



湖北回天新材料股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人章锋、主管会计工作负责人文汉萍及会计机构负责人(会计主管人员)石长银声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	20
第五节 股份变动及股东情况	27
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第七节 财务报告	34
第八节 备查文件目录	116

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、回天新材	指	湖北回天新材料股份有限公司
上海回天	指	本公司全资子公司上海回天新材料有限公司
广州回天	指	本公司全资子公司广州回天新材料有限公司
常州回天	指	本公司控股子公司常州回天新材料有限公司
襄阳豪曼	指	本公司全资子公司襄阳豪曼汽车用品有限公司，于 2014 年 9 月 1 日由上海豪曼汽车用品有限公司更名而来
回天汽用	指	本公司全资子公司湖北回天汽车用品有限公司
回天汽服	指	上海回天全资子公司上海回天汽车服务有限公司
义乌德福	指	上海回天、回天汽服控制的子公司
荣盛电力	指	上海回天全资子公司泗阳荣盛电力工程有限公司
上海畅霸	指	回天汽用控股子公司上海畅霸润滑油有限公司
上海畅动	指	回天汽用控股子公司上海畅动润滑油有限公司
沈阳美行	指	沈阳美行科技有限公司，回天汽服持股 0.68%
胶粘剂	指	通过粘合作用，能使被粘物结合在一起的物质
有机硅胶粘剂	指	由聚有机硅氧烷（硅橡胶和硅树脂）为主要粘料制成的胶粘剂的总称
厌氧胶粘剂	指	氧气存在时起抑制固化作用，隔绝氧气时就自行固化的胶粘剂
环氧树脂胶粘剂	指	以环氧树脂及其固化剂为主要粘料制成的胶粘剂的总称
聚氨酯胶粘剂	指	以聚氨基甲酸酯树脂（必要时包含固化剂）为主要粘料制成的胶粘剂的总称
丙烯酸酯胶	指	通常指第二代丙烯酸酯结构胶，以甲基丙烯酸甲酯、增韧剂、引发剂等为主要粘料制成的双组分胶粘剂
太阳能电池背膜	指	是用于太阳能电池组件上的一种保护性材料
UV 胶	指	又称无影胶、光敏胶、紫外光固化胶，它是指必须通过紫外光线照射才能固化的一类胶粘剂
LED	指	发光二极管，是一种能够将电能转化为可见光的固态的半导体器件

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	回天新材	股票代码	300041
公司的中文名称	湖北回天新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	湖北回天新材料股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	Hubei Huitian New Materials Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Huitian New Materials		
公司的法定代表人	章锋		
注册地址	湖北省襄阳市国家高新技术开发区航天路 7 号		
注册地址的邮政编码	441057		
办公地址	湖北省襄阳市国家高新技术开发区航天路 7 号		
办公地址的邮政编码	441057		
公司国际互联网网址	www.huitian.net.cn		
电子信箱	htjy2009@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	章宏建	李彬彬
联系地址	湖北省襄阳市国家高新技术开发区航天路 7 号	湖北省襄阳市国家高新技术开发区航天路 7 号
电话	(0710)3626888-8068	(0710)3626888-8070
传真	(0710)3347316	(0710)3347316
电子信箱	htjy2009@163.com	htjy2009@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	554,617,916.39	489,651,750.61	13.27%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	62,994,867.13	47,758,763.70	31.90%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	55,766,522.43	43,506,568.68	28.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,401,159.46	-42,642,955.13	-96.71%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0035	-0.2128	-98.36%
基本每股收益（元/股）	0.1572	0.1192	31.88%
稀释每股收益（元/股）	0.1572	0.1192	31.88%
加权平均净资产收益率	4.10%	4.47%	-0.37%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.63%	4.07%	-0.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,833,228,879.80	1,770,968,686.71	3.52%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,542,024,626.14	1,509,088,587.51	2.18%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.8475	7.5307	-48.91%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	37,838.12	
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）	8,131,479.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	349,169.18	
减：所得税影响额	1,287,472.84	
少数股东权益影响额（税后）	2,669.71	
合计	7,228,344.70	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1、应收账款导致的坏账及流动性风险。报告期末，公司应收账款余额为40,891.98万元，比年初减少1.60%，环比第一季度末减少10.88%，同时公司在发展阶段以募集资金及自有资金进行项目投资，会使公司面临一定程度上现金流紧张的压力。公司已采取了多种措施来降低风险：合理制订回款计划并进行横向及纵向分解，将回款作为销售团队的关键业绩指标进行周期考核；对超过回款期的应收账款加大催收力度，必要时采取法律措施；启动2016年非公开发行股票募集资金补充公司流动资金。

2、下游行业增长放缓的风险。公司业绩与下游行业景气度密切相关，国内经济进入新常态，行业增长速度和行业政策变化对公司均会造成重大影响，如光伏行业补贴拖欠问题、电网建设不配套等导致的限电、弃电现象，商用车产销量连续2年同比下降等。若公司不能持续开发新产品，不能对市场形势快速反应，可能出现发展速度放慢的风险。公司一方面不断提高自主创新能力，研究开发高端产品，提升产品结构层次，当个别行业出现波动时，及时调整经营策略，集中资源加大对其他行业的开发力度，降低业绩对单一行业的过度依赖风险。另一方面以市场快速转变为契机，迅速占领市场，扩大成熟产品的市场份额；建立营销与科研互动的机制，紧跟上下游的发展，加快新产品的研发推广，及时开拓新兴领域，在所聚焦行业 and 产品的细分领域扩大规模、提升品牌影响力。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，外部环境复杂多变，美元加息、英国脱欧，地缘政治等对世界经济的影响有不确定性，国内仍处在结构调整的关键阶段，新旧矛盾相互交织，1-5月份民间投资增长速度是3.9%，比1-4月回落了1.3个百分点，民间投资增速回落，经济存在下行压力。公司一方面通过抢抓行业发展机遇，一方面通过提升产品技术水平、优化客户、产品结构、重构组织内部资源，实现经营业绩逆势增长，重回增长轨道。

2016年1-6月，公司各类胶粘剂产品销售收入较上年同期增长8.61%；非胶类产品销售收入较上年同期增长21.27%，其中，太阳能电池背膜产品的出货量继续快速增长，销售收入同比增加97.67%。

报告期内，公司业务布局完善，逐步形成了稳定及可持续发展的产品结构、客户结构。传统业务保持稳定增长，新产品、新客户、新市场贡献较大增量。在新能源领域，光伏新能源用胶、太阳能电池背膜继续保持快速增长；在乘用车整车用聚氨酯胶、绿色环保的耐高温无溶剂包装胶、高端玻璃幕墙胶、微电子及电器等业务领域，大客户销售持续发力，销售增长较快；同时，随着公司产品研发、工艺技术提升，关键原材料替代等因素，产品综合毛利率同比有较大提升；管理费用、销售费用管控成效显著。

(1) 产品和技术研发。软包装胶11个核心中间体全部实现自产，毛利率大幅提升，成功推出一批功能性溶剂型产品和无溶剂新品种并量产，产品结构完善，形成系列化；氟膜（流涎线）品质逐步稳定，氟膜（吹膜线）已实现小批量生产，1-6月自产氟膜连续生产超300万平方米，完成太阳能背板用胶的标准申报及答辩，背板毛利率明显提升；完成日产、神龙汽车整车挡风玻璃聚氨酯胶的试装，产品性能达标，并取得供货订单；T8、球灯泡、电源用胶新产品快速开发并批量供货飞利浦、欧普照明；汽车整车用多款新产品如底涂剂、MS胶通过宇通、恒通等客户验证通过及批量使用，高铁动车组车用胶6项产品通过客户小试验证，UV胶、PUR手持、高性能AB胶、LED固晶胶等取得技术突破或批量供货；成功开发SMC及踢脚线铝板的粘接用胶，启动了动力电池用胶等重大项目的技术开发；港珠澳大桥用结构胶已中标，开始批量应用。

(2) 市场营销与开发。报告期，公司整体营业收入依然保持稳定增长态势，客户结构、产品进一步优化升级，毛利率明显回升，同比提升2.37个百分点，具体表现为：①传统经销商渠道类业务销售有一定幅度下滑，但工业大客户类业务销售保持快速增长，客户结构优化、品质提升；成功中标中通客车、一汽海马、南玻集团等优质大客户的订单并开始批量供货；②有机硅胶、聚氨酯胶为公司两大核心产品，为报告期贡献主要业绩增量，其中有机硅胶销售同比增长18.48%；③新业务增速加快，太阳能电池背膜同比增长97.67%；④分领域看，光伏领域（含组件胶及背膜）销售29,052.18万元，同比增长49.95%；电子电器、LED领域销售7,454.54万元，同比增长12.20%；汽车整车制造维修领域销售15,477.20万元，同比减少19.81%。

(3) 产品生产与技改。“年产一万吨有机硅玻璃幕墙胶和年产一万吨聚氨酯软包装及环保水处理胶粘剂建设项目”中的聚氨酯双螺杆自动生产线已实现连续化生产，产品已供客户使用并满足要求，报告期本募投项目实现效益366.88万元；完成了聚氨酯底涂剂新生产线设计贯通并试生产，产品和技术水平升级。

(4) 内部控制与管理。建立了与大部制相适应的费用预算管控制度，费用控制成效显著，可控管理费用在实施费用预算管控后明显下降，期间费用增长低于销售收入增长；完善了高管、部门、员工三项核心价值KPI考核体系和激励方案，凸显了“以价值为中心”的经营理念，与公司的业务模式、公司整体经营业绩高度匹配；信息化建设持续优化，ERP优化、工作流、费用管控、人力资源管理、商务软件批量上线并稳定运行，运营效率提升；启动了第一期员工持股计划（非公开发行股票方式），完善中长期激励机制。

