



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所(2017)审字 E-011 号

福建众和股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的福建众和股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http: //www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

1、贵公司本报告期通过签订三方协议方式将账面应收四家客户款项共计 8,868.17 万元与应付喀什某公司(以下简称债权方)款项对抵。由于贵公司未能提供债权方相关信息, 我们无法核实该对抵交易的真实性和合理性。该项交易影响相关债权债务的列报准确性、资产减值损失计提的充分性及相关信息披露的完整性。

2、贵公司期末应收账款余额中应收另外四家客户款项合计 22,518.50 万元, 属于单项金额重大的应收款项, 贵公司按账龄计提了坏账准备 2,689.57 万元。根据贵公司坏账准备计提政策: 单项金额重大的应收款项应单独进行减值测试, 如不存在减值再并入具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。由于贵公司未能提供该四家客户单项测试不存在减值的依据, 我们无法判断相关坏账准备计提是否充分适当。

3、贵公司期末存货中有 7,284 万元已发出, 由于贵公司提供的该存货出库信息不充分, 我们无法通过监盘、函证及其他必要的审计程序来获取充分适当的审计证据以核实该存货资产负债表日的存在和状况。

四、保留意见

我们认为, 如前段所述事项可能产生的影响外, 贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31



福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

五、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注, 如财务报表附注二、(二)所述, 贵公司连续两年亏损, 截至财务报告批准报出日, 贵公司仍存在大额逾期银行借款、逾期应交税费和逾期应付利息, 存在部分银行存款账户被冻结和采矿权处于司法网上拍卖准备工作的情况。贵公司披露了拟采取的改善措施, 截止报告日尚未有实质进展, 其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

 刘东

中国注册会计师:

 陈杰

二〇一七年四月二十八日

合 并 资 产 负 债 表

2016年12月31日

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五（一）	29,644,060.72	23,096,484.47	短期借款	五（十九）	844,836,266.59	855,055,586.82
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五（二）	37,673,506.42	4,690,800.00	衍生金融负债			
应收账款	五（三）	494,746,527.36	399,034,863.81	应付票据			
预付款项	五（四）	26,097,519.42	75,627,407.22	应付账款			
应收保费				预收款项			
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费			
其他应收款	五（五）	51,288,584.93	45,789,423.22	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五（六）	610,568,708.30	684,511,447.40	其他应付款	五（二十五）	163,599,343.05	262,326,257.63
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	五（七）	1,060,199.46	1,492,877.62	保险合同准备金	五（二十三）	37,030,262.04	28,978,875.41
其他流动资产	五（八）	375,832.23	6,538,179.51	代理买卖证券款	五（三十三）	103,908,696.01	41,520,548.12
流动资产合计		1,251,454,938.84	1,240,781,483.25	代理承销证券款	五（三十四）	120,786,535.90	60,339,251.38
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五（三十六）	414,347,592.82	118,690,512.83
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		1,892,248,367.33	1,517,527,040.21
长期应收款	五（九）	1,650,000.00	1,650,000.00	非流动负债：			
长期股权投资	五（十）	38,319,869.74	36,455,970.17	长期借款	五（三十七）	102,700,000.00	414,250,000.00
投资性房地产	五（十一）	3,709,200.00	4,317,517.68	应付债券			
固定资产	五（十二）	620,874,391.80	654,020,704.02	其中：优先股			
在建工程	五（十三）	46,948,637.65	51,351,839.75	永续债			
工程物资				长期应付款	五（三十八）	1,200,000.00	1,200,000.00
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债	五（二十九）	336,009.34	328,615.49
无形资产	五（十四）	35,864,520.95	38,159,145.07	递延收益	五（三十）	7,545,175.79	11,716,323.66
开发支出				递延所得税负债			
商誉	五（十五）	9,214,868.61	9,214,868.61	其他非流动负债			
长期待摊费用	五（十六）	80,613,606.53	44,788,182.84	非流动负债合计			
递延所得税资产	五（十七）	66,154,039.24	64,958,209.46	负债合计		111,781,185.13	427,494,939.15
其他非流动资产	五（十八）	563,859,994.87	560,729,109.28	所有者权益（或股东权益）：		2,004,029,552.46	1,945,021,979.36
非流动资产合计		1,467,209,129.39	1,465,645,546.88	实收资本（或股本）	五（三十一）	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	五（三十二）	439,516.00	109,633.12
				专项储备	五（三十三）	10,290,368.79	8,823,349.43
				盈余公积	五（三十四）	18,614,200.40	18,714,649.89
				一般风险准备			
				未分配利润	五（三十五）	-8,623,283.99	39,672,322.56
				归属于母公司所有者权益合计		655,978,957.20	702,578,111.00
				少数股东权益		58,655,558.57	58,826,939.77
				所有者权益合计		714,634,515.77	761,405,050.77
资产总计		2,718,664,068.23	2,706,427,030.13	负债和所有者权益总计		2,718,664,068.23	2,706,427,030.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合 并 利 润 表

2016年度

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、 营业总收入		886,101,545.32	689,015,915.82
其中：营业收入	五（三十六）	886,101,545.32	689,015,915.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		925,955,553.58	888,752,647.93
其中：营业成本	五（三十六）	596,050,879.17	599,867,198.81
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			
税金及附加	五（三十七）	14,043,736.80	3,833,261.12
销售费用	五（三十八）	30,109,461.41	31,657,039.32
管理费用	五（三十九）	102,866,551.89	115,256,272.03
财务费用	五（四十）	144,937,151.99	123,072,569.01
资产减值损失	五（四十一）	37,947,772.32	15,066,307.64
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）	五（四十二）	1,863,899.57	1,829,909.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,863,899.57	1,829,909.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、 营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,990,108.69	-197,906,822.58
加：营业外收入	五（四十三）	9,967,387.41	23,536,274.36
其中：非流动资产处置利得		159,197.67	19,370.15
减：营业外支出	五（四十四）	5,736,108.44	4,171,736.29
其中：非流动资产处置损失		207,219.09	1,069,273.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,758,829.72	-178,542,284.51
减：所得税费用	五（四十五）	14,798,604.66	-27,113,204.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,557,434.38	-151,429,080.21
归属于母公司所有者的净利润		-48,295,606.55	-146,821,093.47
少数股东损益		-261,827.83	-4,607,986.74
六、其他综合收益的税后净额		329,882.88	240,186.04
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（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		329,882.88	240,186.04
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	五（四十六）	329,882.88	240,186.04
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		-48,227,551.50	-151,188,894.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-47,965,723.67	-146,580,907.43
归属于少数股东的综合收益总额		-261,827.83	-4,607,986.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0760	-0.2311
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0760	-0.2311

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：福建众和股份有限公司				单位：元 币种：人民币			
项 目	附注	本期发生额	上期发生额	项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金		777,207,273.23	1,054,576,349.21	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		279,132.19	131,100.00
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		279,132.19	131,100.00
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,357,288.52	7,695,277.72
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金			
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
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				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			212,850,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金	五（四十七）3	18,647,238.20	
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		44,004,526.72	220,545,277.72
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-43,725,394.53	-220,414,177.72
收到的税费返还		2,940,478.78	24,082,839.95	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）1	11,141,086.58	19,953,487.66	吸收投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		791,288,838.59	1,098,612,676.82	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		405,220,583.47	873,657,281.13	取得借款收到的现金		568,930,000.00	873,591,812.28
客户贷款及垫款净增加额				发行债券收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		568,930,000.00	873,591,812.28
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金		595,041,286.85	616,421,453.75
支付保单红利的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,759,293.92	66,403,514.90
支付给职工以及为职工支付的现金		111,613,671.43	112,448,847.37	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的各项税费		43,555,042.07	33,596,558.86	支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）4		2,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）2	85,022,153.41	70,586,687.18	筹资活动现金流出小计		673,800,580.77	684,824,968.65
经营活动现金流出小计		645,411,450.38	1,090,289,374.54	筹资活动产生的现金流量净额		-104,870,580.77	188,766,843.63
经营活动产生的现金流量净额		145,877,388.21	8,323,302.28	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		324,003.02	428,518.21
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		-2,394,584.07	-22,895,513.60
收回投资所收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		16,247,125.69	39,142,639.29
				六、期末现金及现金等价物余额		13,852,541.62	16,247,125.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

本期金额													
项目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	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					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）						329,882.88	1,467,019.36	-100,449.49		-48,295,606.55	-171,381.20	-46,770,535.00	
（一）综合收益总额						329,882.88				-48,295,606.55	-261,827.83	-48,227,551.50	
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
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								-100,449.49				-100,449.49	
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								-100,449.49				-100,449.49	
（五）专项储备							1,467,019.36				90,446.63	1,557,465.99	
1.本期提取							1,467,019.36				90,446.63	1,557,465.99	
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	635,258,156.00					439,516.00	10,290,368.79	18,614,200.40		-8,623,283.99	58,655,558.57	714,634,515.77	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

上期金额												
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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									
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）						240,186.04	1,002,957.91			-146,821,093.47	-4,547,537.54	-150,125,487.06
（一）综合收益总额						240,186.04				-146,821,093.47	-4,607,986.74	-151,188,894.17
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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							1,002,957.91				60,449.20	1,063,407.11
1.本期提取							1,002,957.91				60,449.20	1,063,407.11
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：福建众和股份有限公司			单位：元 币种：人民币		
项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注
流动资产：				流动负债：	
货币资金		5,527,716.45	6,895,866.05	短期借款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产				衍生金融负债	
应收票据		34,608,266.42		应付票据	
应收账款	十三（一）	218,577,141.35	164,443,219.31	应付账款	
预付款项		11,419,935.20	8,967,687.79	预收款项	
应收利息				应付职工薪酬	
应收股利				应交税费	
其他应收款	十三（二）	260,923,457.61	504,488,929.33	应付利息	
存货		182,823,293.22	203,174,783.08	应付股利	
划分为持有待售的资产				其他应付款	
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债	
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	
流动资产合计		713,879,810.25	887,970,485.56	其他流动负债	
非流动资产：				流动负债合计	
可供出售金融资产				非流动负债：	
持有至到期投资				长期借款	
长期应收款				应付债券	
长期股权投资	十三（三）	1,285,293,499.63	1,283,429,600.06	其中：优先股	
投资性房地产				永续债	
固定资产		206,185,586.60	225,198,300.02	长期应付款	
在建工程				长期应付职工薪酬	
工程物资				专项应付款	
固定资产清理				预计负债	
生产性生物资产				递延收益	
油气资产				递延所得税负债	
无形资产		9,589,247.52	9,920,972.96	其他非流动负债	
开发支出				非流动负债合计	
商誉				负债合计	
长期待摊费用		1,110,000.00	1,850,000.00	所有者权益（或股东权益）：	
递延所得税资产		26,532,935.06	13,726,535.86	实收资本（或股本）	
其他非流动资产		2,562,000.00	2,562,000.00	其他权益工具	
非流动资产合计		1,531,273,268.81	1,536,687,408.90	其中：优先股	
				永续债	
				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	
				所有者权益（或股东权益）合计	
				负债和所有者权益（或股东权益）总计	
法定代表人：		2,245,153,079.06	2,424,657,894.46	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、 营业收入	十三（四）	167,677,547.49	193,952,960.78
减：营业成本	十三（四）	142,925,670.64	157,308,671.79
税金及附加		2,834,562.77	967,224.79
销售费用		3,432,088.92	5,628,561.37
管理费用		20,852,885.31	30,651,832.35
财务费用		73,527,987.27	77,093,734.86
资产减值损失		17,167,121.69	-515,545.10
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）		1,863,899.57	1,829,909.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,863,899.57	1,829,909.53
二、 营业利润（亏损以“-”号填列）		-91,198,869.54	-75,351,609.75
加：营业外收入		285,000.00	8,207,481.57
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		689,428.04	1,257,973.81
其中：非流动资产处置损失			305.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,603,297.58	-68,402,101.99
减：所得税费用		-12,806,399.20	-9,755,262.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,796,898.38	-58,646,839.02
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-78,796,898.38	-58,646,839.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,496,512.22	377,622,744.23
收到的税费返还		1,699,087.19	11,747,071.58
收到其他与经营活动有关的现金		356,488,048.36	476,079,225.10
经营活动现金流入小计		423,683,647.77	865,449,040.91
购买商品、接受劳务支付的现金		111,177,062.97	298,862,244.66
支付给职工以及为职工支付的现金		21,050,661.44	24,009,280.52
支付的各项税费		3,050,358.22	13,212,594.14
支付其他与经营活动有关的现金		177,269,460.23	361,844,913.99
经营活动现金流出小计		312,547,542.86	697,929,033.31
经营活动产生的现金流量净额		111,136,104.91	167,520,007.60
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			12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		577,067.99	10,287.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		18,647,238.20	212,850,000.00
投资活动现金流出小计		19,224,306.19	212,860,287.15
投资活动产生的现金流量净额		-19,224,306.19	-212,848,287.15
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		568,930,000.00	664,150,038.75
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		568,930,000.00	664,150,038.75
偿还债务支付的现金		584,842,633.31	583,072,251.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,081,873.98	51,541,592.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		660,924,507.29	634,613,843.82
筹资活动产生的现金流量净额		-91,994,507.29	29,536,194.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,242.14	263,733.95
五、现金及现金等价物净增加额		-79,466.43	-15,528,350.67
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		167,709.67	247,176.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额											
	实收资本（或股本）	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	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）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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												
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		158,802,264.69	927,248,016.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财 务 报 表 附 注