2016年1-6月，公司实现营业收入55,461.79万元，同比增长13.27%；实现营业利润6,342.03万元，同比增长33.88%；归属母公司净利润6,299.49万元，同比增长31.90%。公司营业收入同比增长主要系胶粘剂、太阳能电池背膜等产品销售收入保持较快增长，净利润增长主要系本期毛利率提升，同时期间费用控制措施有效实施。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	554,617,916.39	489,651,750.61	13.27%	销售规模扩大，新能源硅胶及背膜增长明显；
营业成本	360,724,885.12	330,064,717.47	9.29%	
销售费用	55,286,551.10	47,334,484.76	16.80%	销售规模扩大，人员工资、运输费增长等；
管理费用	69,401,843.58	53,159,336.00	30.55%	主要系研发费用投入、折旧增长所致；
财务费用	-304,271.22	1,464,933.83	-120.77%	主要系本期银行贷款利息支出减少所致；
所得税费用	10,383,086.52	5,885,925.96	76.41%	主要系利润总额增加及本期计提可抵扣的递延所得税资产相比同期减少所致；
研发投入	26,034,109.41	19,344,660.29	34.58%	主要系加大研发投入所致；
经营活动产生的现金流量净额	-1,401,159.46	-42,642,955.13	-96.71%	主要系经营活动的现金流入增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-18,604,473.06	-37,771,733.71	-50.74%	主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金相比同期减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-37,712,870.15	61,085,441.51	-161.74%	主要系本期未向银行申请增加短期借款所致；
现金及现金等价物净增加额	-57,718,502.67	-19,329,247.33	198.61%	
应收票据	159,433,118.75	47,773,145.27	233.73%	主要系客户回款应收票据增加所致；
预付款项	25,700,172.38	40,556,413.26	-36.63%	主要系预付的材料款减少及预付的工程款、设备款结算所致；
其他应收款	19,769,913.38	13,293,212.09	48.72%	主要系备用金及待结算其他往来增加所致；
其他流动资产		522,339.44	-100.00%	主要系待抵扣进项税减少；
可供出售金融资产	15,000,000.00	7,500,000.00	100.00%	主要系增加上海聚车信息科技有限公司投资。
应付票据	18,273,475.53	41,737,080.00	-56.22%	主要系应付的银行票据到期兑付所致；
应付账款	170,229,640.46	122,618,293.60	38.83%	主要系应付材料款、设备款增加所致；
预收款项	23,256,636.81	14,583,604.12	59.47%	主要系预收客户的货款增加所致；
应付职工薪酬	8,709,445.72	4,364,172.47	99.57%	主要系应付职工的工资增加所致；
应交税费	2,683,796.20	-711,263.52	-477.33%	主要系待留抵的进项税减少所致；
股本	400,784,380.00	200,392,190.00	100.00%	主要系资本公积转增股本增加所致；
少数股东权益	5,633,627.18	3,692,405.29	52.57%	主要系新合并孙公司增加的少数股东权益；
资产减值损失	2,979,980.81	7,293,744.43	-59.14%	期末应收帐款债权控制有效，计提减值减

				值 损失减少；
营业外收入	9,502,515.07	6,353,979.24	49.55%	本期收到的政府补助收入增长所致；

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期收入增长主要是产品的销量增加所致，公司各类胶粘剂产品销售收入较上年同期增长 8.61%；非胶类产品销售收入较上年同期增长21.27%，其中，太阳能电池背膜产品销售收入较上年同期增长97.67%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司目前主营业务产品涵盖高性能有机硅胶、丙烯酸酯胶、厌氧胶、环氧树脂胶、聚氨酯胶等工程胶粘剂及太阳能电池背膜、汽车化学品，广泛应用在汽车制造及维修、电子电器、家电、LED、医疗、新能源、工程机械、高速铁路、建筑、包装等众多领域。分产品看：有机硅胶营业收入同比增长 18.48%；聚氨酯胶营业收入同比减少5.66%；非胶类产品营业收入同比增长21.27%，其中，太阳能电池背膜产品销售收入较上年同期增长 97.67%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
汽车工业(制造和维修)	154,772,038.93	93,172,652.75	39.80%	-19.03%	-25.82%	5.51%
电子电器	74,545,441.47	43,107,896.80	42.17%	12.20%	2.08%	5.73%
可再生能源	290,521,813.34	198,285,573.79	31.75%	49.95%	46.28%	1.71%
分产品						
有机硅胶	262,682,212.69	164,996,250.04	37.19%	18.48%	24.24%	-2.91%
聚氨酯胶	61,382,586.73	39,193,716.38	36.15%	-5.66%	-21.28%	12.68%
非胶类产品	179,835,451.22	130,790,500.39	27.27%	21.27%	12.08%	5.96%
分地区						
华东	240,629,516.18	162,344,755.55	32.53%	28.09%	26.88%	0.64%
华南	90,564,058.17	55,967,740.65	38.20%	13.43%	13.61%	-0.10%
华中	57,815,806.61	35,782,239.39	38.11%	78.37%	73.25%	1.83%
华北	69,866,849.17	45,187,765.33	35.32%	14.55%	6.69%	4.76%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内，前五名供应商合计采购金额占采购总额比例较上一年度提升，新增 2 家光伏材料供应商，未发生重大变化，主要系产品销售结构变化所致。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内，前 5 大客户销售额占营业收入的比例未发生重大变化，因公司在光伏行业的产品结构、客户资源优化，新增 2 家光伏行业客户为前 5 大客户。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
上海回天新材料有限公司	胶粘剂（除危险品）、密封胶、灌封材料的开发、生产、销售和服务	12,494,275.89
广州市回天精细化工有限公司	胶粘剂，密封胶系列产品，精细化工等产品的研发、生产、批发、零售	16,767,654.82
常州回天新材料有限公司	从事太阳能电池背膜的研发与生产；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	17,855,813.56
湖北回天汽车用品有限公司	胶粘剂、汽车制动液、润滑油等专项化学制品的研发、生产及销售。	-2,456,642.94

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

项目名称	项目来源	项目阶段	备注
凸型挡台填充聚氨酯树脂胶	引进消化	批量生产	
太阳能电池用有机硅胶粘剂	自主研发	批量生产	

第三代高性能丙烯酸酯胶的研制（汽车、微电子、游艇等）	自主研发	批量生产	产品升级，市场扩大
医疗、液晶用紫外光固化胶	自主研发	批量生产	技术突破及市场扩大
硅烷封端聚醚（MS）密封胶	自主研发	批量生产	技术突破及市场扩大
低粘度低离子含量的脱醇型有机硅密封胶	自主研发	批量生产	技术突破
高挤出率的脱醇型有机硅胶粘剂（电源用）	自主研发	批量生产	技术突破及市场扩大
风机叶片用高性能结构胶	自主研发	批量生产	市场推广
大功率LED封装用有机硅树脂	自主研发	批量生产	技术突破，市场推广
轿车用无溶剂单组分聚氨酯风挡玻璃胶粘剂	自主研发	批量生产	产品升级，市场扩大
触摸屏用紫外线固化胶粘剂（LOCA）	自主研发	批量生产	技术突破，市场推广
水处理过滤器用双组分聚氨酯胶粘剂	自主研发	批量生产	技术突破，市场推广
建筑用高性能有机硅幕墙玻璃结构胶	自主研发	批量生产	技术突破，市场推广
轿车用聚氨酯风挡玻璃底涂剂	自主研发	批量生产	技术突破，市场推广
有机硅高铁轨道嵌缝密封胶	自主研发	批量生产	技术突破，市场推广
无溶剂耐蒸煮（125℃）包装复合用双组份聚氨酯胶	自主研发	批量生产	技术突破，市场推广
微电子用低温固化环氧胶黏剂	自主研发	小批量	技术突破，市场推广
微电子用底部填充环氧胶粘剂	自主研发	小批量	技术突破，市场推广
微电子用高导热率导热材料	自主研发	批量生产	技术突破，市场推广
轿车无溶剂焊装线用胶	自主研发	批量生产	技术突破，市场推广
双组份聚氨酯高铁轨道嵌缝密封胶	自主研发	批量生产	技术突破，市场推广
手持终端用反应型聚氨酯热熔胶	自主研发	批量生产	技术突破
大功率LED有机硅固晶胶	自主研发	小批量	技术突破
无溶剂耐蒸煮（135℃）包装复合用双组份聚氨酯胶	自主研发	批量生产	技术突破，市场推广
太阳能背板用氟膜	自主研发	批量生产	技术突破、替代外购
高铁车身结构粘接环氧结构胶	自主研发	小批量	技术突破
高铁路基用聚氨酯防水涂料	自主研发	小批量	技术突破、市场推广
港珠澳大桥用环氧结构胶	自主研发	大批量	技术突破、中标使用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

（1）宏观经济层面或外部经营环境的现状

汽车领域：根据中国汽车工业协会发布的数据，2016年1-5月汽车产销分别完成1084.4万辆和1075.5万辆，比上年同期分别增长5.8%和7%，高于上年同期2.6和4.9个百分点。其中乘用车产销分别完成932.7万辆和925.8万辆，比上年同期分别增长6.6%和7.8%；商用车产销分别完成151.6万辆和149.7万辆，与上年同期相比产销分别增长了0.9%和2.3%。中国汽车工业协会预测：2016年中国汽车全年销量为2604万辆（其

中国内销量2540万辆，出口量64万辆），增速约为6%，轿车市场预计继续下降，商用车市场整体继续下降，但降幅有所收窄，新能源车会继续保持高速增长，销量预计为70万辆左右。

新能源领域：2015年国内光伏发电新增装机约15GW，同比增长40%，连续三年全球当年新增装机第一，累计装机约43GW，跃居全球第一。国家能源局发布数据，2016年一季度，全国新增光伏发电装机容量714万千瓦，其中，光伏电站617万千瓦，分布式光伏97万千瓦；全国累计光伏发电装机容量达到5031万千瓦，同比增加52%。根据中国光伏行业协会的报告：2016年中国、美国、印度市场将继续保持高速发展，日本和欧洲市场保持稳定，HIS、EnergyTrend预计2016年全球光伏装机分别为64.5GW、59GW，预计到2020年中国光伏累计装机至少150GW。《国家能源安全战略行动计划（2013—2020）》规划到2020年，风电装机达到2亿千瓦，光伏装机达到1亿千瓦左右。

电子电器、LED领域：高工LED产业研究所（GGII）统计数据显示，2015年中国LED行业总产值预计可达3967亿元，同比增长15.1%。其中，LED上游外延芯片、中游封装、下游应用产值分别为130亿元、642亿元、3195亿元，同比分别增长8.3%、13%和15.8%。从中国LED各应用领域市场规模来看，显示屏和背光已处于微增长状态，照明和其他应用仍呈较快增长态势，但相比2014年增速下滑。根据高工LED研究所（GGII）调研显示，2014年中国LED封装硅胶总销售规模达到11.6亿元，较2013年12.2亿元减少4.9%。其中，国产LED封装硅胶销售规模为6.3亿元，同比增长11.5%；进口LED封装硅胶销售规模为5.3亿元，同比下降19.1%，国产封装硅胶已超越进口封装硅胶占据市场主导地位。

铁路领域：2015年完成铁路固定资产投资8238亿元，投产新线9531公里，新开工建设项目61个。“十二五”期间，铁路固定资产投资完成3.58万亿元，较“十一五”增长47.3%；投产新线3.05万公里，较“十一五”增长109%。到“十二五”末，全国铁路营业里程达到12.1万公里，居世界第二位，其中高铁运营里程超过1.9万公里，居世界第一位，占世界高速铁路总里程的60%以上。预计2016年完成固定资产投资8000亿元。（资料来源：国家铁路局网站、中国铁路总公司）

(2)公司所处行业的发展趋势

未来我国胶粘剂行业主要发展目标和趋势如下：

①产量和销售额将保持平稳较快增长

“十三五”期间，我国胶粘剂行业的发展目标是：产量年均增长率为7.8%，销售额年均增长率为8.3%，到2020年末，我国胶粘剂的总产量可达1033.7万吨，销售额可达1328亿元。