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

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年年度财务报告于2017年4月28日经董事会批准报出。

(二) 本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围,截止2016年12月31日,公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《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

(二) 持续经营

2016年度,受公司传统纺织印染业务继续亏损、传统业务占用资产额较大且未能及时盘活回笼资金、应收款及存货计提大额减值等因素影响,再加上银行信贷收紧、非银行系统融资财务成本高等客观因素,公司现金流压力较大、经营业绩不佳,当年

度归属于母公司所有者的净利润-4,829.56 万元，同时截至 2016 年 12 月 31 日公司存在大额逾期借款、逾期未缴税金和逾期应付利息，截至财务报告批准报出日逾期借款金额为 38,344.73 万元、逾期未缴税金 2,923.82 万元和逾期应付利息 15,333.75 万元，存在银行账户资金 1,579 万元被冻结和采矿权处于司法网上拍卖准备工作的情况。

可喜的是，2016 年度锂电新能源行业呈现快速增长态势，特别是锂资源及锂盐产品价格暴涨并持续保持高位运行，行业相关企业获益非浅。作为锂资源行业内唯一在产的国内大型锂矿山企业，随着金鑫矿业矿山进入逐步达产阶段，阿坝众和新能源锂盐生产产能部分恢复投入生产，深圳天骄的山东临沂、江苏连云港的搬迁扩建生产基地分期投入运行，2016 年度公司锂电新能源材料产业充分享受了行业增长红利，实现营业收入 44,626.49 万元、经营性现金流净额 2,360.60 万元、净利润 9,206.89 万元，同比大幅增长。

根据行业发展形势及公司实际情况，2017 年度公司拟采取下列措施提高公司持续经营能力：

1、提升锂电新能源材料业务经营业绩。2017 年公司将以现有矿山生产经营为龙头，发挥矿山、基础锂盐、三元正极材料的纵向一体化优势，继续拓展业务规模及产业链利润空间，力争将公司新能源板块整体打造成国内乃至国际具备产业链成本优势、专业技术领先的锂电新能源龙头企业之一。

（1）加强矿山生产经营管理

2017 年公司进一步加强矿山生产规划及规范管理，确保矿山安全顺利生产，力争实现产出锂精矿 6-8 万吨的目标。

（2）提升锂产业链布局的连通效益

新一年度，公司将进一步提升阿坝众和新能源锂盐生产线的利用率，更好对接矿山生产，并扩大向天骄供给原材料的比例，全面提升公司连通锂产业链布局的经济效益。同时，为提高自产锂精矿自用比例，公司拟选择合适地点筹划建设万吨级电池级氢氧化锂生产基地。

（3）引进资金方加快实现深圳天骄三元正极材料生产基地产能效益的发挥

深圳天骄搬迁扩建的山东临沂基地 1500 吨/年生产线及连云港灌云基地一期 3500 吨/年生产线于 2016 年先后投产试运行，鉴于 2017 年度锂电池三元正极材料将处于爆发式发展阶段及深圳天骄自有资金缺乏的情况，2017 年将积极引进资金方对深圳天骄进

行增资，加大深圳天骄及其子公司市场拓展力度和经营接单能力，提高产能利用率，力争实现经营规模和效益指标大幅提升。

2、盘活传统纺织印染业务资产。2017 年，公司将伺机通过置换、转让等方式推进纺织印染业务低效资产的退出，推进厦门华印地块出让事项，减少该板块的亏损额度，盘活存量资源，实现资产变现。

3、做好资金回笼工作。一方面要加大应收款回收力度，必要时采用法律手段进行催收；另一方面要根据市场状况，适时调整产品销售货款回收帐期，加快资金周转。

4、2017 年公司将进一步做好筹融资工作，改善公司资金、财务状况，化解金鑫矿业债务问题可能产生的风险，支持公司产业发展。

5、多渠道筹措资金偿还中融国际信托有限公司欠款，化解金鑫矿业债务问题可能产生的风险。金鑫矿业采矿权因借款逾期已被债权人中融国际信托有限公司申请进行司法拍卖，目前已进入司法淘宝拍卖准备程序。公司正与相关资金方推进融资事宜，力争在司法拍卖前融资到位偿还中融国际信托有限公司欠款，化解金鑫矿业债务问题可能产生的采矿权被司法拍卖风险。

6、努力化解逾期债务问题。一方面公司通过以上举措全力回笼资金，缓解运营资金压力另一方面寻找其他融资渠道，并与债权人充分协商，逐步偿还欠款并解决借款逾期产生的帐户冻结等问题，降低财务成本，提升企业信用。

三、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的勘探费用、房屋装修费和其他费用。其中勘探费用按实际开采量占总储量的比例摊销，其他费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

1、地质勘探支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

2、地质勘探支出资本化与费用化原则。本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探支出进行资本化。如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化。如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，应当将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则应当计入当期损益：（1）该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；（2）进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

报告期内，公司下属控股公司马尔康金鑫矿业 2016 年发生地质勘探作业，根据实际已完工工作量结算的勘察费用 2,020 万元。

（一）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。

（二）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。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 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。

(七) 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。

（八）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。

（九）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，采用交易发生日的即期汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（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。

（十）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	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
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。

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。

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大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、按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	公司对合并报表范围内子公司应收款项不计提坏账准备	

其他组合	有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，并经董事会审议通过可不对其计提坏账准备。	
------	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下

应收款项账龄	计提比例
1 年以内	5%
1 ~ 2 年	10%
2 ~ 3 年	20%
3 ~ 5 年	50%
5 年以上	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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 万元人民币以下的款项)。
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。

4、 公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(十二) 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。

（十三）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。

(十四) 长期股权投资

1、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。

2、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。

3、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，并且将公司与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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

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有形资产。

2、各类固定资产的折旧方法

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下

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	35 年	2.71%
机器设备	5%	10 年	9.50%
其他设备	5%	5 年	19.00%

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。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、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。

(十七) 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毕后再作调整。

固体矿产资源业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求。

在建工程按实际发生的成本计量。公司无自营建筑工程；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、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) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

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。

3、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。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法、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。采用分期付款方式购买无形资产，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三、(二十)“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;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

离职后福利是指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

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

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

（3）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。

（二十五）收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

1、收入确认原则：本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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。

提供劳务收入：

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。

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。

2、收入确认具体政策：

(1) 矿产品销售：A、自提销售：公司根据签订的销售合同的约定移交提货单给客户，在收到客户的提货回函时确认收入；B、送货销售：公司根据签订的销售合同的约定由第三方物流发运，在客户过磅签字确认后并返还收货确认单时确认收入。

(2) 其他商品销售：A、自提销售：公司根据签订的销售合同的约定移交提货单给客户，在收到客户的收货确认单时确认收入；B、送货销售：公司根据签订的销售合同的约定由第三方物流发运，在收到客户收货确认单盖章确认时确认收入。

对于需要客户验收的货物在取得客户验收确认单，或超过合同约定验收期客户未提出产品质量异议的情况下，根据合同约定视同验收完成，确认收入。

(二十六) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 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）。

(2) 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。

(二十八) 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。

（二十九）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，公司把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。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

(三十一) 其他

无。

四、税项

(一) 公司报告期内主要税种及税率如下

税种	计税依据	税率
增值税	产品、材料等销售收入、租金收入	17%、11%、简易 5%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	按应缴增值税、营业税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按应缴增值税、营业税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴增值税、营业税计缴	2%
资源税	锂矿原矿开采生产量	10 元/吨
矿产资源补偿费	矿产品销售收入	补偿费费率 (锂精矿为 3%) × 开采回采率系数 (子公司金鑫矿业为 1)

不同企业所得税税率主体的披露

公司名称	企业所得税率
福建众和股份有限公司、华纶印染、阿坝州众和新能源有限公司	15%
香港众和	16.50%
除福建众和股份有限公司、华纶印染、阿坝州众和和香港众和外的其他合并主体	25%

(二) 税收优惠及批文

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、福建省国家税务局和福建省地方税务局《关于认定福建省 2015 年高新技术企业的通知》(闽科高[2015]37 号) 文件，母公司通过高新技术企业复审 , 资格有效期 3 年 , 企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。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)，子公司厦门华纶印染有限公司通过高新技术企业复审 , 资格有效期 3 年 , 企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。本期公司按 15% 税率计缴企业所得税。

3、阿坝州众和自 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。

五、合并财务报表主要项目注释 (单位：人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	620,139.54	580,195.32
银行存款	27,649,641.05	15,640,370.37
其他货币资金	1,374,280.13	6,875,918.78
合计	29,644,060.72	23,096,484.47

注：其他货币资金主要为银行汇票存款 1,374,280.13 元。银行存款中被冻结资金为 15,791,519.10 元，在编制现金流量表时已将账户冻结资金剔除，不列入“现金及现金等价物余额”。

(二) 应收票据

1、应收票据按票据类型列示如下

票据种类	期末余额	减值准备	期末价值	期初余额	减值准备	期初价值
银行承兑汇票	3,065,240.00		3,065,240.00	4,690,800.00		4,690,800.00
商业承兑汇票	42,940,458.02	8,332,191.60	34,608,266.42			
银行信						

用证						
合 计	46,005,698.02	8,332,191.60	37,673,506.42	4,690,800.00		4,690,800.00

注 1：商业承兑汇票减值准备是按收到汇票冲减相应账龄的应收账款对应坏账准备计提的减值准备。

注 2：期末应收票据比期初增加 3,298.27 万元，上升 703.14%，主要是本期收到客户商业承兑汇票所致。

注 3：商业承兑汇票期末余额中应收福建奥帝斯服饰有限公司 22,000,000.00 元，应收福建雷诺实业有限公司 20,940,458.02 元。

2、期末应收票据不存在质押的情况

3、期末银行承兑汇票中无带有追索权的已贴现的票据。

4、截至 2016 年 12 月 31 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 53,607,567.00 元；截至 2016 年 4 月 28 日尚有余额 36,607,624.55 元。

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。

(三) 应收款项

1、A、应收账款按种类披露

种类	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	66,614,785.52	11.62	6,686,345.76	10.04	59,928,439.76	67,260,602.18	14.72	5,341,625.02	7.94	61,918,977.16
按组合计提坏账准备的应收账款	464,571,590.62	81.02	44,157,880.29	9.51	420,413,710.33	345,779,083.94	75.70	33,917,962.36	9.81	311,861,121.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	42,182,109.51	7.36	27,777,732.23	65.85	14,404,377.28	43,747,860.57	9.58	18,493,095.50	42.27	25,254,765.07
合计	573,368,485.65	100.00	78,621,958.29	13.71	494,746,527.36	456,787,546.69	100.00	57,752,682.88	12.64	399,034,863.81

B、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建奥帝斯服饰有限公司	66,614,785.52	6,686,345.76	10.04	经常性业务客户
合计	66,614,785.52	6,686,345.76	10.04	

C、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	336,050,869.90	16,802,543.51	5.00
1-2年 (含2年)	63,683,733.65	6,368,373.38	10.00
2-3年 (含3年)	48,675,329.81	9,735,065.96	20.00
3-5年 (含5年)	9,819,519.64	4,909,759.83	50.00
5年以上	6,342,137.62	6,342,137.62	100.00
合计	464,571,590.62	44,157,880.29	9.51

D、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
东莞格力良源电池科技有限公司	3,574,834.09	3,574,834.09	100.00	已提起诉讼
安赛锂能 (合肥) 有限公司	3,040,250.00	3,040,250.00	100.00	已提起诉讼
东莞市格能电子科技有限公司	2,593,100.30	518,620.06	20.00	已提起诉讼
深圳邦凯新能源股份有限公司	1,696,908.86	848,454.43	50.00	已提起诉讼
山东威高东生新能源科技有限公司	1,012,979.37	506,489.69	50.00	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
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
广东精进能源有限公司	7,458,762.40	3,729,381.20	50.00	已提起诉讼
山东恒宇新能源有限公司	4,221,850.00	422,185.00	10.00	已提起诉讼
比克国际 (天津) 有限公司	1,874,440.00	736,220.00	39.28	已提起诉讼
深圳市浩力源科技有限公司	39,973.50	19,986.75	50.00	已提起诉讼
深圳市东方华联科技有限公司	1,873,738.81	1,873,738.81	100.00	已提起诉讼

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东神工电池新科技有限公司	1,770,406.88	1,770,406.88	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
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
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
东莞中鼎电子科技有限公司	51,531.80	51,531.80	100.00	无可执行财产
深圳市保时通实业有限公司	434,201.94	434,201.94	100.00	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
深圳市惠鑫宏能源科技有限公司	288,988.00	144,494.00	50.00	已提起诉讼
深圳市泰利晶科技有限公司	343,596.58	343,596.58	100.00	客户已倒闭
惠州中加新能源有限公司	199,200.00	199,200.00	100.00	客户已倒闭
深圳市陆星宝电子厂	2,766,110.28	2,766,110.28	100.00	无可执行财产
深圳市银思奇电子有限公司	1,324,000.00	1,324,000.00	100.00	已提起诉讼
深圳市浩然电池有限公司	1,284,623.10	64,231.15	5.00	已提起诉讼
合肥振安新能源有限公司	301,500.00	301,500.00	100.00	无法联系上客户
深圳市鼎时芯能源科技有限公司	204,681.60	204,681.60	100.00	无法联系上客户
深圳市前研动力电子科技有限公司	182,400.00	182,400.00	100.00	无法联系上客户
深圳市迪凯特电池科技有限公司	233,328.00	233,328.00	100.00	无法联系上客户
深圳市奥邦摩卡科技有限公司	381,000.00	381,000.00	100.00	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
深圳市鼎力源科技有限公司	97,262.40	4,863.12	5.00	已提起诉讼
合计	42,182,109.51	27,777,732.23	--	--

E、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	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	否
陕西舜天能源科技股份有限公司	货款	440,700.00	确认无法收回	否
山东神工电池新科技有限公司	货款	1,800,000.00	确认无法收回	否
合计		2,322,600.00		

2、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。

3、期末应收账款中无应收关联方欠款。

4、期末应收账款无用于担保情况。

5、期末应收账款前五名金额合计 241,614,559.01 元，占期末应收账款总额的 42.14%。前五名欠款情况如下

债务人	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
第一名	66,614,785.52	一年以内及一至三年	11.62
第二名	44,681,212.42	一年以内	7.79
第三名	44,159,360.23	一年以内	7.70
第四名	43,729,787.33	一年以内	7.63
第五名	42,429,413.51	一年以内	7.40
小计	241,614,559.01		42.14

6、本公司无以应收款项为标的进行证券化的金额。

(四) 预付账款

1、预付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,497,136.16	67.05	71,081,935.41	93.99
1~2 年	5,025,447.97	19.26	2,304,888.29	3.05
2~3 年	1,444,603.00	5.54	2,024,505.52	2.68
3~5 年	2,130,332.29	8.16	216,078.00	0.28
5 年以上				
合 计	26,097,519.42	100.00	75,627,407.22	100.00

注：本期预付账款期末余额比期初减少 4,952.99 万元，下降 65.49%，主要系上期预付账款在本期收到货物。

2、预付款项中预付金额前 5 名合计 10,439,789.00 元，占预付款项总额的 40%，单位情况如下

欠款人名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	3,858,007.10	1 年以内	购买坯布预付款
第二名	非关联方	1,993,218.75	1 年以内	购买坯布预付款
第三名	非关联方	1,792,421.40	一至二年	购买坯布预付款
第四名	非关联方	1,596,041.75	1 年以内	购买化工预付款
第五名	非关联方	1,200,100.00	1 年以内	购买纱线预付款
合计	--	10,439,789.00	--	--

3、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。

4、期末预付款项中无预付关联方单位款项。

(五) 其他应收款

1、A、其他应收款按种类披露

种类	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	54,384,191.73	97.84	3,095,606.80	5.69	51,288,584.93	48,748,054.43	97.60	2,958,631.21	6.07	45,789,423.22
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	2.16	1,200,000.00	100.00		1,200,000.00	2.40	1,200,000.00	100.00	
合计	55,584,191.73	100.00	4,295,606.80	8.33	51,288,584.93	49,948,054.43	100.00	4,158,631.21	8.33	45,789,423.22

B、按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合	14,688,356.12	3,095,606.80	21.08
1 年以内	10,939,257.60	546,962.88	5.00
1~2 年	951,233.37	95,123.34	10.00
2~3 年	218,897.41	43,779.48	20.00
3~5 年	338,453.28	169,226.64	50.00
5 年以上	2,240,514.46	2,240,514.46	100.00
其他组合	39,695,835.61		
合计	54,384,191.73	3,095,606.80	5.69

C、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	100.00	已提起诉讼
合计	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	

D、本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
尉氏县鑫棉纺织公司	预付货款	1,197,500.00	确认无法收回	否
鄢陵县颖鑫棉业有限公司	预付货款	500,000.00	确认无法收回	否
合计		2,465,148.62		

2、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	17,703,472.87	
莆田市精密模具有限公司	17,703,472.87	
深圳天骄职工持股代垫款	1,159,112.52	
应收出口退税款	3,129,777.35	
合计	39,695,835.61	

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 1,770.35 万元、莆田市精密模具有限公司 1,770.35 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。

3、期末其他应收款的余额中欠款前五名金额合计 45,446,243.66 元，占期末其他应收款总额的 81.76%。其账龄及具体明细如下

债务人	金额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	欠款性质或内容
第一名	17,703,472.87	3-4 年	31.85	收购众和小额贷款 10%股权的保证金及资金利息
第二名	17,703,472.87	3-4 年	31.85	收购众和小额贷款 10%股权的保证金及资金利息
第三名	3,986,763.64	1 年以内	7.17	
第四名	3,129,777.35	1 年以内	5.63	
第五名	2,922,756.93	1 年以内	5.26	应收保险赔偿款
小计	45,446,243.66		81.76	

4、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。

5、期末其他应收款中无关联方欠款。

6、期末其他应收款项未用于担保。

(六) 存货

1、存货

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	290,742,084.81	2,457,931.11	288,284,153.70	344,671,511.03	3,740,984.90	340,930,526.13
在产品	19,011,079.49		19,011,079.49	53,827,099.26		53,827,099.26
产成品	341,645,307.64	38,371,832.53	303,273,475.11	322,850,040.34	33,096,218.33	289,753,822.01

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
合 计	651,398,471.94	40,829,763.64	610,568,708.30	721,348,650.63	36,837,203.23	684,511,447.40

存货跌价准备增减变动情况

类别	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
原材料	3,740,984.90		1,283,053.79	2,457,931.11
在产品				
产成品	33,096,218.33	5,275,614.20		38,371,832.53
合计	36,837,203.23	5,275,614.20	1,283,053.79	40,829,763.64

2、期末存货中无已抵押情况。

(七) 一年内到期的非流动资产

资产类别	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
惠阳三元厂房租赁费	192,888.84	192,888.84	192,888.84	192,888.84
惠阳厂房北侧道路维修	4,999.89		4,999.89	
惠阳天骄/开办费	153,422.22	153,422.22	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	62,233.33	62,233.33
前台屏风装修及厨房装修	86,200.00	86,200.00	86,200.00	86,200.00
高功率三元材料项目咨询费	560,000.00		560,000.00	
惠阳三元铁皮房搭建费	22,466.67	22,466.67	22,466.67	22,466.67
惠阳三元仓库搭建费	41,466.67	41,466.67	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	53,833.33	53,833.33
设备维修运输安装材料费		327,449.08		327,449.08
高功率型动力电池镍钴锰酸锂正极材料关键技术	294,700.00		294,700.00	
辊道窑搬迁维修		116,239.32		116,239.32
出口信用保险费	20,666.67	4,000.00	20,666.67	4,000.00
合计	1,492,877.62	1,060,199.46	1,492,877.62	1,060,199.46

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税未抵扣进项税额	375,832.23	6,538,179.51