②出口产品的质量和档次得到明显提升

到2020年末，我国胶粘剂产品的出口量将突破70万吨，出口金额突破30亿美元。各类出口产品的质量、档次和附加值进一步提升。

③产业结构进一步优化升级

淘汰部分落后产能、有害物质含量和VOC排放不达标的产品，限制溶剂型氯丁橡胶类、丁苯热塑性橡胶类、聚氨酯类和丙烯酸类等通用型胶粘剂生产装置的新建、改扩建，鼓励发展无溶剂型胶粘剂、水基型胶粘剂、新型热熔胶以及其他环保节能型胶粘剂产品。安全、环保、节能减排将促进胶粘剂行业产业升级。新兴市场快速崛起，推动胶粘剂行业产品功能化、高端化。

④企业规模实力显著增强，新兴领域发展成为行业经济的增长点。高铁、城市轨道交通、汽车轻量化及后市场维修、工业装配自动化、装配式住宅产业化、智能终端设备、航天航空、手持设备及显示器、绿色包装材料等战略性新兴产业对胶粘剂产品需求不断增长。

⑤全球经济一体化和下游应用市场的转移，促进胶粘剂产品国际化发展。

（资料来源：中国第十八届胶粘剂和胶粘带行业年会资料）

(3)公司面临的市场格局

①胶粘剂市场格局

胶粘剂下游应用广泛、产品种类繁多，而胶粘剂生产企业往往集中于一类或者几类，产品的生产和销

售的特点导致我国胶粘剂市场的市场集中度不高。此外，由于国外发达国家企业在胶粘剂领域中起步较早，形成了一定的先发优势和规模优势，在整个胶粘剂市场中占有较大份额。

目前，在我国生产胶粘剂的厂家有1,000多家（规模以上的企业），国外主要胶粘剂厂商在中国几乎都建有生产工厂，例如：汉高、道康宁、西卡、富乐等知名胶粘剂企业。国内企业虽然在整体上生产规模、技术水平、研发实力等方面和国外一流企业存在一定的差距，但是回天新材、北京天山、康达新材、杭州之江有机硅等国内行业龙头通过自身多年的努力已经具备了较强的市场竞争力，近年来保持着较快的发展势头，已经在各自的优势领域具备了和国外一流企业竞争的实力。

②太阳能电池背膜的市场竞争格局

太阳能电池背膜的结构分为两种：一种是在PET基材表面涂覆含氟树脂，另一种是在PET基材两面复合含氟材料薄膜的结构。

从全球范围来看，生产太阳能电池的厂家比较多，但能生产太阳能背膜材料的公司相对较少，主要有奥地利 Isovotla、美国 3M、日本东洋铝业（Toyol Solar）、中国台湾台虹、德国 KREMPEL 集团等，国内以回天新材、保定乐凯、江苏汇通和苏州赛伍等为代表的公司复合产品批量供货。以1MW组件大约需要背板0.7万平方米计算，若2016年全球装机达60GW，则背板的需求为42000万平方米。

复合型背膜是市场的主流产品，国内背膜生产企业所需要原材料氟膜、胶粘剂等主要依赖进口，太阳能电池背膜生产用的氟膜一直由美国杜邦公司的PVF膜所主导，进口替代空间较大。回天自产胶粘剂、氟膜已开始批量应用到太阳能电池背膜中，背膜毛利率大幅提升。

③公司竞争地位

经过多年的技术积累，公司已掌握部分细分领域内国际、国内先进技术，产品应用领域和技术指标上均达到了国际竞争对手水平，各类主要产品在各自细分行业中的市场占有率名列前茅，逐步实现替代部分进口产品。公司是我国工程胶粘剂行业中规模最大的、所涵盖的产品种类最多、应用领域范围最广的内资企业之一，生产能力和研发能力位居国内工程胶粘剂企业前列。

在现有业务的基础上，公司投资建设“太阳能电池背膜生产线建设项目”、“年产一万吨有机硅建筑胶及年产一万吨聚氨酯胶粘剂建设项目”，利用成熟的技术积累和完善的销售渠道，扩大胶粘剂产品的应用领域，延伸公司产业链的战略布局，实施相关多元化战略，将进一步优化产品结构，提高企业可持续发展能力，增强市场竞争力。

④公司的主要竞争对手

行业内与本公司整体产品结构相似、销售市场相近、客户群相似及在多个产品类型和应用领域的主要内、外资企业竞争对手主要有德国汉高公司、美国道康宁公司、北京天山新材料技术有限公司、上海康达化工新材料股份有限公司、成都硅宝科技股份有限公司、北京高盟新材料股份有限公司。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

详见“第三节 董事会报告/ 一、报告期内财务状况和经营成果/ 1、报告期内总体经营情况”

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见“第二节 公司基本情况简介/ 七 重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	96,629.66
报告期投入募集资金总额	4,363.86
已累计投入募集资金总额	87,599.94
募集资金总体使用情况说明	
无	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
有机硅胶粘剂和密封胶建设项目	否	9,676	9,676		9,719.11	100.45%	2010年12月31日	2,493.78	23,647.95	是	否
聚氨酯胶粘剂和密封胶建设项目	否	11,084	11,084	23.4	10,160.6	91.67%	2010年12月31日	1,174.69	5,600.49	否	否
有机硅建筑胶及聚氨酯胶粘剂建设项目	否	17,560	17,560	4,340.46	9,409.79	53.59%	2015年12月31日	366.88	372.96	否	否
补充公司主营业务发展所需运营资金	否	21,952.25	21,952.25		21,953.02	100.00%				是	否
承诺投资项目小计	--	60,272.25	60,272.25	4,363.86	51,242.52	--	--	4,035.35	29,621.4	--	--
超募资金投向											
年产 3000 吨聚氨酯胶粘剂和密封胶建设项目	否	6,500	6,500		6,500	100.00%	2011年12月31日	423.81	2,022.31	否	否
胶粘剂技术研发测试中心建设项目	否	5,662	5,662		5,662	100.00%	2013年06月30日				否

							日				
设立控股子公司（常州回天）建设太阳能电池背膜生产线	否	16,835.41	16,835.41		16,835.41	100.00%	2012年12月31日	1,716.13	4,436.16	否	否
购买土地使用权作为战略发展用地项目	否	4,160	4,160		4,160.01	100.00%					
归还银行贷款（如有）	--	3,200	3,200		3,200	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	36,357.41	36,357.41	0	36,357.42	--	--	2,139.94	6,458.47	--	--
合计	--	96,629.66	96,629.66	4,363.86	87,599.94	--	--	6,175.29	36,079.87	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、聚氨酯胶粘剂和密封胶建设项目及年产 3000 吨聚氨酯胶粘剂和密封胶建设项目未达到效益主要原因系产品目前平均销售价格比初始投资时的市场价格下降，导致毛利率有一定幅度下降，同时高铁建设放缓、聚氨酯胶进入小轿车、机车制造领域认证周期长等因素造成客户需求上量延后所致；</p> <p>2、年产一万吨有机硅建筑胶及年产一万吨聚氨酯胶粘剂建设项目未达到效益主要原因系公司开展的新业务领域，大客户认证及放量需要周期较长等因素所致；</p> <p>3、太阳能电池背膜生产线未达到效益主要原因系太阳能光伏组件价格大幅下滑导致背膜产品售价下降，同时公司为了应对受下游变化的影响，针对下游客户风险情况调整销售策略主动控制太阳能电池背膜产品的出货量所致。本报告期实现效益同比增长 370.99%。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金总额为 36,357.41 万元。其主要用于上述超募资金投向项目。截至 2016 年 6 月 30 日止，累计投入 36,357.42 万元。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经 2009 年度股东大会通过新增所属子公司上海回天、广州回天为有机硅胶粘剂和密封胶建设项目实施主体。新增实施地点为上海、广州。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经 2009 年度股东大会通过新增所属子公司上海回天、广州回天为有机硅胶粘剂和密封胶建设项目实施主体。</p>										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2010 年 4 月 19 日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以本次募集资金 10,156.63 万元置换上述公司预先已投入募集资金</p>										

	金投资项目的自筹资金（其中用有机硅胶粘剂和密封胶建设项目募投资金 4,326.04 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 4,326.04 万元；用聚氨酯胶粘剂和密封胶建设项目募投资金 5,830.59 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 5,830.59 万元）；2015 年 9 月 18 日，公司第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意以本次募集资金 4,713.1055 万元置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

（1）持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

经第七届董事会第三次会议决议，2015年利润分配及资本公积转增股本方案为：以2015年末总股本200,392,190股为基数，每10股派送1.5元(含税)现金股利，合计派送 30,058,828.5元((含税)，剩余未分配利润结转下一年度；资本公积金每10股转增 10股，共计转增200,392,190股。

经公司2015年股东大会审议通过，公司于2016年5月10日实施完成了2015年度权益分派方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
股东许俊违反与公司签订的履职《协议书》	2,327.62	否	终审判决	维持原判, 判决许俊将所持有的回天新材 1900094 股股票以每股 12.25 元的价格转让给第三人。	股票已完成司法过户	2015 年 10 月 22 日	详见巨潮资讯网:《关于诉讼事项的进展公告》、《关于股东所持公司股份完成司法过户的公告》(公告编号: 2015-78、2016-02)

二、资产交易事项

1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

2016年6月19日，公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》，公司拟非公开发行股票不超过2,500万股。在本次非公开发行中，公司本次总计向1名特定对象非公开发行股票，发行对象为公司第一期员工持股计划。其中本次员工持股计划的部分出资人包括公司董事、高级管理人员，上述关系构成关联方关系，因此本次非公开发行亦为关联方交易。上述事项已经公司于2016年7月8日召开的2016年第一次临时股东大会审议批准。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的公告》（公告编号：2016-34）	2016年06月20日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于2016年度非公开发行股票预案修订情况说明的公告》（公告编号：2016-39）	2016年06月27日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《2016年第一次临时股东大会决议》（公告编号：2016-41）	2016年07月08日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

1、公司与上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行签订了金额为2,000万元人民币的信用贷款合同，到期日为2016年11月2日，公司已分别于2016年4月7日、2016年5月5日偿还完毕；

2、公司与中国银行股份有限公司襄阳分行签订了金额为1,000万元人民币的信用贷款合同，到期日为2016年11月17日；

3、公司与中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行签订了金额为1,000万元人民币的信用贷款合同，到期日为2016年11月25日；

4、公司与平安银行股份有限公司襄阳分行签订了金额为1,000万元人民币的信用贷款合同，到期日为2017年4月26日。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书所作承诺					
资产重组时所作承诺					