合计	375,832.23	6,538,179.51
----	------------	--------------

注：其他流动资产期末比期初减少 616.23 万元，主要系公司购进原材料取得的进项税额未抵扣减少所致。

(九) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
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
合计	1,650,000.00	1,650,000.00

注：控股子公司阿坝州众和位于汶川县百花乡瓦窑村的工厂所在地的土地使用权，系阿坝州众和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。

(十) 长期股权投资

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	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			1,863,899.57						38,319,869.74	
小计	36,455,970.17			1,863,899.57						38,319,869.74	
二、联营企业											
小计											
合计	36,455,970.17			1,863,899.57						38,319,869.74	

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

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	154,197.00			154,197.00
(1) 计提或摊销	154,197.00			154,197.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	655,337.32			655,337.32
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额	454,120.68			454,120.68
(1) 计提	454,120.68			454,120.68
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	454,120.68			454,120.68
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,709,200.00			3,709,200.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2.期初账面价值	4,317,517.68			4,317,517.68

2、期末对投资性房地产进行测试，提取减值准备 454,120.68 元。

3、期末投资性房地产尚未办妥产权证。

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

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	5,799,780.19	26,742,717.55	1,920,974.84	34,463,472.58
(1) 购置		24,513,099.02	1,920,974.84	26,434,073.86
(2) 在建工程转入	5,799,780.19	2,229,618.53		8,029,398.72
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	105,402.00	10,104,814.44	1,666,828.61	11,877,045.05
(1) 处置或报废	105,402.00	10,104,814.44	1,666,828.61	11,877,045.05
4.期末余额	636,949,880.36	442,523,935.70	49,072,815.47	1,128,546,631.53
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	18,454,122.96	40,257,953.70	4,075,809.78	62,787,886.44
(1) 计提	18,454,122.96	40,257,953.70	4,075,809.78	62,787,886.44
3.本期减少金额	722.30	5,688,589.80	1,524,543.48	7,213,855.58
(1) 处置或报废	722.30	5,688,589.80	1,524,543.48	7,213,855.58
4.期末余额	156,873,819.70	310,771,920.24	38,721,559.78	506,367,299.72
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		158,708.89		158,708.89
(1) 计提		158,708.89		158,708.89
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	437,927.47	867,012.54		1,304,940.01
四、账面价值				
1.期末账面价值	479,638,133.19	130,885,002.92	10,351,255.69	620,874,391.80
2.期初账面价值	492,397,155.66	148,975,172.60	12,648,375.76	654,020,704.02

注 (1) 本期计提折旧额 4 ,025.80 万元 ,由在建工程转入固定资产原值为 1,457.29 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、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) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
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	待工程进度
临沂杰能厂房	产权证书正在办理之中	2017 年

(6) 公司资产抵押情况详见本附注五、(四十九) 所有权和使用权受到限制的资产。

(十三) 在建工程

1、在建工程明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辊道窑				27,131.12		27,131.12
天骄搬迁装备				10,954,199.76		10,954,199.76
灌云天骄零星工程	275,730.49		275,730.49			
灌云天骄前驱体等搬迁设备	4,799,827.39		4,799,827.39			
6 号矿区-电路设备	520,599.14		520,599.14	520,599.14		520,599.14
6 号矿区选厂基础建设	3,254,701.23		3,254,701.23	3,254,701.23		3,254,701.23
6 号矿点-矿区道路	219,953.31		219,953.31	219,953.31		219,953.31
6 号矿点机器设备及安装预付款	4,810,105.76		4,810,105.76	4,810,105.76		4,810,105.76
6 号矿点矿山井巷工程	3,948,936.04		3,948,936.04	3,948,936.04		3,948,936.04
6 号矿区土建工程	14,562,113.72		14,562,113.72	14,562,113.72		14,562,113.72
6 号矿点零星工程	70,304.77		70,304.77	70,304.77		70,304.77
生产输水管道	291,242.98		291,242.98	291,242.98		291,242.98

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
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-矿区道路	450,010.00		450,010.00	450,010.00		450,010.00
高尔达矿区-民爆物品储存库	484,920.20		484,920.20	484,920.20		484,920.20
高尔达矿区-7 号坑洞	3,498,648.67		3,498,648.67	3,492,331.57		3,492,331.57
高尔达矿区-6 号坑洞	3,134,108.92		3,134,108.92	1,963,864.45		1,963,864.45
8 号选厂输精矿管道保温工程	35,280.00		35,280.00	30,300.00		30,300.00
8 号选厂技改工程	1,988,888.87		1,988,888.87	1,988,888.87		1,988,888.87
矿业 8 号矿脉弃置费用	105,457.16		105,457.16	105,457.16		105,457.16
金鑫矿业零星工程	321,029.33		321,029.33			
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	46,948,637.65		46,948,637.65	51,351,839.75		51,351,839.75

2、重要在建工程项目变动情况

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	300,000.00	27,131.12	189,684.12	216,815.24			72.27	已完工				自筹
天骄搬迁装备	9,976,500.00	10,954,199.76	1,910,386.52	12,864,586.28			128.95	已完工				自筹
灌云天骄零星工程	1,000,000.00		895,593.93	619,863.44		275,730.49	27.57	未完工				自筹
灌云天骄前驱体等搬迁设备	5,620,000.00		4,799,827.39			4,799,827.39	85.41	未完工				自筹
6 号矿区-电路设备	600,000.00	520,599.14				520,599.14	86.77	未完工				自筹
6 号矿区选厂基础建设	5,650,000.00	3,254,701.23				3,254,701.23	57.61	未完工				自筹
6 号矿点-矿区道路	600,000.00	219,953.31				219,953.31	36.66	未完工				自筹
6 号矿点机器设备及安装预付款	4,860,000.00	4,810,105.76				4,810,105.76	98.97	未完工				自筹

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
6号矿点矿 山井巷工程	6,000,000.00	3,948,936.04				3,948,936.04	65.82	未完 工				自筹
6号矿区土 建工程	21,000,000.00	14,562,113.72				14,562,113.72	69.34	未完 工				自筹
6号矿点零 星工程	300,000.00	70,304.77				70,304.77	23.43	未完 工				自筹
生产输水管 道	450,000.00	291,242.98				291,242.98	64.72	未完 工				自筹
配电柜	100,000.00	55,364.88				55,364.88	55.36	未完 工				自筹
变电站	2,100,000.00	1,396,072.63				1,396,072.63	66.48	未完 工				自筹
阿拉伯大桥	250,000.00	80,000.00				80,000.00	32.00	未完 工				自筹
高尔达矿区- 矿区道路	450,000.00	450,010.00				450,010.00	100.00	完工 待验 收				自筹
高尔达矿区- 民爆物品储 存库	500,000.00	484,920.20				484,920.20	96.98	未通 过验 收				自筹
高尔达矿区 -7号坑洞	10,000,000.00	3,492,331.57	6,317.10			3,498,648.67	34.99	掘进 中				自筹
高尔达矿区 -6号坑洞	10,000,000.00	1,963,864.45	1,170,244.47			3,134,108.92	31.34	掘进 中				自筹
8号选矿输 精矿管道保 温工程	35,000.00	30,300.00	4,980.00			35,280.00	100.80	完工 待验 收				自筹
8号选矿厂 技改工程	2,000,000.00	1,988,888.87				1,988,888.87	99.44	完工 待验 收				自筹
矿业8号矿 脉弃置费用	110,000.00	105,457.16				105,457.16	95.87	完工 待验 收				自筹
金鑫矿业零 星工程	2,000,000.00		1,192,646.33	871,617.00		321,029.33	16.05	未完 工				自筹
众和纺织零 星工程	250,000.00	159,529.00				159,529.00	63.81	未完 工				自筹
新征 129.465 亩 土地及围墙	3,000,000.00	2,485,813.16				2,485,813.16	82.86	未完 工				自筹
合计		51,351,839.75	10,169,679.86	14,572,881.96		46,948,637.65						

3、本期在建工程结转固定资产计 1,457.29 万元。

4、在建工程本年无利息资本化金额。

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

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					
(4) 其他					
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	979,946.56	1,154,677.56		160,000.00	2,294,624.12
(1) 计提	979,946.56	1,154,677.56		160,000.00	2,294,624.12
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,328,935.09	5,064,933.37		863,308.77	18,257,177.23
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	32,645,869.97	2,178,650.98		1,040,000.00	35,864,520.95
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为 0。

注：(1) 本期摊销额 229.46 万元。

(2) 期末无形资产抵押情况详见附注五、(四十九)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 , 未发现有减值情况。

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

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

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

注：1、商誉形成

(1) 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。

(2) 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，完成增资后持有众和新能源 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。

(3) 众和新能源主要持有于新能源锂电板块相关企业股权，期末对相应公司测算的预计未来现金流现值高于投资成本，故不存在减值情况。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
待摊销利息费用	1,850,000.00		740,000.00		1,110,000.00	
跨期费用	8,000.00		4,000.00		4,000.00	转入一年内到期的非流动
惠阳三元厂房租赁费	3,755,553.00			192,888.84	3,562,664.16	
惠阳三元宿舍及办公室装修费	108,908.34			62,233.33	46,675.01	
前台屏风装修及厨房装修	158,033.34			86,200.00	71,833.34	
惠阳三元铁皮房搭建费	31,827.77			22,466.67	9,361.10	
惠阳三元仓库搭建费	65,655.55			41,466.67	24,188.88	
惠阳三元排水系统环境整治工程	89,722.23			53,833.33	35,888.90	
设备维修运输安装材料费		1,637,245.38	109,149.69	327,449.08	1,200,646.61	
辊道窑搬迁维修		581,196.64	58,119.66	116,239.32	406,837.66	
惠阳天骄/开办费	2,361,488.97			153,422.22	2,208,066.75	

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
灌云天骄/开办费	17,822.67	1,743,467.69	489,083.57		1,272,206.79	
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	15,000.00			248,391.86	
高尔达拓采准工程		16,242,525.00			16,242,525.00	
矿产资源勘探成本	32,059,045.37	18,160,000.00	97,458.64		50,121,586.73	
合计	44,788,182.84	38,379,434.71	1,497,811.56	1,056,199.46	80,613,606.53	

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，是根据当年采矿量占可开采储量比重进行分摊的。

(十七) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	250,682,427.46	43,990,635.89	211,393,400.25	41,019,872.52
坏账准备	82,665,564.27	17,184,068.34	61,762,569.81	12,785,991.64
存货跌价准备	7,003,260.28	1,414,764.31	30,145,406.78	7,235,252.91
固定资产减值准备	1,304,940.01	216,621.12	1,146,231.12	171,934.67
投资性房地产减值准备	454,120.68	113,530.17		
应收票据减值准备	8,332,191.60	1,249,828.74		
递延收益（含合并抵销集团内未实现的利润）	6,085,219.72	1,984,590.67	16,341,481.19	3,745,157.72
合计	356,527,724.02	66,154,039.24	320,789,089.15	64,958,209.46

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	34,078,287.55	7,021,651.65
可抵扣亏损	47,606,496.82	21,565,508.20
合计	81,684,784.37	28,587,159.85

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	6,971,860.15	600,146.62	
2018年	12,863,667.62	1,630,220.42	
2019年	10,275,441.35	10,076,412.08	
2020年	9,335,503.99	9,258,729.08	
2021年	8,160,023.71		
合计	47,606,496.82	21,565,508.20	

(十八) 其他非流动资产

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	556,495,788.93	557,948,328.99
预付购买设备款	7,364,205.94	2,780,780.29
合计	563,859,994.87	560,729,109.28

注：1、期末余额系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，期末余额已按照公允价值调整。

2、期末根据对该矿业权进行价值估算，该资产不存在减值，故未计提减值准备。

(十九) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	149,380,000.00	149,380,666.69
保证借款	119,232,657.42	352,097,206.91
抵押借款	576,223,609.17	353,577,713.22
合计	844,836,266.59	855,055,586.82

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。

注 2：公司抵押借款是以房产土地作为抵押借款物。具体详见本五、（四十九）所有权和使用权受到限制的资产。

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

截至本报告末已逾期未偿还的短期借款总额为 343,606,266.59 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
众和股份	35,925,000.00
众和营销	63,346,717.73
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	343,606,266.59

注：截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚有 34,360.63 万元借款本金未归还。

（二十）应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
经营性应付款	152,450,705.57	101,944,858.73
应付工程款和设备款	24,232,385.57	17,083,883.90
合计	176,683,091.14	119,028,742.63

2、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。

3、期末应付账款余额中无欠关联方款项。

4、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转原因
客户一	3,118,466.88	待支付

项目	期末余额	未偿还或结转原因
客户二	2,028,222.60	待支付
客户三	1,722,832.10	待支付
客户四	1,541,125.30	待支付
客户五	1,272,075.00	待支付
合计	9,682,721.88	

(二十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	31,056,579.78	31,587,265.39
合计	31,056,579.78	31,587,265.39

2、账龄超 1 年重要预收款项

客户名称	期末余额	未偿还或结转原因
客户一	3,825,291.14	待销货结转
客户二	1,841,758.03	待销货结转
客户三	880,000.00	待销货结转
客户四	768,977.80	待销货结转
客户五	689,010.42	待销货结转
合计	8,005,037.39	

3、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。

4、期末预收账款余额中无预收关联方款项。

(二十二) 应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,793,391.86	114,713,257.17	107,611,026.37	32,895,622.66
离职后福利-设定提存计划	3,185,483.55	3,928,680.83	2,979,525.00	4,134,639.38
合计	28,978,875.41	118,641,938.00	110,590,551.37	37,030,262.04

短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,548,093.43	108,860,752.88	102,109,394.17	28,299,452.14

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
二、职工福利费	38,998.64	2,274,180.99	2,200,352.33	112,827.30
三、社会保险费	674,330.37	2,658,409.93	2,373,224.27	959,516.03
其中：1．医疗保险费	386,812.67	2,158,442.54	1,447,744.50	1,097,510.71
2．失业保险费	235,738.80	351,389.98	215,628.48	371,500.30
3．工伤保险费	-47,874.37	79,048.00	566,168.14	-534,994.51
4．生育保险费	99,653.27	69,529.41	143,683.15	25,499.53
四、住房公积金		802,151.40	802,151.40	
五、工会经费和职工教育经费	3,411,462.32	30,602.66	38,744.89	3,403,320.09
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	120,507.10	87,159.31	87,159.31	120,507.10
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	25,793,391.86	114,713,257.17	107,611,026.37	32,895,622.66

设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,185,483.55	3,928,680.83	2,979,525.00	4,134,639.38
残疾人就业保障金				
合计	3,185,483.55	3,928,680.83	2,979,525.00	4,134,639.38

(二十三) 应交税费

税 项	期末余额	期初余额	执行的法定税率
应交增值税	45,290,096.05	8,845,053.18	17%
应交营业税	1,418,003.19	1,355,362.23	5%
应交城市维护建设税	3,386,309.00	892,824.59	按流转税的 7%/1%
应交房产税	5,475,269.65	1,908,116.15	12%/1.2%
应交印花税	271,352.61	303,741.95	
应交企业所得税	27,109,328.00	12,009,459.80	15%/16.5%/25%
应交教育费附加	3,026,467.07	1,708,644.48	按流转税的 3%

税 项	期末余额	期初余额	执行的法定税率
应交地方教育费附加	1,994,246.50	1,085,976.85	按流转税的 2%
应交个人所得税	9,302,905.07	9,106,646.87	
应交土地使用税	3,457,855.73	2,090,509.53	
应交资源税	2,240,966.04	1,824,970.42	
应交资源补偿费	896,605.97	350,000.00	
水利建设基金	39,291.13	39,242.07	按收入 0.1%
合 计	103,908,696.01	41,520,548.12	

注：期末应交税费中逾期未交税金 2,790.17 万元。截至财务报告批准报出日，逾期未缴税金金额为 2,923.82 万元。

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	120,786,535.90	60,339,251.38
合计	120,786,535.90	60,339,251.38

注：本期期末应付利息比上年同期增加 6,044.73 万元，主要系金鑫矿业 2015 年 2 月借款 20,000 万元，年利率 17%，2016 年 2 月到期尚未付息，对本金及利息按 150% 计算罚息，期末计提未付应付利息 8,413.40 万元。

期末逾期的利息 9,428.60 万元，截至财务报告批准报出日逾期利息 15,333.75 万元。

(二十五) 其他应付款

1、按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
经营性应付款	27,444,227.80	34,779,006.51
股权受让款	10,263,287.92	110,982,189.41
融资借款	107,180,000.00	107,180,000.00
借款利息	18,711,827.33	9,385,061.71
合计	163,599,343.05	262,326,257.63

注：期末余额比期初余额减少 9,872.69 万元，下降 37.64%，主要原因系应付厦门

黄岩贸易有限公司股权转让款减少 10,071.89 万元。

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结算的原因
第一名	50,180,000.00	待偿还
第二名	20,149,560.00	待偿还
第三名	20,000,000.00	待偿还
第四名	18,562,267.33	待偿还
第五名	13,000,000.00	待偿还
合计	121,891,827.33	

3、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。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	414,347,592.82	118,690,512.83
合 计	414,347,592.82	118,690,512.83

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	期末余额	备注
工行厦门开元支行	2013-5-24	2016-6-20	Rmb	基准利率上浮 5%	909.76	抵押、质押、保证
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、保证
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、保证
工行厦门开元支行	2013-5-24	2017-12-20	Rmb	基准利率上浮 5%	1,500.00	抵押、质押、保证
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
莆田农行荔城支行	2014-8-29	2017-8-28	Rmb	基 准 利 率 上 浮 20%	5,220.00	保证担保
莆田农行荔城支行	2014-8-29	2017-8-28	Rmb	基 准 利 率 上 浮 20%	3,000.00	保证担保
莆田农行荔城支行	2014-8-30	2017-8-29	Rmb	基 准 利 率 上 浮 20%	4,182.00	保证担保
莆田农行荔城支行	2014-9-1	2017-8-31	Rmb	基 准 利 率 上 浮 20%	3,511.00	保证担保
莆田农行荔城支行	2014-9-1	2017-8-31	Rmb	基 准 利 率 上 浮 20%	8,493.00	保证担保

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	备注
莆田农行荔城支行	2014-9-1	2017-8-31	Rmb	基准利率上浮20%	4,340.00	保证担保
莆田农行荔城支行	2014-8-29	2017-8-28	Rmb	基准利率上浮20%	4,254.00	保证担保
莆田农行荔城支行	2014-11-18	2017-11-17	Rmb	基准利率上浮25%	500.00	抵押、保证
莆田农行荔城支行	2014-11-19	2017-11-18	Rmb	基准利率上浮25%	1,430.00	抵押、保证
莆田农行荔城支行	2014-12-20	2017-12-19	Rmb	基准利率上浮25%	900.00	抵押、保证
合计					41,434.76	

截至2016年12月31日公司尚有借款本金2,409.85万元逾期未归还。截至财务报告报出日，尚有2,219.44万元未结清。

(二十七) 长期借款

长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	36,700,000.00	330,000,000.00
抵押借款	66,000,000.00	84,250,000.00
合 计	102,700,000.00	414,250,000.00

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额	期限
灾后重建补助资金	1,200,000.00	1,200,000.00	长期
合计	1,200,000.00	1,200,000.00	

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。

(二十九) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
废弃矿井封闭及植被恢复费	328,615.49	7,393.85		336,009.34

合计	328,615.49	7,393.85		336,009.34
----	------------	----------	--	------------

注：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。

(三十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
与资产相关的政府补助	11,716,323.66		4,171,147.87	7,545,175.79
合计	11,716,323.66		4,171,147.87	7,545,175.79

涉及政府补助的项目

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		75,857.14		303,428.56	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		732,500.00		732,500.00	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		649,885.85		2,050,342.45	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		285,000.00		2,232,500.00	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		686,000.00		1,372,000.00	与收益相关
重 2014-032 : 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		1,064,166.71		413,333.33	与收益相关
财政补贴	480,000.00		160,000.00		320,000.00	与收益相关
科技计划项目	396,666.66		396,666.66			与收益相关
污水处理改造	242,142.96		121,071.51		121,071.45	与收益相关
合计	11,716,323.66		4,171,147.87		7,545,175.79	

(三十一) 股本

1、截至 2016 年 12 月 31 日，公司股本总额为 635,258,156 元。

2、公司股份变动情况表

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	68,546,065	10.79				110,258	110,258	68,656,323	10.81
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	68,546,065	10.79				110,258	110,258	68,656,323	10.81
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	68,546,065	10.79				110,258	110,258	68,656,323	10.81
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	566,712,091	89.21				-110,258	-110,258	566,601,833	89.19
二、无限售条件股份	566,712,091	89.21				-110,258	-110,258	566,601,833	89.19
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	635,258,156	100.00						635,258,156	100.00

(三十二) 其他综合收益

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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在							

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	
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	109,633.12	329,882.88			329,882.88		439,516.00
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							
可供出 售金融资产 公允价值变 动损益							
持有至 到期投资重 分类为可供 出售金融资 产损益							
现金流 量套期损益 的有效部分							
外币财 务报表折算 差额	109,633.12	329,882.88			329,882.88		439,516.00
其他							
其他综合收 益合计	109,633.12	329,882.88			329,882.88		439,516.00

(三十三) 专项储备

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	1,467,019.36		10,290,368.79
合计	8,823,349.43	1,467,019.36		10,290,368.79

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。

1、金鑫矿业属于非煤炭矿山开采企业，按以下标准提取安全生产费：

地下矿山：据开采的原矿产量按每吨10元提取；

2、阿坝州众和生产氢氧化锂，属于危险品产品。危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照标准平均逐月提取：

A、全年实际销售收入在1,000万元及以下的，按照4%提取；

B、全年实际销售收入在1,000万元至1亿元（含）的部分，按照2%提取；

C、全年实际销售收入在 1 亿元至 10 亿元（含）的部分，按照 0.5%提取。

D、营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

（三十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,714,649.89		100,449.49	18,614,200.40
合计	18,714,649.89		100,449.49	18,614,200.40

注：本期减少系收购北京成飞少数股东股权确认的差额。

（三十五）未分配利润

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
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
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	-48,295,606.55	-146,821,093.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
购买少数股东权益冲减的未分配利润		
期末未分配利润	-8,623,283.99	39,672,322.56