首次公开发行或再融资时所作承诺	章锋;吴正明; 刘鹏;史襄桥; 王争业;赵勇刚	"根据中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的有关规定,公司实际控制人就保障公司填补即期回报措施切实履行出具如下承诺:1、不越权干预公司经营管理活动,亦不侵占公司利益;2、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、作为填补回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则,对本人采取相关管理措施。"	2016年06月 19日	2019-06-20	正常履行中。
	刘鹏;吴正明; 章锋;程建超; 冷金洲;史襄桥; 王争业;文汉萍; 章宏建; 章力;赵勇刚	"根据中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的有关规定,公司董事、高级管理人员就保障公司填补即期回报措施切实履行出具如下承诺:1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;2、本人承诺对职务消费行为进行约束;3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;5、若公司后续推出公司股权激励政策,本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、作为填补回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则,对本人采取相关管理措施。"	2016年06月 19日	2019-06-19	正常履行中

	章锋;刘鹏;吴正明;财通基金管理有限公司;长江证券(上海)资产管理有限公	"一、本人/本公司本次以现金方式认购回天新材本次非公开发行的全部股份,自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让。 二、本次发行结束后,本人/本公司持有的因本次认购股份发生的送股、转增股本等原因增加的股份,亦按照前述安排进行锁定。三、除前述锁定期约定外,本人/本公司承诺将按照有关法律法规以及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于锁定期的规定履行相应的股份锁定义务。"	2015 年 09 月 12 日	2018-09-17	正常履行中
	章锋;吴正明;刘鹏;史襄桥;王争业;章力;金燕;耿彪;赵勇刚;程建超;文汉萍;章宏建	"一、自本次非公开发行定价基准日(公司第六届董事会第十四次决议公告日:2014 年 8 月 6 日)前六个月至本承诺签署之日,本人不存在减持所持有的回天新材股份的情况;二、自本承诺签署之日起至本次非公开发行完成后六个月内,本人承诺不减持本人所持有的回天新材股份,不存在减持直接或间接持有的回天新材股份的计划;三、本人将严格遵守本次非公开发行股票《股份认购协议书》及相关承诺函中股份锁定期的约定;四、本人将严格遵守承诺,若存在或发生上述减持或减持计划的情况,本人由此所得所有收益归公司所有,并依法承担由此产生的全部法律责任。"	2015 年 06 月 05 日	2016-01-04	已经履行完毕
	湖北回天新材料股份有限公司	本公司及本公司控股子公司未直接或间接向“长江证券超越理财宝 9 号集合资产管理计划”、“财通基金—玉泉 91 号资产管理计划”及其委托人提供财务资助或者补偿,不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规规定的情形。	2014 年 12 月 16 日	2018-12-31	正常履行中
	章锋;吴正明;刘鹏;史襄桥;王争业;赵勇刚	本人及与本人关系密切的家庭成员(包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶,配偶的父母、兄弟姐妹,子女配偶的父母)未直接或间接向“长江证券超越理财宝 9 号集合资产管理计划”、“财通基金—玉泉 91 号资产管理计划”及除本人以外的其他委托人提供财务资助或者补偿,不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规规定的情形。	2014 年 12 月 16 日	2018-12-31	正常履行中
其他对公司中小股东	章锋;刘鹏;吴	对所持有的公司股份在 2016 年 7 月 31	2016 年 01 月	2016-07-31	截至本报告披

所作承诺	正明;史襄桥;王争业;赵勇刚	日前不减持。若违反上述承诺,其转让或减持所得全部归公司所有。	05 日		露日,已经履行完毕。
	吴正明;刘鹏;史襄桥;王争业;赵勇刚;章锋	1、公司在召开股东大会前,本协议各方应当对会议表决事项事先达成一致意见,并以此一致意见为准进行投票表决;如果协议各方不能事先达成一致意见的,以章锋意见为准;2、本协议各方共同向股东大会提出提案,共同提名公司董事候选人,需事先达成一致意见;如果协议各方不能事先达成一致意见的,以章锋意见为准向股东大会提出提案。3、本协议各方控制的公司董事在不违反《公司法》和《公司章程》的情况下,对于其在公司董事会表决前,应当征询本协议各方,并达成一致意见,并以此为准在公司董事会上投票表决。若不能事先达成一致意见的,以章锋意见为准;4、协议自签署之日起生效,有效期为三十六个月。	2014 年 08 月 04 日	2017-08-04	正常履行中。
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

2016 年 6 月 19 日,公司召开第七届董事会第五次会议和第七届建设和第五次会议审议通过了《关于公司第一期员工持股计划(草案)(认购非公开发行股票方式)及其摘要的议案》、《关于公司向特定对象非公开发行股票 A 股股票方案的议案》等相关议案,公司独立董事发表了同意的独立意见。

公司拟通过非公开发行股票的方式向公司及下属分子公司的董事、高级管理人员、核心技术人员及董事会认为需要激励的对象实施员工持股计划,总人数不超过 90 人,具体参加人数根据员工实际缴款情况确定。本次员工持股计划设立时计划份额合计不超过 254,000,000.00 份,每计划份额的认购价格为人民币 1.00 元,资金总额不超过 254,000,000.00 元,具体金额根据员工实际缴款金额确定。本次员工持股计划存续期为 48 个月,其中前 36 个月为锁定期,自公司股票登记至员工持股计划时起算。

综合考虑公司所处行业和发展阶段、财务状况、股票发行价格与市场价格偏离等情况,2016 年 6 月 25 日,持有本公司 3% 以上股份的股东章锋先生提交的《关于公司第一期员工持股计划(草案)(认购非公开发行股票方式)增加价格调整机制的临时提案》、《关于公司与第一期员工持股计划签订<附条件生效的股份认购协议书>的临时提案》,公司董事会根据上市临

时提案对于 2016 年 6 月 20 日公告的《湖北回天新材料股份有限公司 2016 年度非公开发行股票预案》进行了修订。主要修改了本次非公开发行的定价机制、数量、增加了《湖北回天新材料股份有限公司与湖北回天新材料股份有限公司-第一期员工持股计划之附条件生效的股份认购协议书》的主要内容。

2016 年 7 月 8 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会审议批准了上述事项。

具体内容详见公司分别于 2016 年 6 月 20 日、2016 年 6 月 27 日、2016 年 7 月 8 日刊登在巨潮资讯网的《第七届董事会第五次会议决议》（公告编号：2016-31）、《第一期员工持股计划（草案）（修订稿）（认购非公开发行股票方式）》、《2016 年第一次临时股东大会决议》（公告编号：2016-41）。

九、公司债相关情况

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

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	71,996,262	35.93%			73,353,707	1,357,445	74,711,152	146,707,414	36.61%
3、其他内资持股	71,996,262	35.93%			73,353,707	1,357,445	74,711,152	146,707,414	36.61%
其中：境内法人持股	13,010,954	6.49%			13,010,954		13,010,954	26,021,908	6.49%
境内自然人持股	58,985,308	29.43%			60,342,753	1,357,445	61,700,198	120,685,506	30.11%
二、无限售条件股份	128,395,928	64.07%			127,038,483	-1,357,445	125,681,038	254,076,966	63.39%
1、人民币普通股	128,395,928	64.07%			127,038,483	-1,357,445	125,681,038	254,076,966	63.39%
三、股份总数	200,392,190	100.00%			200,392,190	0	200,392,190	400,784,380	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

1、2016年1月8日，许俊所持回天新材1,900,094股股票已完成司法过户给公司现任董事章锋、董事吴正明、董事刘鹏、董事、总经理王争业、董事史襄桥。

2、经公司2015年股东大会审议通过，2015年利润分配及资本公积转增股本方案为：以2015年末总股本200,392,190股为基数，每10股派送1.5元(含税)现金股利，合计派送 30,058,828.5元(含税)，剩余未分配利润结转下一年度；资本公积金每10股转增 10 股，共计转增200,392,190股。公司于2016年5月10日完成了2015年度权益分派方案，本次资本公积金转增股本后，公司的注册资本由人民币200,392,190元变更为人民币400,784,380元。

股份变动的理由

适用 不适用

经公司2015年股东大会审议通过，2015年利润分配及资本公积转增股本方案为：以2015年末总股本200,392,190股为基数，每10股派送1.5元(含税)现金股利，合计派送 30,058,828.5元(含税)，剩余未分配利润结转下一年度；资本公积金每10股转增 10 股，共计转增200,392,190股。公司于2016年5月10日实施完成了2015年度权益分派方案，本次资本公积金转增股本后，公司的注册资本由人民币200,392,190元变更为人民币400,784,380元。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、2016年1月8日，许俊所持回天新材1,900,094股股票已完成向公司现任董事章锋、董事吴正明、董事刘鹏、董事、总经理王争业、董事史襄桥的司法过户。

2、公司2015年度权益分派方案所转增股于2016年5月11日直接记入股东证券账户。

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

√ 适用 □ 不适用

本次实施转股后，按新股本400,784,380股摊薄计算，2015年度每股净收益为0.2092元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
章锋	37,329,858		39,126,778	76,456,636	高管锁定股\首发后个人类限售股	首发后个人类限售股解禁日期为 2018 年 09 月 17 日
吴正明	8,095,955		8,496,351	16,592,306	高管锁定股\首发后个人类限售股	首发后个人类限售股解禁日期为 2018 年 09 月 17 日
刘鹏	8,095,904		8,496,398	16,592,302	高管锁定股\首发后个人类限售股	首发后个人类限售股解禁日期为 2018 年 09 月 17 日
史襄桥	1,409,818		1,488,584	2,898,402	高管锁定股	每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
金燕	1,286,112		1,286,112	2,572,224	高管锁定股	每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
赵勇刚	813,636		813,636	1,627,272	高管锁定股	每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
王争业	688,458		726,922	1,415,380	高管锁定股	每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
程建超	401,250		401,250	802,500	高管锁定股	每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
丁莉	75	75	0	0	高管锁定股	不适用

耿彪	850,742		850,742	1,701,484	高管锁定股	每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
章力	3,750		3,750	7,500	高管锁定股	每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
冷金洲	2,250		2,250	4,500	高管锁定股	每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
文汉萍	3,750		3,750	7,500	高管锁定股	每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
章宏建	3,750		3,750	7,500	高管锁定股	每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
财通基金—兴业银行—岳淑秋	3,042,319		3,042,319	6,084,638	首发后机构类限售股	2018 年 9 月 17 日
长江证券—兴业银行—长江证券超越理财宝 9 号集合资产管理计划	9,968,635		9,968,635	19,937,270	首发后机构类限售股	2018 年 9 月 17 日
合计	71,996,262	75	74,711,227	146,707,414	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	18,503							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
章锋	境内自然人	23.28%	93,313,540	47,924,716	76,456,636	16,856,904	质押	65,597,168
吴正明	境内自然人	5.09%	20,385,424	10,469,710	16,592,306	3,793,118	质押	14,168,556
刘鹏	境内自然人	5.09%	20,385,284	10,469,638	16,592,302	3,792,982	质押	14,168,556