（三十六）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	880,338,649.53	592,872,362.21	682,161,719.93	595,793,338.56
其他业务	5,762,895.79	3,178,516.96	6,854,195.89	4,073,860.25
合计	886,101,545.32	596,050,879.17	689,015,915.82	599,867,198.81

1、营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	880,338,649.53	682,161,719.93
其他业务收入	5,762,895.79	6,854,195.89
合计	886,101,545.32	689,015,915.82

2、营业成本明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	592,872,362.21	595,793,338.56
其他业务支出	3,178,516.96	4,073,860.25

合计	596,050,879.17	599,867,198.81
----	----------------	----------------

3、主营业务收入、主营业务成本及主营业务利润

产品或业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
纺织印染	395,342,970.14	496,751,871.44	368,637,702.84	436,526,633.38	26,705,267.30	60,225,238.06
贸易业务：	41,686,763.87	35,874,138.83	44,709,239.71	35,785,151.16	-3,022,475.84	88,987.67
锂电池材料	112,707,625.32	120,591,862.62	97,422,112.12	110,162,495.63	15,285,513.20	10,429,366.99
锂矿采选及加工	330,601,290.20	28,943,847.04	82,103,307.54	13,319,058.39	248,497,982.66	15,624,788.65
合计	880,338,649.53	682,161,719.93	592,872,362.21	595,793,338.56	287,466,287.32	86,368,381.37

4、销售地区分布

地区	本期发生额	上期发生额
国内	813,577,280.89	589,143,499.10
国外	66,761,368.64	93,018,220.83
合计	880,338,649.53	682,161,719.93

5、前五名客户的销售如下

年度	前五名客户销售额合计	占主营业务收入的比重（%）
2015 年度	125,672,825.19	18.42
2016 年度	297,665,473.50	33.81

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	83,398.96	256,524.56
城市维护建设税	4,252,572.77	1,113,313.01
教育费附加	2,963,436.09	864,472.48
地方教育费附加	1,958,590.07	576,315.09
水利建设基金	39,536.07	13,603.28
资源税	915,995.62	1,009,032.70
印花税	208,463.49	
房产税	2,274,159.44	
土地使用税	1,334,175.01	
车船使用税	3,473.28	
残疾人就业保障金	9,936.00	
合计	14,043,736.80	3,833,261.12

注：税金及附加本期较上期增加 1,021.05 万元，主要原因是 2015 年房产税、土地使用税、车船使用税及印花税均在管理费用中披露，2016 年财会[2016]22 号文规定，房产税，车船税，印花税全面营改增后都计入税金及附加。

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,468,067.46	12,977,185.42
运输费	11,192,091.94	8,353,991.16
商场杂费	412,258.34	427,838.00
业务拓展费	1,716,641.17	1,646,332.90
旅差费	811,159.68	1,378,278.39
报关费	396,769.60	601,074.99
展览费	165,733.57	413,909.07
招待费	372,098.35	899,125.21
邮电通讯费	586,921.38	263,197.67
租赁费	301,105.82	592,699.75
其他	2,686,614.10	4,103,406.76
合计	30,109,461.41	31,657,039.32

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,874,203.73	28,808,557.75
折旧费	7,645,138.61	13,428,070.94
运输费	2,110,215.33	1,629,072.66
办公费	1,748,014.73	1,401,062.28
差旅费	1,533,118.76	1,528,389.74
税金	3,348,753.27	5,354,358.74
修理费	5,736,329.05	7,668,512.05
产品开发支出	24,405,456.59	28,337,665.94
租赁费、物业费	2,359,594.03	3,140,122.59
排污费	3,487,377.84	4,126,161.76
招待费	1,593,875.77	2,109,455.40
无形资产摊销	2,294,624.12	2,301,548.52
咨询顾问费、设计费	5,629,696.50	1,950,952.34
林地补偿费	6,747,759.56	
其他	9,352,394.00	13,472,341.32
合计	102,866,551.89	115,256,272.03

(四十) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	146,526,666.24	127,747,185.94
减：利息收入	-1,783,592.36	3,914,317.50
加：汇兑损益	-749,511.83	-1,374,037.55
加：手续费等	943,589.94	613,738.12
合 计	144,937,151.99	123,072,569.01

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	25,010,190.74	6,303,641.51
二、存货跌价损失	3,992,560.41	8,762,666.13

项目	本期发生额	上期发生额
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失	454,120.68	
七、固定资产减值损失	158,708.89	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、应收票据减值准备	8,332,191.60	
合计	37,947,772.32	15,066,307.64

(四十二) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,863,899.57	1,829,909.53
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	1,863,899.57	1,829,909.53

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
莆田众和小额贷款股份有限公司	1,863,899.57	1,829,909.53	
合计	1,863,899.57	1,829,909.53	

(四十三) 营业外收入

1、营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	159,197.67	19,370.15	159,197.67
其中：固定资产处置利得	159,197.67	19,370.15	159,197.67
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	9,207,301.77	23,250,668.55	9,207,301.77
其他	600,887.97	266,235.66	600,887.97
合计	9,967,387.41	23,536,274.36	9,967,387.41

注：营业外收入比上年同期减少 1,356.89 万元，主要系本年政府补助收入比上年同期减少。

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额		上期发生额		与资产相关/ 与收益相关
	金额	其中计入当期	金额	其中计入当期	
		损益		损益	
福利增值税退税收入			7,154,588.01	7,154,588.01	与收益相关
收纳税大户奖金			30,000.00	30,000.00	与收益相关
专利项目补助费	40,000.00	40,000.00	20,000.00	20,000.00	与收益相关
项目经费	6,500,076.37	6,500,076.37	14,306,981.13	14,306,981.13	与收益相关
驰名商标、品牌战略奖励金			100,000.00	100,000.00	与收益相关
高新技术补贴款、贷款贴息	522,000.00	522,000.00	715,000.00	715,000.00	与收益相关
高新技术产业专项资金	497,400.00	497,400.00			
其他零星项目补贴收入	1,647,825.40	1,647,825.40	924,099.41	924,099.41	与收益相关
合计	9,207,301.77	9,207,301.77	23,250,668.55	23,250,668.55	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置损失合计	207,219.09	1,069,273.73	207,219.09
其中：固定资产处置损失	207,219.09	1,069,273.73	207,219.09
无形资产处置损失			
债务重组损失		343,808.23	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	114,000.00	115,000.00	114,000.00
其他	5,414,889.35	2,643,654.33	5,414,889.35
合计	5,736,108.44	4,171,736.29	5,736,108.44

注：本期营业外支出-其他，主要为税收、社保滞纳金和行政罚款。

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	15,994,434.44	-1,544,969.38
递延所得税费用	-1,195,829.78	-25,568,234.92
合计	14,798,604.66	-27,113,204.30

注：所得税费用本期比上年同期增加 4,191.18 万元，主要利润总额比上年同期增加，应交所得税增加，同时公司及控股子公司未弥补亏损确认的递延所得税资产减少。

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-33,758,829.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,063,824.46
子公司适用不同税率的影响	421,872.84
调整以前期间所得税的影响	2,322,228.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,717,943.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,788,753.24
研发费用加计扣除的影响	-1,388,368.94
所得税费用	14,798,604.66

(四十六) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
外币报表折算差额	329,882.88	240,186.04
减：处置境外经营当期转入的净额		
小计	329,882.88	240,186.04

详见附注五、(三十二)。

(四十七) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租金收入	1,396,056.00	1,392,056.00
利息收入	1,783,592.36	2,084,407.96
政府补贴	5,137,225.40	10,645,099.41
其他经营往来款收入	2,824,212.82	5,831,924.29
合 计	11,141,086.58	19,953,487.66

本期收到的其他与经营活动有关的现金比上年减少 881.24 万元，下降 44.16%，主要系本期收到的政府补助比上年下降。

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	17,266,951.01	17,337,968.60
管理费用	40,134,244.89	47,343,379.13
财务费用手续费等	943,589.94	613,738.12
营业外支出	5,045,337.00	2,758,654.34
支付其他经营性往来款	21,632,030.57	2,532,946.99
合 计	85,022,153.41	70,586,687.18

3、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权受让款	18,647,238.20	
合 计	18,647,238.20	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
短期融资券发行费用		
银行贷款承诺费、财务顾问费、		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

本期子公司金鑫矿业融资 20,000 万元发生财务顾问费 200 万元。

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-48,557,434.38	-151,429,080.21
加：计提的资产减值准备	37,947,772.32	15,066,307.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,242,007.12	60,017,433.77
无形资产摊销	2,294,624.12	2,301,548.52
长期待摊费用摊销	1,497,811.56	2,205,513.15
待摊费用减少(减:增加)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	48,021.42	1,049,903.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	146,526,666.24	127,747,185.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,863,899.57	-1,829,909.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,195,829.78	-25,568,234.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-134,836.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	69,950,178.69	-127,541,088.19
经营性应收项目的减少（减：增加）	-206,372,754.98	333,199,033.61
经营性应付项目的增加（减：减少）	82,360,225.45	-226,760,474.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	145,877,388.21	8,323,302.28

项目	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	13,852,541.62	16,247,125.69
减：现金的期初余额	16,247,125.69	39,142,639.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,394,584.07	-22,895,513.60

2、现金和现金等价物的构成

一、现金	期末余额	期初余额
其中：库存现金	620,139.54	580,195.32
可随时用于支付的银行存款	11,858,121.95	15,640,370.37
可随时用于支付的其他货币资金	1,374,280.13	26,560.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,852,541.62	16,247,125.69

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,791,519.10	账户冻结资金
固定资产	423,168,855.66	资产抵押
无形资产	26,363,770.08	资产抵押
在建工程	2,645,342.16	资产抵押
其他非流动资产	556,495,788.93	资产抵押
合计	1,024,465,275.93	--

注：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10,000万元出质，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6,909.76万元。

（2）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借款合同〔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。

（3）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。

2014年9月2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：35100620140008601），以公司部分机器设备作为抵押，为公司自2014年9月2日起至2017年9月1日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保，

2014年9月2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：35100620140008598），以公司部分机器设备作为抵押，为公司自2014年9月2日起至2017年9月1日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保。

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。

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。

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30,685万元、长期借款本金余额为8,125万元

（4）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）。

（5）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。

（6）2016年12月6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〔（2016）厦银权质第811498005041-65、（2016）厦银权质第811498005041-64、（2016）厦银权质第811498005041-66〕，以黄岩贸易拥有的厦门众和新能源有限公司的股权数额5,000万元、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，担保期限自2016年10月24日起至2017年10月24日，该质押合同担保短期借款本金余额为14,938.00万元。

期末以上抵押合同和质押合同担保合计借款本金余额为89,595.13万元。

(五十) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

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			10,101,416.05
其中：港币	169,380.11	0.89	151,464.00
美元	1,427,794.68	6.94	9,904,611.61
欧元	5,042.21	7.31	36,842.43
法郎	1,249.91	6.80	8,498.01
应收账款			11,991,450.59
其中：美元	947,574.96	6.94	6,573,327.52
港币	6,035,562.53	0.89	5,398,871.04
欧元	2,634.81	7.31	19,252.03
预收账款			11,665,618.77
其中：美元	1,660,603.19	6.94	11,519,604.31
港币	163,234.01	0.89	146,014.46