长江证券—兴业银行—长江证券超越理财宝 9 号集合资产管理计划	其他	4.97%	19,937,270	9,968,635	19,937,270	0		
全国社保基金一一一组合	其他	3.45%	13,816,442	7,427,721	0	13,816,442		
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.26%	9,050,016	9,050,016	0	9,050,016		
中国建设银行股份有限公司—中邮低碳经济灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.75%	7,000,000	7,000,000	0	7,000,000		
财通基金—兴业银行—岳淑秋	其他	1.52%	6,084,638	3,042,319	6,084,638	0		
中国工商银行股份有限公司—华安逆向策略混合型证券投资基金	其他	1.43%	5,721,976	5,721,976	0	5,721,976		
长江证券股份有限公司	境内非国有法人	1.19%	4,783,607	2,403,607	0	4,783,607		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	章锋、吴正明、刘鹏等 6 人于 2014 年 8 月 4 日共同签署了《一致行动协议》。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
章锋	16,856,904	人民币普通股	16,856,904					
全国社保基金一一一组合	13,816,442	人民币普通股	13,816,442					
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	9,050,016	人民币普通股	9,050,016					
中国建设银行股份有限公司—中邮低碳经济灵活配置混合型证券投资基金	7,000,000	人民币普通股	7,000,000					
中国工商银行股份有限公司—华安逆向策略混合型证券投资基金	5,721,976	人民币普通股	5,721,976					
长江证券股份有限公司	4,783,607	人民币普通股	4,783,607					
兴业银行股份有限公司—工银瑞信新材料新能源行业股票型证券投资基金	4,599,825	人民币普通股	4,599,825					
吴正明	3,793,118	人民币普通股	3,793,118					
刘鹏	3,792,982	人民币普通股	3,792,982					
东吴基金—农业银行—东吴鼎利 5024 号—世真 1 号分级资产管理计划	3,549,022	人民币普通股	3,549,022					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和	章锋、吴正明、刘鹏等 6 人于 2014 年 8 月 4 日共同签							

前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	署了《一致行动协议》。
------------------------	-------------

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
章 锋	董事长	现任	45,388,824	1,267,946		93,313,540				
吴正明	董事	现任	9,915,714	276,998		20,385,424				
刘 鹏	董事	现任	9,915,646	276,996		20,385,284				
史襄桥	董事	现任	1,879,757	52,511		3,864,536				
王争业	董事、总经理	现任	917,945	25,643		1,887,176				
章 力	董事、副总经理	现任	5,000			10,000				
谭力文	独立董事	现任	0			0				
蔡学恩	独立董事	现任	0			0				
余明桂	独立董事	现任	0			0				
金 燕	监事会主席	现任	1,714,816			3,429,632				
丁 莉	监事	现任	100			200				
耿 彪	监事	现任	1,134,323			2,268,646				
冷金洲	副总经理	现任	3,000			6,000				
赵勇刚	副总经理	现任	1,084,848			2,169,696				
程建超	副总经理	现任	535,000			1,070,000				
文汉萍	财务总监	现任	5,000			10,000				

章宏建	董事会秘书	现任	5,000			10,000				
合计	--	--	72,504,973	1,900,094		148,810,134				

注：公司就股东许俊违反与公司签订的履职《协议书》，依法向人民法院提起诉讼，根据2015年10月16日湖北省高级人民法院下达的《湖北省高级人民法院民事判决书》[(2015)鄂民二终字第00003号]，判决许俊将所持有的回天新材1,900,094股股票以每股12.25元的价格转让给第三人。2016年1月8日，许俊所持上述股票已完成向公司现任董事章锋、董事吴正明、董事刘鹏、董事及总经理王争业、董事史襄桥的司法过户，上述高管人员分别受让1,267,946股、276,998股、276,996股、52,511股、25,643股。

经公司第七届董事会第三次会议决议、2015年股东大会审议通过，公司于2016年5月11日实施完成了2015年度权益分派方案，以2015年末总股本200,392,190股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增200,392,190股。公司董事、监事和高级管理人员持有的本公司股份相应增加。

详见公司分别于2015年10月22日、2016年1月11日、2016年5月5日刊登在巨潮资讯网的《关于诉讼事项的进展公告》、《关于股东所持公司股份完成司法过户的公告》、《2015年年度权益分派实施公告》（公告编号：2015-78、2016-02、2016-27）。

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	174,812,946.96	239,042,573.63
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	159,433,118.75	47,773,145.27
应收账款	408,919,818.06	415,579,564.81
预付款项	25,700,172.38	40,556,413.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,769,913.38	13,293,212.09
买入返售金融资产		
存货	187,784,326.58	160,822,444.91

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		522,339.44
流动资产合计	976,420,296.11	917,589,693.41
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	15,000,000.00	7,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	29,002,278.83	29,669,198.45
固定资产	604,362,551.06	614,492,985.62
在建工程	16,113,558.71	15,768,179.24
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	176,075,382.01	169,289,935.65
开发支出		
商誉	3,217,709.10	3,217,709.10
长期待摊费用	2,794,329.00	3,068,751.00
递延所得税资产	10,242,774.98	10,372,234.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	856,808,583.69	853,378,993.30
资产总计	1,833,228,879.80	1,770,968,686.71
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,273,475.53	41,737,080.00

应付账款	170,229,640.46	122,618,293.60
预收款项	23,256,636.81	14,583,604.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,709,445.72	4,364,172.47
应交税费	2,683,796.20	-711,263.52
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,805,655.89	12,581,451.42
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	264,958,650.61	235,173,338.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	20,611,975.87	23,014,355.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,611,975.87	23,014,355.82
负债合计	285,570,626.48	258,187,693.91
所有者权益：		
股本	400,784,380.00	200,392,190.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	630,271,214.16	830,663,404.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,950,777.78	83,950,777.78
一般风险准备		
未分配利润	427,018,254.20	394,082,215.57
归属于母公司所有者权益合计	1,542,024,626.14	1,509,088,587.51
少数股东权益	5,633,627.18	3,692,405.29
所有者权益合计	1,547,658,253.32	1,512,780,992.80
负债和所有者权益总计	1,833,228,879.80	1,770,968,686.71

法定代表人：章锋

主管会计工作负责人：文汉萍

会计机构负责人：石长银

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	120,236,628.52	196,525,295.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,981,462.03	12,632,457.04
应收账款	190,103,249.91	172,076,986.46
预付款项	125,461,642.60	130,266,485.77
应收利息		
应收股利		
其他应收款	177,317,202.17	163,927,256.53
存货	63,489,818.58	51,668,008.16
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	709,590,003.81	727,096,489.43

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	336,555,000.00	336,555,000.00
投资性房地产	16,926,148.99	17,314,613.10
固定资产	201,783,231.20	210,514,435.32
在建工程	4,265,401.15	710,518.74
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	92,632,382.15	85,286,055.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,364,761.79	2,294,501.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	654,526,925.28	652,675,123.53
资产总计	1,364,116,929.09	1,379,771,612.96
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,273,475.53	41,737,080.00
应付账款	42,975,063.39	40,859,215.09
预收款项	6,056,252.01	4,006,585.62
应付职工薪酬	6,158,303.59	2,314,875.87
应交税费	2,142,784.90	4,634,575.09
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,324,417.47	15,254,161.26
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	139,930,296.89	148,806,492.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,604,017.87	3,289,107.15
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,604,017.87	3,289,107.15
负债合计	142,534,314.76	152,095,600.08
所有者权益：		
股本	400,784,380.00	200,392,190.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	629,324,505.90	829,716,695.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,950,777.78	83,950,777.78
未分配利润	107,522,950.65	113,616,349.20
所有者权益合计	1,221,582,614.33	1,227,676,012.88
负债和所有者权益总计	1,364,116,929.09	1,379,771,612.96

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	554,617,916.39	489,651,750.61
其中：营业收入	554,617,916.39	489,651,750.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	491,197,645.83	442,282,450.85
其中：营业成本	360,724,885.12	330,064,717.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,108,656.44	2,965,234.36
销售费用	55,286,551.10	47,334,484.76
管理费用	69,401,843.58	53,159,336.00
财务费用	-304,271.22	1,464,933.83
资产减值损失	2,979,980.81	7,293,744.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	63,420,270.56	47,369,299.76
加：营业外收入	9,502,515.07	6,353,979.24
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	53,610.09	63,956.02
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	72,869,175.54	53,659,322.98
减：所得税费用	10,383,086.52	5,885,925.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,486,089.02	47,773,397.02
归属于母公司所有者的净利润	62,994,867.13	47,758,763.70

少数股东损益	-508,778.11	14,633.32
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	62,486,089.02	47,773,397.02
归属母公司所有者的综合收益总额	62,994,867.13	47,758,763.70
归属于少数股东的综合收益总额	-508,778.11	14,633.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1572	0.1192
（二）稀释每股收益	0.1572	0.1192

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：章锋

主管会计工作负责人：文汉萍

会计机构负责人：石长银

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	170,931,166.22	153,948,006.23
减：营业成本	103,763,182.54	99,595,419.71
营业税金及附加	1,148,297.06	938,205.53
销售费用	15,476,991.76	14,941,010.72
管理费用	28,969,787.52	21,717,163.97
财务费用	-23,963.21	1,606,117.76
资产减值损失	482,236.32	76,901.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,114,634.23	15,073,186.97
加：营业外收入	5,636,309.90	5,366,956.92
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		200.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,750,944.13	20,439,943.89
减：所得税费用	2,785,514.18	1,718,959.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,965,429.95	18,720,984.07
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	23,965,429.95	18,720,984.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0598	0.0467
（二）稀释每股收益	0.0598	0.0467

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	313,138,441.30	266,476,374.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	930,417.73	1,286,251.47
收到其他与经营活动有关的现金	8,128,929.17	10,246,518.19
经营活动现金流入小计	322,197,788.20	278,009,144.41

购买商品、接受劳务支付的现金	153,193,429.10	176,522,865.27
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,628,627.98	49,817,090.73
支付的各项税费	44,452,376.39	45,689,811.03
支付其他与经营活动有关的现金	70,324,514.19	48,622,332.51
经营活动现金流出小计	323,598,947.66	320,652,099.54
经营活动产生的现金流量净额	-1,401,159.46	-42,642,955.13
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	69,759.71	71,505.00
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	69,759.71	71,505.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,174,232.77	37,843,238.71
投资支付的现金	7,500,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,674,232.77	37,843,238.71
投资活动产生的现金流量净额	-18,604,473.06	-37,771,733.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,710,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	145,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,439,500.00	2,380,000.00
筹资活动现金流入小计	13,149,500.00	147,380,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,862,370.15	31,294,558.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,862,370.15	86,294,558.49
筹资活动产生的现金流量净额	-37,712,870.15	61,085,441.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-57,718,502.67	-19,329,247.33
加：期初现金及现金等价物余额	224,486,877.63	98,608,973.45
六、期末现金及现金等价物余额	166,768,374.96	79,279,726.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	98,026,834.61	70,104,821.87
收到的税费返还	930,417.73	1,286,251.47
收到其他与经营活动有关的现金	53,114,468.41	30,297,389.50
经营活动现金流入小计	152,071,720.75	101,688,462.84
购买商品、接受劳务支付的现金	92,889,988.97	72,888,939.20
支付给职工以及为职工支付的现金	17,777,234.37	18,053,359.77
支付的各项税费	17,800,212.56	22,169,239.19
支付其他与经营活动有关的现金	48,702,315.30	39,854,528.01
经营活动现金流出小计	177,169,751.20	152,966,066.17
经营活动产生的现金流量净额	-25,098,030.45	-51,277,603.33
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	49,100.00	1,505.00
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	49,100.00	1,505.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,365,742.35	19,773,609.79
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,365,742.35	19,773,609.79
投资活动产生的现金流量净额	-4,316,642.35	-19,772,104.79
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	10,000,000.00	145,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,439,500.00	
筹资活动现金流入小计	11,439,500.00	145,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,862,370.15	31,294,558.49
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,862,370.15	86,294,558.49
筹资活动产生的现金流量净额	-39,422,870.15	58,705,441.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-68,837,542.95	-12,344,266.61
加：期初现金及现金等价物余额	181,969,599.47	67,909,359.81
六、期末现金及现金等价物余额	113,132,056.52	55,565,093.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	200,392,190.00				830,663,404.16				83,950,777.78		394,082,215.57	3,692,405.29	1,512,780,992.80
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	200,392,190.00				830,663,404.16				83,950,777.78		394,082,215.57	3,692,405.29	1,512,780,992.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	200,392,190.00				-200,392,190.00						32,936,038.63	1,941,221.89	34,877,260.52
（一）综合收益总额											62,994,867.13	-508,778.11	62,486,089.02
（二）所有者投入和减少资本												2,450,000.00	2,450,000.00
1. 股东投入的普通股												2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-30,058,828.50		-30,058,828.50
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											-30,058,828.50		-30,058,828.50
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	200,392,190.00				-200,392,190.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	200,392,190.00				-200,392,190.00								
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	400,784,380.00				630,271,214.16				83,950,777.78		427,018,254.20	5,633,627.18	1,547,658,253.32

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	168,954,920.00				466,978,202.44			80,589,176.26			344,003,613.72	1,044,751.36	1,061,570,663.78	
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	168,954,920.00				466,978,202.44			80,589,176.26			344,003,613.72	1,044,751.36	1,061,570,663.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	31,437,270.00				363,685,201.72			3,361,601.52			50,078,601.85	2,647,653.93	451,210,329.02
(一)综合收益总额											83,852,088.97	-352,346.07	83,499,742.90
(二)所有者投入和减少资本	31,437,270.00				363,685,201.72							3,000,000.00	398,122,471.72
1. 股东投入的普通股	31,437,270.00				363,685,201.72							3,000,000.00	398,122,471.72
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								3,361,601.52			-33,773,487.12		-30,411,885.60
1. 提取盈余公积								3,361,601.52			-3,361,601.52		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-30,411,885.60		-30,411,885.60
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	200,392,190.00				830,663,404.16			83,950,777.78			394,082,215.57	3,692,405.29	1,512,780,992.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,392,190.00				829,716,695.90				83,950,777.78	113,616,349.20	1,227,676,012.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,392,190.00				829,716,695.90				83,950,777.78	113,616,349.20	1,227,676,012.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	200,392,190.00				-200,392,190.00					-6,093,398.55	-6,093,398.55
（一）综合收益总额										23,965,429.95	23,965,429.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-30,058,828.50	-30,058,828.50	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,058,828.50	-30,058,828.50	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	200,392,190.00					-200,392,190.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	200,392,190.00					-200,392,190.00						
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	400,784,380.00					629,324,505.90				83,950,777.78	107,522,950.65	1,221,582,614.33

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	168,954,920.00				466,031,494.18				80,589,176.26	113,773,821.09	829,349,411.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	168,954,920.00				466,031,494.18				80,589,176.26	113,773,821.09	829,349,411.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”	31,437,270.00				363,685,201.72				3,361,601.52	-157,471.89	398,326,601.35

号填列)											
(一) 综合收益总额										33,616,015.23	33,616,015.23
(二) 所有者投入和减少资本	31,437,270.00				363,685,201.72						395,122,471.72
1. 股东投入的普通股	31,437,270.00				363,685,201.72						395,122,471.72
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									3,361,601.52	-33,773,487.12	-30,411,885.60
1. 提取盈余公积									3,361,601.52	-3,361,601.52	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-30,411,885.60	-30,411,885.60
(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	200,392,190.00				829,716,695.90				83,950,777.78	113,616,349.20	1,227,676,012.88

三、公司基本情况

（一）公司成立情况

湖北回天新材料股份有限公司（原名湖北回天胶业股份有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）系1998年9月3日经湖北省体改委鄂体改[1998]162号《关于设立湖北回天胶业股份有限公司的批复》同意，襄樊回天胶粘有限责任公司（以下简称“有限公司”）整体改制，由原有限公司股东章锋等14名自然人将有限公司经评估后净资产2,086.68万元及李群投入的40万元现金作为出资，共同发起设立的股份公司。公司于1998年9月3日取得了湖北省工商行政管理局颁发的注册号为4200001000702的企业法人营业执照，设立时注册资本为人民币2,126.68万元，股本总数2,126.68万股，本公司股票面值为每股人民币1元。经营范围包括胶粘剂、汽车制动液、原子灰的生产与销售；精细化工产品的研究与开发、生产、销售；商品及技术进出口业务。

2009年12月15日，经中国证券监督管理委员会“监许可[2009]1389号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股1700万股（每股面值1元）。截至2009年12月29日止，公司实际已发行人民币普通股1,700万股，募集资金总额人民币618,800,000.00元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额人民币571,174,073.14元，其中新增注册资本人民币17,000,000.00元，增加资本公积人民币554,174,073.14元，本次增资业经大信会计师事务所有限公司审验并出具大信验字[2009]第2-0045号《验资报告》进行了验证。2010年1月6日，经深圳证券交易所“深证上[2010]1号”文同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市。公司董事会根据2009年第一次临时股东大会的授权，于2010年1月15日完成了工商变更登记手续，并取得了湖北省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。本次变更后，公司注册资本增至人民币65,998,016.00元。

公司2010年度股东会决议通过以2010年末总股本65,998,016股为基数，资本公积金每10股转增6股，共计转增39,598,809股。本次转增实施后，注册资本增至人民币105,596,825.00元。本次增资业经大信会计师事务所有限公司审验并出具大信验字[2011]第0014号《验资报告》进行了验证。

公司2013年3月27日第六届董事会第四次会议及2012年度股东会议通过以2012年末总股本105,596,825股为基数，资本公积每10股转增6股，共计转增63,358,095股。本次转增实施后，公司注册资本增至人民币168,954,920.00元。本次增资业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具国浩验字[2013]503A0002号《验资报告》进行了验证。

根据公司2015年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1967号”文《关于核准湖北回天新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，公司非公开发行股票数量为31,437,270.00股（每股面值1元），发行价格为12.76元/股，公司申请增加注册资本人民币31,437,270.00元，增加资本公积人民币363,685,201.72元。变更后的注册资本为人民币200,392,190.00元，股本为人民币200,392,190.00元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2015]42030002号《验资报告》进行了验证。

公司2015年度股东大会决议通过以2015年末总股本200,392,190股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增200,392,190股。本次转增实施后，注册资本增至人民币400,784,380.00元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2016]42030002号《验资报告》进行了验证。

（二）公司所处行业、主营业务、主要产品及劳务

公司所处行业为精细化工行业。公司主营业务为胶粘剂、汽车制动液等精细化工产品的研究开发和生产销售，在报告期内未发生变更。公司提供的主要产品为胶粘剂系列产品。

（三）其他信息

公司地址：湖北省襄阳市国家高新技术开发区航天路7号；

法人代表：章锋；

注册资本：人民币肆亿零柒拾捌万肆仟叁佰捌拾圆整；

统一社会信用代码：91420000714693195A；

公司经营范围：胶粘剂（丙烯酸酯胶粘剂（有效期至2017年12月26日）及其他不属于危险化学品类胶粘剂）、汽车制动液、原子灰、液压油、润滑油、润滑脂的生产与销售；润滑剂、制冷剂、清洗剂等专项化学制品及相关使用设备、精细化工产品的研究与开发及销售（不含危险化学品和国家禁止经营的化学品）；商品及技术进出口业务（不含国家限制或禁止的商品和技术进出口）。

本公司2016年半年度纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，

1、会计政策变更

本公司本期会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本公司本期无应披露的会计估计变更。

3、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投

资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则

进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

10、金融工具

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

和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余

成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项
------------------	-------------------------------

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	公司将应收款项期末余额中 100 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按

照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营

企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	3%	6.46%-2.77%
电站资产	年限平均法	20-25	3%	4.85%-3.88%
机器设备	年限平均法	7-8	3%	13.85%-12.12%
检测设备	年限平均法	7	3%	13.85%
办公设备	年限平均法	5-8	3%	19.4%-12.12%
运输设备	年限平均法	6	3%	16.17%
其他	年限平均法	7-10	3%	13.85%-9.7%

无。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、生物资产

无。

20、油气资产

无。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

无。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应增加负债。

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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

(1) 商品销售收入

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

公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

根据公司与客户签订的销售合同或订单约定，由物流配送或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收合格，公司开具销售发票，收款或取得收款权利时确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进

度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

2、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

无。

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北回天新材料股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
上海回天新材料有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
广州回天新材料有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
常州回天新材料有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
襄阳豪曼汽车用品有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
湖北回天汽车用品有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
义乌德福汽车维修服务有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
上海回天汽车服务有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
泗阳荣盛电力工程有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
上海畅动润滑油有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
上海畅霸润滑油有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
上海回天电力科技发展有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
湖州天晖太阳能电力有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、税收优惠

(1) 增值税

公司于2014年5月继续通过了襄阳高新技术产业开发区民政局的年审，“福利企业证书”的有效期延续至2017年3月。

公司享受财政部 国家税务总局关于印发《促进残疾人就业增值税优惠政策》的通知财税〔2016〕52号第一条规定的优惠政策：安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定；

(2) 企业所得税

公司于2014年10月认定为湖北省高新技术企业，有效期三年。2016年度按15%税率计算应纳税所得税额。

子公司上海回天新材料有限公司于2014年10月认定为上海市高新技术企业，有效期三年。2016年度按15%税率计算应纳税所得税额。

子公司广州回天新材料有限公司（原名广州市回天精细化工有限公司）于2013年12月认定为广东省高新技术企业，有效期三年。2016年度按15%税率计算应纳税所得税额。

子公司常州回天新材料有限公司于2013年12月认定为江苏省高新技术企业，有效期三年。2016年度按15%税率计算应纳税所得税额。

享受高新技术企业认定的公司按照《企业所得税法》第三十条第（一）项规定开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	344,669.19	180,531.99
银行存款	166,403,308.59	224,059,081.84
其他货币资金	8,064,969.18	14,802,959.80
合计	174,812,946.96	239,042,573.63