六、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(一) 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		设立或投资
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		设立或投资
厦门华纶印染有限公司	福建厦门	福建厦门	印染、加工	100.00		非同一控制下企业合并
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	设立或投资

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 (%)	
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	设立或投资
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		设立或投资
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	非同一控制下企业合并
上海瑞驰服装有限公司	上海	上海	品牌服装运营		100.00	非同一控制下企业合并
北京成飞新能源科技有限公司	北京	北京	品牌服装运营、技术开发、服务、咨询、转让		100.00	非同一控制下企业合并
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		设立或投资
厦门黄岩贸易有限公司	福建厦门	福建厦门	批发、零售	100.00		非同一控制下企业合并
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	设立或投资
厦门众和新能源有限公司	福建厦门	福建厦门	批发零售建筑材料，机械电子设备等	66.67	33.33	非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
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		96.04	非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
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

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益
-------	----------	-----------	-----------	----------

		的损益	分派的股利	余额
阿坝州众和新能源有限公司	3.96%	4,186,876.24		23,648,349.26
深圳市天骄科技开发有限公司	30.00%	-4,658,104.81		33,720,019.43

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
阿坝州众和	410,451,313.93	766,525,247.96	1,176,976,561.89	440,625,278.72	1,536,009.34	442,161,288.06
深圳天骄	177,920,994.99	85,365,936.65	263,286,931.64	139,371,133.87	7,104,104.34	146,475,238.21

子公司名称	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
阿坝州众和	191,715,289.68	741,099,319.69	932,814,609.37	307,085,315.24	1,528,615.49	308,613,930.73
深圳天骄	185,915,990.68	76,451,483.14	262,367,473.82	119,431,250.30	10,597,514.04	130,028,764.34

续

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阿坝州众和	330,601,290.20	108,468,296.42	108,468,296.42	9,506,744.96
深圳天骄	147,621,880.67	-15,527,016.05	-15,527,016.05	14,163,542.51

子公司名称	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
阿坝州众和	30,206,463.54	-32,391,790.16	-32,391,790.16	-194,864,040.24
深圳天骄	123,971,708.89	-8,214,454.95	-8,214,454.95	4,785,194.72

在合营企业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	莆田	莆田	小额贷款、担保	20.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	208,707,490.30	192,739,262.93
非流动资产	1,090.12	3,104.20
资产合计	208,708,580.42	195,742,367.13
流动负债	17,109,231.72	13,462,516.26
非流动负债		
负债合计	17,109,231.72	13,462,516.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	191,599,348.70	182,279,850.87
按持股比例计算的净资产份额	38,319,869.74	36,455,970.17
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	38,319,869.74	36,455,970.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	13,115,425.56	13,388,501.96
净利润	9,319,497.83	9,149,547.68
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	9,319,497.83	9,149,547.68
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、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12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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。

九、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 母公司及最终控制方

名称	与本公司关系
许金和	实际控制人
许建成	实际控制人、法人代表、董事长、总经理

注：许金和与许建成是父子关系。

(二) 母公司及最终控制方对本公司的持股比例和表决权比例

母公司名称	期末余额 (万股)	持股比例(%)	表决权比例 (%)	期初余额 (万股)	持股比例(%)	表决权比例 (%)
许金和	7,688.41	12.10	12.10	8,240.31	12.97	12.97
许建成	7,891.69	12.42	12.42	9,136.99	14.38	14.38
合计	15,580.10	24.52	24.52	17,377.30	27.35	27.35

注：截止 2016 年 12 月 31 日，许金和先生持有公司股份的 74,834,065 股处于冻结状态；许建成先生持有公司股份处于质押状态股数为 39,686,673 股，并全部处于司法冻结状态。

(三) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
福建众和纺织有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建莆田	许建成	梭织布生产、销售	17,500.00	100.00	100.00	743844335
香港众和国际贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港九龙	许建成	棉纺织品贸易	50 万港币	100.00	100.00	香港
厦门华纶印染有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	印染、加工	10,800.00	100.00	100.00	154996381
福建众和营销有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	棉纺织品贸易	6,000.00	100.00	100.00	776046372
厦门众和流行面料设计有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	纺织面料开发、设计、销售	600.00	100.00	100.00	67125639X
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	品牌咨询、品牌投资管理	100.00	100.00	100.00	79809554
浙江雷奇服装有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	浙江诸暨	许建成	品牌服装运营	1,700.00	99.64	99.64	146287657
上海瑞驰服装有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	许木林	品牌服装运营	50.00	100.00	100.00	63028103-8
北京成飞新能源科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	莫洪彬	品牌服装运营、技术开发、服务、咨询、转让	50.00	100.00	80.00	911101026004698224
福建众和贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建莆田	许建成	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	5,000.00	100.00	100.00	593460626
厦门黄岩贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	批发、零售	3,050.00.00	100.00	100.00	58128555-X
福建优购尚品贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	网上批发、零售；服装、鞋帽、日用百货	600.00	70.00	70.00	594959656
厦门众和新能源有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	批发零售建筑材料，机械电子设备等	15,000.00	100.00	100.00	56840183-5
深圳市天骄科技开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东深圳	陈建山	电池正极三元材料的研发、生产、销售	1,000.00	70.00	70.00	767599098
惠州市天骄锂业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东惠州	杨张平	电池的电解液生产、销售	1,000.00	100.00	100.00	69816725-8

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
临沂杰能新能源材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东临沂	江来辉	电池正极材料 锰酸锂的生产 销售	700.00	100.00	100.00	66570764-1
阿坝州众和新能源有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川 阿坝州	翁国辉	单水氢氧化锂 的生产销售	15,096.40	96.14	96.14	66275780-3
马尔康金鑫矿业有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川 马尔康	王强	锂辉石的开采 及锂精粉的销售	6,060.60	98.00	98.00	74001100-4
灌云天骄科技开发有限公司	控股子公	有限责任公司	江苏 连云港	江来辉	锂离子电池及 锂离子电池正 负极材料的研 发、生产	2,000.00	100.00	100.00	91320723354565009Y

(四) 公司的其他关联方情况

母公司的其他关联方

其他关联方名称	主营业务	组织机构代码	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
福建兴业方略投资管理有限公司	建筑、房地产、信息、环保、生物、制药产业的投资与管理,以及与之相关的业务咨询与服务	749080962	有限责任公司	陈建宁	公司控股股东控制的企业
福建众和兴业投资控股有限公司	对工业、农业、旅游业、建筑业、高科技产业、餐饮业、娱乐业、酒店业、房地产业的投资	583138369	有限责任公司	许金和	公司控股股东控制的企业

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

无。

出售商品、提供劳务情况

无。

2、关联担保情况

(1) 关联担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日止, 母公司关联方为公司银行借款提供担保事项如下:

关联方名称	贷款金融机构	担保事项	贷款主体	期末担保余额 (万元)	期末担保余额	到期时间
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	3,511.00	35,110,000.00	2017-8-31
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	4,340.00	43,400,000.00	2017-8-31
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	短期借款	众和股份	6,000.00	60,000,000.00	2017-12-14
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	短期借款	众和股份	6,300.00	63,000,000.00	2017-12-15
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	短期借款	众和股份	2,790.00	27,900,000.00	2017-12-14
许金和+许建成	工商银行厦门开元支行	长期借款	众和股份	909.85	9,098,546.21	2016-6-20
许金和+许建成	工商银行厦门开元支行	长期借款	众和股份	1,500.00	15,000,000.00	2016-12-20
许金和+许建成	工商银行厦门开元支行	长期借款	众和股份	1,000.00	10,000,000.00	2017-6-20
许金和+许建成	工商银行厦门开元支行	长期借款	众和股份	1,500.00	15,000,000.00	2017-12-20

关联方名称	贷款金融机构	担保事项	贷款主体	期末担保余额 (万元)	期末担保余额	到期时间
许金和+许建成	工商银行厦门开元支行	长期借款	众和股份	1,000.00	10,000,000.00	2018-3-25
许金和+许建成	工商银行厦门开元支行	长期借款	众和股份	1,000.00	10,000,000.00	2018-5-8
许金和+许建成	厦门光大银行	短期借款	众和股份	4,500.00	45,000,000.00	2017-12-27
许金和+许建成	中信银行富山支行	短期借款	众和股份	14,938.00	149,380,000.00	2017-10-24
许金和+许建成+兴业方略	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	5,220.00	52,200,000.00	2017-8-28
许金和+许建成+兴业方略	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	4,254.00	42,540,000.00	2017-8-28
许建成	兴业银行厦门分行	短期借款	华纶印染	2,941.52	29,415,158.40	2015-11-27
许建成	兴业银行厦门分行	短期借款	华纶印染	360.00	3,600,000.00	2016-2-15
许建成	兴业银行厦门分行	短期借款	华纶印染	72.00	720,000.00	2016-2-25
许建成	兴业银行厦门分行	短期借款	华纶印染	65.00	650,000.00	2016-3-4
许建成	兴业银行厦门分行	短期借款	众和营销	2,998.85	29,988,450.77	2015-11-27
许建成	兴业银行厦门分行	短期借款	众和营销	190.00	1,900,000.00	2016-2-15
许建成	兴业银行厦门分行	短期借款	众和营销	310.00	3,100,000.00	2016-3-4
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	1,395.00	13,950,000.00	2019-10-19
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	1,305.00	13,050,000.00	2019-10-26
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	1,500.00	15,000,000.00	2019-10-26
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	1,770.00	17,700,000.00	2019-7-21
许金和+许建成	浙商银行	短期借款	浙江雷奇	394.94	3,949,390.46	2015-4-10
许金和+许建成	浙商银行	短期借款	浙江雷奇	500.00	5,000,000.00	2015-4-20
许金和+许建成	浙商银行	短期借款	浙江雷奇	100.00	1,000,000.00	2015-5-11
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	3,000.00	30,000,000.00	2017-8-28
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	4,182.00	41,820,000.00	2017-8-29
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	8,493.00	84,930,000.00	2017-8-31
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	500.00	5,000,000.00	2017-11-17
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	1,430.00	14,300,000.00	2017-11-18

关联方名称	贷款金融机构	担保事项	贷款主体	期末担保余额 (万元)	期末担保余额	到期时间
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	900.00	9,000,000.00	2017-12-19
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	400.00	4,000,000.00	2018-1-20
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	短期借款	众和股份	3,380.00	33,800,000.00	2017-11-27
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	短期借款	众和股份	2,800.00	28,000,000.00	2017-9-22
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	短期借款	众和股份	1,200.00	12,000,000.00	2017-7-28
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	短期借款	众和股份	2,615.00	26,150,000.00	2017-7-26
许金和+许建成	农行莆田荔城支行	短期借款	众和股份	5,600.00	56,000,000.00	2017-4-1
许金和+许建成	农行厦门分行	短期借款	众和营销	2,835.83	28,358,266.96	2015-12-11
许金和+许建成	中融国际信托	短期借款	金鑫矿业	20,000.00	200,000,000.00	2016-2-11
许金和+许建成+兴业方略	农行莆田荔城支行	长期借款	众和股份	1,900.00	19,000,000.00	2019-5-23
许金和+许建成+兴业方略	农行莆田荔城支行	短期借款	众和股份	3,592.50	35,925,000.00	2016-12-6