其他说明

所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,044,572.00	开立银行承兑汇票、信用证存入保证金
合计	8,044,572.00	

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	139,481,566.99	47,622,145.27
商业承兑票据	19,951,551.76	151,000.00
合计	159,433,118.75	47,773,145.27

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	440,595,356.20	99.75%	31,675,538.14	7.20%	408,919,818.06	444,875,842.10	99.80%	29,296,277.29	6.59%	415,579,564.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,092,036.00	0.25%	1,092,036.00	100.00%		879,536.00	0.20%	879,536.00	100.00%	
合计	441,687,392.20	100.00%	32,767,574.14	7.42%	408,919,818.06	445,755,378.10	100.00%	30,175,813.29	6.77%	415,579,564.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	364,127,127.42	18,206,356.36	5.00%
1 至 2 年	50,010,841.23	5,001,084.13	10.00%
2 至 3 年	11,333,168.70	2,266,633.74	20.00%

3 年以上	15,124,218.85	6,201,463.91	
3 至 4 年	12,289,090.27	3,686,727.08	30.00%
4 至 5 年	640,783.51	320,391.76	50.00%
5 年以上	2,194,345.07	2,194,345.07	100.00%
合计	440,595,356.20	31,675,538.14	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,613,788.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,027.87

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳东顺汽车用品有限公司	货款	747.04	呆死帐	内部审批	否
深圳东风汽车有限公司	货款	944.00	呆死帐	内部审批	否
安阳明圆五交化有限责任公司	货款	934.00	呆死帐	内部审批	否
鞍山方兴达石化有限公司	货款	712.80	呆死帐	内部审批	否
其他零星客户	货款	18,690.03	呆死帐	内部审批	否

合计	--	22,027.87	--	--	--
----	----	-----------	----	----	----

应收账款核销说明:

报告期实际核销的应收账款为22,027.87元,系因款项帐龄较长,金额较小且与对方中止合作等原因导致确实无法收回的非关联方货款,在报经批准后转销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为56,102,329.89元,占应收账款年末余额合计数的比例为12.7%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,880,854.73元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	20,233,295.52	78.73%	37,874,133.01	93.38%
1至2年	3,923,849.07	15.27%	1,483,917.86	3.66%
2至3年	1,090,041.82	4.24%	615,040.03	1.52%
3年以上	452,985.97	1.76%	583,322.36	1.44%
合计	25,700,172.38	--	40,556,413.26	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为9,673,891.9元,占预付账款年末余额合计数的比例为37.64%。

其他说明:

无。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,383,277.59	99.63%	1,613,364.21	7.50%	19,769,913.38	14,503,561.09	99.20%	1,210,349.00	8.35%	13,293,212.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	80,215.60	0.37%	80,215.60	100.00%		117,038.72	0.80%	117,038.72	100.00%	
合计	21,463,493.19	100.00%	1,693,579.81	7.89%	19,769,913.38	14,620,599.81	100.00%	1,327,387.72	9.08%	13,293,212.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	16,002,389.55	800,119.48	5.00%
1 至 2 年	4,387,418.92	438,741.90	10.00%
2 至 3 年	398,379.84	79,675.97	20.00%
3 年以上	595,089.28	294,826.86	
3 至 4 年	316,528.72	94,958.62	30.00%
4 至 5 年	157,384.65	78,692.33	50.00%
5 年以上	121,175.91	121,175.91	100.00%
合计	21,383,277.59	1,613,364.21	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 366,192.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、往来款及其他	15,222,222.73	8,703,402.86
押金及保证金	700,546.50	1,429,521.92
房租款	2,609,186.86	2,558,295.42
社保款	2,250,472.29	504,015.27
电费	509,322.51	429,421.34
认证检测	171,742.30	995,943.00
合计	21,463,493.19	14,620,599.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北丽涛酒店管理公司(原城南佳园大酒店)	房租	2,213,926.67	1年以内、1-2年	10.31%	173,640.63
代缴个人社保	社保款	1,294,431.78	1年以内、1-2年	6.03%	70,776.05
代缴个人住房公积金	社保款	893,732.08	1年以内、1-2年	4.16%	52,330.72
杜德兴	备用金、往来款及其他	868,244.00	1-2年	4.05%	43,412.20
国网上海市电力公司	电费	509,322.51	1年以内	2.37%	25,466.13
合计	--	5,779,657.04	--	26.93%	365,625.73

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	62,644,266.88		62,644,266.88	74,780,801.59		74,780,801.59
在产品	1,013,377.93		1,013,377.93	8,897,322.41		8,897,322.41
库存商品	124,126,681.77		124,126,681.77	77,139,809.91		77,139,809.91
材料采购						
低值易耗品				4,511.00		4,511.00
合计	187,784,326.58		187,784,326.58	160,822,444.91		160,822,444.91

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		522,339.44
合计		522,339.44

其他说明：

无。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	15,000,000.00		15,000,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
按成本计量的	15,000,000.00		15,000,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
沈阳美行科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00					0.68%	
上海聚车信息科技有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00					5.00%	

合计	7,500,000. 00	7,500,000. 00		15,000,000 .00						--	
----	------------------	------------------	--	-------------------	--	--	--	--	--	----	--

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	39,875,974.11	8,474,745.00		48,350,719.11
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	39,875,974.11	8,474,745.00		48,350,719.11
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,116,391.12	2,565,129.54		18,681,520.66
2.本期增加金额	582,372.18	84,547.44		666,919.62
(1) 计提或摊销	582,372.18	84,547.44		666,919.62
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,698,763.30	2,649,676.98		19,348,440.28
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,177,210.81	5,825,068.02		29,002,278.83
2.期初账面价值	23,759,582.99	5,909,615.46		29,669,198.45

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	检测设备	电子设备	其他	电站	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	372,126,961.61	231,199,491.95	8,333,303.72	23,478,568.20	10,650,086.67	39,357,056.97	91,504,273.50	776,649,742.62
2.本期增加金额	2,087,905.00	12,811,514.50	3,000.00	501,836.76	439,015.71	76,133.97		15,919,405.94
(1) 购置		3,425,611.33	3,000.00	501,836.76	439,015.71	76,133.97		4,445,597.77
(2) 在建工程转入	2,087,905.00	9,385,903.17						11,473,808.17
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额		268,800.00	341,212.94	218,000.00		36,988.00		865,000.94

(1) 处 置或报废		268,800.00	336,495.00	218,000.00				823,295.00
(2) 出售			4,717.94			36,988.00		41,705.94
4.期末余 额	374,214,866. 61	243,742,206. 45	7,995,090.78	23,762,404.9 6	11,089,102.3 8	39,396,202.9 4	91,504,273.5 0	791,704,147. 62
二、累计折旧								
1.期初余 额	35,400,168.4 9	85,986,898.7 4	7,817,260.75	9,147,048.15	6,473,052.81	17,332,328.0 6		162,156,757. 00
2.本期增 加金额	5,916,064.99	13,412,765.5 4	457,865.58	1,335,212.29	608,126.03	2,135,202.10	2,154,300.00	26,019,536.5 3
(1) 计 提	5,916,064.99	13,412,765.5 4	457,865.58	1,335,212.29	608,126.03	2,135,202.10	2,154,300.00	26,019,536.5 3
3.本期减 少金额		260,736.00	326,622.61	211,460.00		35,878.36		834,696.97
(1) 处 置或报废		260,736.00	326,400.15	211,460.00				798,596.15
(2) 出售			222.46			35,878.36		36,100.82
4.期末余 额	41,316,233.4 8	99,138,928.2 8	7,948,503.72	10,270,800.4 4	7,081,178.84	19,431,651.8 0	2,154,300.00	187,341,596. 56
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 置或报废								
4.期末余 额								
四、账面价值								

1.期末账面价值	332,898,633.13	144,603,278.17	46,587.06	13,491,604.52	4,007,923.54	19,964,551.14	89,349,973.50	604,362,551.06
2.期初账面价值	336,726,793.12	145,212,593.21	516,042.97	14,331,520.05	4,177,033.86	22,024,728.91	91,504,273.50	614,492,985.62

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
常州回天厂房及办公楼	51,295,072.44	尚未办理竣工决算手续
湖北回天新基地 1-4 号车间	42,253,949.73	尚未办理竣工决算手续
湖北回天 5 号车间	15,233,165.66	尚未办理竣工决算手续
常州回天南湖家苑房产	3,487,397.75	正在办理中

其他说明

无。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业园项目一期基建及设备	2,794,153.15		2,794,153.15			
常州新厂区工程	5,230,673.47		5,230,673.47			
氟膜生产线	1,136,144.47		1,136,144.47	9,891,349.43		9,891,349.43
RTO 系统	1,410,256.35		1,410,256.35	1,410,256.35		1,410,256.35
净化空调系统	1,204,432.30		1,204,432.30	1,204,432.30		1,204,432.30
一号车间建设安装工程	1,771,748.32		1,771,748.32	1,480,907.81		1,480,907.81
其他零星工程	2,566,150.65		2,566,150.65	1,781,233.35		1,781,233.35
合计	16,113,558.71		16,113,558.71	15,768,179.24		15,768,179.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
工业园 项目一 期基建 及设备	50,000,0 00.00		2,794,15 3.15			2,794,15 3.15	91.69%	主体完 工,零星 设备调 试中				募股资 金
氟膜生 产线	9,500,00 0.00	9,891,34 9.43	566,816. 16	9,322,02 1.12		1,136,14 4.47	110.09%	已完工				其他
常州新 厂区工 程			5,230,67 3.47			5,230,67 3.47						
其他零 星工程		5,876,82 9.81	3,556,60 4.68	2,151,78 7.05	329,059. 82	6,952,58 7.62						其他
合计	59,500,0 00.00	15,768,1 79.24	12,148,2 47.46	11,473,8 08.17	329,059. 82	16,113,5 58.71	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	174,038,494.76		1,919,500.00	5,432,827.24	181,390,822.00
1.期初余额	174,038,494.76		1,919,500.00	5,432,827.24	181,390,822.00
2.本期增加金 额	8,333,652.76			564,908.88	8,898,561.64
(1) 购置	8,333,652.76			564,908.88	8,898,561.64
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	182,372,147.52		1,919,500.00	5,997,736.12	190,289,383.64
二、累计摊销					
1.期初余额	9,669,794.61		1,810,055.68	621,036.06	12,100,886.35

2.本期增加金额	1,762,970.57		18,687.36	331,457.35	2,113,115.28
(1) 计提	1,762,970.57		18,687.36	331,457.35	2,113,115.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,432,765.18		1,828,743.04	952,493.41	14,214,001.63
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	170,939,382.34		90,756.96	5,045,242.71	176,075,382.01
2.期初账面价值	164,368,700.15		109,444.32	4,811,791.18	169,289,935.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
非同一控制下的 企业合并	3,217,709.10					3,217,709.10
合计	3,217,709.10					3,217,709.10