(2) 其他关联交易

无。

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	550,000.00	550,000.00
监事	244,000.00	244,000.00
高级管理人员	440,000.00	440,000.00
合计	1,234,000.00	1,234,000.00

(六)关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

无。

(七)关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、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12月31日尚有余款7,458,762.40元，预计陆续可收回余款。

B、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。

C、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。

D、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。

E、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。

F、九江讯迪新能源科技有限公司：该公司拖欠货款金额为 552,448.00 元。案号 (2016) 粤 0307 民初 3120 号，已进入法律程序。

G、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，已收回部分货款，2016 年 12 月 31 日尚有余款 4,221,850 元。

H、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，截至今日止，我司尚未收到对方还款，可通过申请强制执行收回该款。

I、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。

(2) 山东临沂

A、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。

B、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。

(3) 惠州天骄

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。

2、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12月31日，公司为福建君合集团有限公司担保明细如下：

（1）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2,719.40万元整。

（2）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。

(3) 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7,950万元整。

(4) 2016年8月3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：EBXM2016337DYDK-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《流动资金借款合同》[编号：EBXM2016337DYDK]提供连带责任保证，担保期限为2017年8月4日至2019年8月3日，所担保的主债务最高本金余额为人民币8,000万元。本报告期末该合同项下的担保余额为8,000万元。

截至2016年12月31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3.50亿元，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。

3、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12月31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2,835.83万元提供连带保证担保。

(2) 截至2016年12月31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12月31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12月31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12月31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12月31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30,768.14万元。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23,830.77万元;子公司之间互相担保出现逾期的金额为6,937.37万元。目前公司正多渠道筹措资金偿还子公司逾期欠款,同时将通过提升新能源锂电板块业绩、加大应收款回收力度、盘活存量资源、纺织印染板块资产变现等方式逐步清偿原有债务。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

鉴于中国证券监督管理委员会对《重大资产重组管理办法》及募集配套资金的相关政策、对《上市公司非公开发行股票实施细则》进行的修订,对公司发行股份购买资产并募集配套资金事项的方案及进程造成了影响,同时,由于该事项涉及资产规模较大,交易对方人员较多,尽调、评估、审计等相关工作量繁多,公司及相关方签订的协议无法于约定的期限内(2017年3月31日)生效,公司发行股份购买资产并募集配套资金事项自2017年4月1日起终止。

(二) 利润分配情况说明

公司本期拟不进行利润分配。

(三) 除上述事项外,公司不存在需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

2015年2月,金鑫矿业向中融国际信托有限公司借款人民币20,000万元,以金鑫

矿业持有的四川阿坝州锂辉矿采矿权作为抵押，公司提供连带责任担保。2016 年 2 月到期该笔借款，2016 年 5 月中融国际信托有限公司向四川省高级人民法院申请执行，由四川省江油人民法院执行。2017 年 3 月公司收到四川省江油人民法院《淘宝司法拍卖告知书》，法院正在进行案件抵押物司法网上拍卖的准备工作。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

A、应收账款按种类披露

种类	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	211,625,984.65	85.65	18,563,489.54	8.77	193,062,495.11	129,274,382.26	70.09	11,654,734.38	9.02	117,619,647.88
按组合计提坏账准备的应收账款	35,460,409.03	14.35	9,945,762.79	28.05	25,514,646.24	55,172,533.07	29.91	8,348,961.64	15.13	46,823,571.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	247,086,393.68	100.00	28,509,252.33	11.54	218,577,141.35	184,446,915.33	100.00	20,003,696.02	10.85	164,443,219.31

B、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	66,614,785.52	6,686,345.76	10.04	多年合作客户
客户二	44,681,212.42	2,234,060.62	5.00	多年合作客户
客户三	41,862,191.11	2,093,109.56	5.00	多年合作客户
客户四	29,381,461.69	5,876,292.34	20.00	已签订还款计划
客户五	29,086,333.91	1,673,681.26	5.75	多年合作客户
合计	211,625,984.65	18,563,489.54	8.77	

C、按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)
按账龄组合	34,565,119.79	9,945,762.79	28.77
1 年以内	4,020,214.42	201,010.72	5.00
1~2 年	14,289,951.58	1,428,995.16	10.00
2~3 年	7,446,228.22	1,489,245.64	20.00
3~5 年	3,964,428.60	1,982,214.30	50.00
5 年以上	4,844,296.97	4,844,296.97	100.00
关联方组合	895,289.24		
合计	35,460,409.03	9,945,762.79	28.05

2、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。

3、期末应收账款中应收子公司香港众和国际有限公司 895,289.24 元。

4、期末应收账款未用于担保。

5、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，亦无通过重组等方式收回的应收款项。

6、期末应收账款前五名金额合计 211,625,984.65 元，占 2016 年 12 月 31 日应收账款总额的 85.65%。前五名单位情况如下

债务人	金额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
第一名	66,614,785.52	一年以内及一至三年	26.96
第二名	44,681,212.42	一年以内	18.08
第三名	41,862,191.11	一年以内	16.94
第四名	29,381,461.69	二至三年	11.89
第五名	29,086,333.91	一年以内及一至二年	11.77
小计	211,625,984.65		85.65

7、本公司无终止确认的应收款项情况。

8、本公司无以应收款项为标的进行证券化的的金额。

(二) 其他应收款

1、A、其他应收款按种类披露

种类	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	261,219,248.79	100.00	295,791.18	0.11	260,923,457.61	504,545,761.83	100.00	56,832.50	0.01	504,488,929.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	261,219,248.79	100.00	295,791.18	0.11	260,923,457.61	504,545,761.83	100.00	56,832.50	0.01	504,488,929.33

B、组合中，按组合分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例
按账龄组合	4,894,484.65	295,791.18	6.04%
1 年以内	4,773,145.63	238,657.28	5.00%
1 ~ 2 年	71,339.02	7,133.90	10.00%
2 ~ 3 年			
3 ~ 5 年			
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
关联方组合	256,324,764.14		
其他组合			
合计	261,219,248.79	295,791.18	0.11%

注：关联方组合：应收子公司众和纺织 7,587,633.87 元、厦门华印 818,216.48 元、众和营销 28,380,738.16 元、厦门巨巢 14,024,692.20 元、浙江雷奇 9,697,499.55 元、深圳天骄 76,223,105.35 元、惠州天骄 13,315,625.00 元、杰能新能源 9,839,250.00 元、黄岩贸易 91,683,477.41 元、众和流行设计 3,364,526.12 元、优购尚品 1,240,000.00 元、

金鑫矿业 150,000.00 元，合计 256,324,764.14 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、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。

3、其他应收款余额中欠款前五名金额合计 223,627,638.12 元，占期末其他应收款总额的 94.38%。单位情况如下

债务人	金额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
第一名	91,683,477.41	1 年以内及 1-3 年	38.69
第二名	76,223,105.35	1 年以内及 1-3 年	32.17
第三名	28,380,738.16	1 年以内及 1-2 年	11.98
第四名	14,024,692.20	1 年以内及 3-4 年	5.92
第五名	13,315,625.00	1 年以内及 1-2 年	5.62
合计	223,627,638.12		94.38

4、期末其他应收款项未用于担保。

(三) 长期股权投资

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	38,319,869.74		38,319,869.74	36,455,970.17		36,455,970.17
合计	1,286,217,299.63	923,800.00	1,285,293,499.63	1,284,353,400.06	923,800.00	1,283,429,600.06

1、对子公司投资

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		
厦门众和新能源有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
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

被投资单位名称	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	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											
小计											
二、联营企业											
莆田众和小额贷款 股份有限公司	36,455,970.17			1,863,899.57						38,319,869.74	
小计	36,455,970.17			1,863,899.57						38,319,869.74	
合计	36,455,970.17			1,863,899.57						38,319,869.74	

注：(1) 华纶印染另外 0.5% 由巨巢品牌持有；众和新能源另外 33.33% 由黄岩贸易持有。

(2) 期末无未确认的投资损失金额。

(3) 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 10,000 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。期末该质押合同担保长期借款本金余额为 6,909.85 万元。

(4) 2016 年 12 月 6 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〔(2016)厦银权质第 811498005041-65、(2016)厦银权质第 811498005041-64、(2016)厦银权质第 811498005041-66〕，以黄岩贸易拥有的厦门众和新能源有限公司的股权数额 5,000 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，担保期限自 2016 年 10 月 24 日起至 2017 年 10 月 24 日，该质押合同担保短期借款本金余额为 14,938.00 万元。

(四) 营业收入与营业成本

1、营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	162,645,553.31	188,570,678.70
其他业务收入	5,031,994.18	5,382,282.08
合计	167,677,547.49	193,952,960.78

2、营业成本明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	139,746,481.11	154,129,386.37
其他业务支出	3,179,189.53	3,179,285.42
合计	142,925,670.64	157,308,671.79

3、业务分部分类

一、主营业务收入	本期发生额	上期发生额
自营业务：	144,042,021.55	161,051,524.38
国内自供坯产品	144,042,021.55	142,218,723.42
国外自供坯产品		18,832,800.96
加工业务：	18,603,531.76	24,276,599.08
国内加工产品	18,603,531.76	24,276,599.08
国外来料加工产品		
贸易业务		3,242,555.24
合计	162,645,553.31	188,570,678.70
二、主营业务成本	本期发生额	上期发生额
自营业务：	117,272,221.58	123,428,128.92
国内自供坯产品	117,272,221.58	107,429,305.78
国外自供坯产品		15,998,823.14
加工业务：	22,474,259.53	27,544,125.14
国内加工产品	22,474,259.53	27,544,125.14
国外来料加工产品		
贸易业务		3,157,132.31
合计	139,746,481.11	154,129,386.37
三、主营业务利润	本期发生额	上期发生额
自营业务：	26,769,799.97	37,623,395.46
国内自供坯产品	26,769,799.97	34,789,417.64
国外自供坯产品		2,833,977.82
加工业务：	-3,870,727.77	-3,267,526.06
国内加工产品	-3,870,727.77	-3,267,526.06
国外来料加工产品		
贸易业务		85,422.93
合计	22,899,072.20	34,441,292.33

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-48,021.42	-1,049,903.58
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,207,301.77	16,096,080.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,717,618.32	1,766,957.41
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		-343,808.23
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,928,001.38	-2,492,418.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	5,948,897.29	13,976,907.46
所得税影响额	1,552,024.76	2,396,846.45
少数股东权益影响额(税后)	1,843,710.97	3,203,765.25
非经常性损益净额	2,553,161.56	8,376,295.76
归属于母公司所有者的净利润	-48,295,606.55	-146,821,093.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-50,848,768.11	-155,197,389.23
非经常性损益净额对净利润的影响	-5.29%	-5.71%

(二) 净资产收益率及每股收益

列示如下

报告期利润	2016年度			2015年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益		加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于归属普通股股东的净利润	-7.12%	-0.076	-0.076	-18.95%	-0.231	-0.231
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-7.50%	-0.080	-0.080	-20.03%	-0.244	-0.244

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

福建众和股份有限公司

二〇一七年四月二十八日