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	3,068,751.00		274,422.00		2,794,329.00
合计	3,068,751.00		274,422.00		2,794,329.00

其他说明

无。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,942,167.02	5,441,767.71	31,438,140.30	5,067,152.91
内部交易未实现利润	7,158,319.89	1,789,579.97	9,174,616.13	2,293,654.03
固定资产折旧	20,076,181.95	3,011,427.30	20,076,181.96	3,011,427.30
合计	61,176,668.86	10,242,774.98	60,688,938.39	10,372,234.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	518,986.93	65,060.71
可抵扣亏损	20,707,845.86	10,598,538.48
合计	21,226,832.79	10,663,599.19

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016			
2020	10,598,535.15	10,598,538.48	
2021	10,109,310.71		
合计	20,707,845.86	10,598,538.48	--

其他说明：

无。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	40,000,000.00
合计	30,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

无。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,273,475.53	41,737,080.00
合计	18,273,475.53	41,737,080.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	148,161,696.42	99,355,914.00
工程款	6,995,854.50	13,090,874.26
设备款	15,072,089.54	10,171,505.34
合计	170,229,640.46	122,618,293.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市金银河机械设备有限公司	5,216,000.00	该设备用于的工程未完工
合计	5,216,000.00	--

其他说明：

无。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售款	23,256,636.81	14,583,604.12
合计	23,256,636.81	14,583,604.12

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,364,172.47	57,089,449.30	52,740,962.54	8,712,659.23
二、离职后福利-设定提存计划		6,235,646.58	6,238,860.09	-3,213.51
合计	4,364,172.47	63,325,095.88	58,979,822.63	8,709,445.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	586,513.53	47,091,835.59	42,618,926.38	5,059,422.74
2、职工福利费		4,389,076.07	4,388,383.91	692.16
3、社会保险费		2,728,989.71	2,725,469.59	3,520.12
其中：医疗保险费		2,325,923.60	2,322,403.48	3,520.12
工伤保险费		260,051.89	260,051.89	
生育保险费		143,014.22	143,014.22	
4、住房公积金		2,534,331.63	2,519,289.60	15,042.03
5、工会经费和职工教育经费	3,777,658.94	345,216.30	488,893.06	3,633,982.18
合计	4,364,172.47	57,089,449.30	52,740,962.54	8,712,659.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,905,056.14	5,909,407.80	-4,351.66
2、失业保险费		330,590.44	329,452.29	1,138.15
合计		6,235,646.58	6,238,860.09	-3,213.51

其他说明：

无。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,487,078.93	-9,150,245.11
营业税	63,294.84	146,119.69
企业所得税	3,652,631.76	5,875,333.64
个人所得税	-261,692.93	481,517.17
城市维护建设税	357,705.91	155,646.44
房产税	845,793.55	1,175,197.99
土地使用税	214,600.43	441,715.43
教育费附加	151,887.91	81,199.99
河道工程修建维护管理费	8,923.59	4,953.94
印花税	35,636.69	39,213.55
地方教育发展费	102,093.38	37,788.14
堤防费		295.61
合计	2,683,796.20	-711,263.52

其他说明：

无。

22、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收款及押金	6,476,724.48	7,898,531.20

物流费		2,172,394.95
未支付的收购款	1,200,000.00	1,200,000.00
其他	2,689,431.41	1,310,525.27
待定款项	1,439,500.00	
合计	11,805,655.89	12,581,451.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
回天经销部押金	1,166,186.50	押金
湖北丽涛酒店管理公司	280,000.00	押金
合计	1,446,186.50	--

其他说明

无。

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,014,355.82		2,402,379.95	20,611,975.87	与资产相关的收益尚未完全确认
合计	23,014,355.82		2,402,379.95	20,611,975.87	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
聚氨酯胶粘剂项目拨款（注 1）	1,642,857.15		410,714.28		1,232,142.87	与资产相关
LED 封装用环氧树脂能力（注 2）	1,646,250.00		274,375.00		1,371,875.00	与资产相关
广州市新材料产业示范工程发展专项资金（注 3）	500,000.00		62,500.00		437,500.00	与资产相关
新能源用超高性能粘接密封胶技术改造（注 4）	15,333,582.00		1,373,124.00		13,960,458.00	与资产相关
超高强度有机硅	750,000.00		125,000.00		625,000.00	与资产相关

粘接密封胶技术改造（注 5）						
精密微电子高性能胶粘剂研发及应用项目（注 6）	2,741,666.67		116,666.67		2,625,000.00	与资产相关
年产 900 万平方米背膜项目技改（注 7）	400,000.00		40,000.00		360,000.00	与资产相关
合计	23,014,355.82		2,402,379.95		20,611,975.87	--

其他说明：

（1）根据国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知2009年收到聚氨酯胶粘剂项目拨款600万元，2011年收到该项目补充拨款50万元，根据摊余金额及剩余年限摊销，本期应摊销410,714.28元。

（2）根据国家发展改革委、工业和信息化部关于重点产业振兴和技术改造中央专项2011年中央预算内投资计划的通知，2011年收到LED封装用环氧树脂项目拨款439万元，该拨款按8年摊销，本期应摊销274,375.00元。

（3）根据广州市发展和改革委员会关于下达2012年广州市新材料产业示范工程发展专项资金投资计划的通知，广州回天2012年收到大功率LED驱动电源导热保护用硅胶产业化拨款100万元，该拨款按8年摊销，本期应摊销62,500.00元。

（4）根据国家发展和改革委员会及上海市松江区经济委员会关于工业企业技术改造专项资金计划的通知，上海回天2012年收到新能源用超高性能粘接密封胶技术改造拨款2959万元，该项目2013年7月已转固，按8年摊销。上海回天2015年收到上海市松江区经济委员会的通知，因同一项目不能重复享受国家和市级财政扶持资金，故上海回天将市级专项补助资金762万元退回，前期已摊销部分形成损失1,349,375.00元，该资金退回后本期应摊销金额1,373,124.00元。

（5）根据国家发展改革委、工业和信息化部关于下达工业中小企业技术改造项目2010年中央预算内投资计划的通知，2011年收到超高强度有机硅粘接密封胶技术改造拨款200万元，该拨款按8年摊销，本期应摊销125,000.00元。

（6）根据上海市张江高新技术产业开发区管理委员会用于精密微电子高性能胶粘剂研发及应用项目的通知，上海回天2015年收到拨款280.00万元，该拨款按8年摊销，本期应摊销116,666.67元。

（7）根据常州市财政局、经济和信息化委员会关于拨付2012年度常州市级工业和信息专项引导资金的通知，常州回天2013年度收到年产900万平方米太阳能电池背膜技改项目资金64万元，该拨款按8年摊销，本期应摊销40,000.00元。

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,392,190.00			200,392,190.00		200,392,190.00	400,784,380.00

其他说明：

股本变动原因详见附注“公司基本情况”。

25、资本公积

单位：元

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

资本溢价（股本溢价）	829,112,463.26		200,392,190.00	628,720,273.26
其他资本公积	1,550,940.90			1,550,940.90
合计	830,663,404.16		200,392,190.00	630,271,214.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积变动原因详见附注“公司基本情况”。

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,357,909.10			58,357,909.10
其他	25,592,868.68			25,592,868.68
合计	83,950,777.78			83,950,777.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	394,082,215.57	344,003,613.72
调整后期初未分配利润	394,082,215.57	344,003,613.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,994,867.13	47,758,763.70
应付普通股股利	30,058,828.50	30,411,885.60
期末未分配利润	427,018,254.20	361,350,491.82

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,202,873.08	356,686,588.75	487,460,750.71	329,102,732.27
其他业务	6,415,043.31	4,038,296.37	2,190,999.90	961,985.20
合计	554,617,916.39	360,724,885.12	489,651,750.61	330,064,717.47

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	69,975.50	2,927.00
城市维护建设税	1,719,426.18	1,441,511.79
教育费附加	770,109.24	843,044.10
堤防费		161,941.85
地方教育发展费	498,638.72	427,373.38
河道工程维修管理费	50,506.80	88,436.24
合计	3,108,656.44	2,965,234.36

其他说明：

无。

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,359,296.24	15,123,566.58
运输装卸费	10,159,079.22	8,836,200.42
差旅费	8,100,989.36	6,847,833.31
宣传促销费	7,631,438.69	4,066,431.46
业务招待费	4,514,621.40	4,546,729.97
其他	2,591,540.16	3,215,237.38
会务费	2,094,047.15	2,497,569.99
办公费	2,076,777.74	1,292,432.21
通讯费	500,381.95	413,296.68
汽车费用	258,379.19	495,186.76
合计	55,286,551.10	47,334,484.76

其他说明：

无。

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	26,034,109.41	19,344,660.29
职工薪酬	17,776,880.13	15,826,251.79
折旧费	9,091,356.84	5,971,723.20
其他	6,241,362.89	5,260,901.69
税金及规费	3,034,202.74	2,497,294.27
项目咨询费	2,229,917.81	2,169,234.62
修理费	2,382,092.44	228,145.81
水电费	889,197.20	395,668.68
业务招待费	989,162.20	642,553.91
办公费	392,823.93	420,497.98
汽车费用	340,737.99	402,403.76
合计	69,401,843.58	53,159,336.00

其他说明：

无。

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	951,056.23	1,968,472.19
减：利息收入	925,993.59	578,708.93
加：汇兑损益	-423,416.41	-82,562.17
加：手续费支出	91,036.55	153,855.74
加：其他	3,046.00	3,877.00
合计	-304,271.22	1,464,933.83

其他说明：

无。

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,979,980.81	7,293,744.43

合计	2,979,980.81	7,293,744.43
----	--------------	--------------

其他说明：

无。

34、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置利得	38,597.36	35,347.57	38,597.36
政府补助	9,061,897.68	3,124,864.75	8,131,479.95
罚款收入	4,931.00	52,670.00	4,931.00
其他	218,041.89	3,140,206.92	218,041.89
无法支付的款项	179,047.14	890.00	179,047.14
合计	9,502,515.07	6,353,979.24	8,572,097.34

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还		补助	因承担国家为 保障某种公用 事业或社会必 要产品供应或 价格控制职能 而获得的补助		否	930,417.73	1,286,251.47	与收益相关
高新区财局 资讯平台开 发项目资金		补助	因符合地方政 府招商引资等 地方性扶持政 策而获得的补 助		否		50,000.00	与收益相关
聚氨酯胶粘 剂项目拨款		补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助		否	410,714.28	410,714.28	与资产相关
襄阳市商务 局 2014 年中 小企业开拓 扶持资金		补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助		否		75,000.00	与收益相关
LED 封装用 环氧树脂项		补助	因研究开发、技 术更新及改造		否	274,375.00	274,375.00	与资产相关

目拨款			等获得的补助					
收到高新区科技局 14 年专利申请资助款		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否		10,500.00	与收益相关
收财政局直接支付专用账户区域协调发展资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否		150,000.00	与收益相关
上海市松江区国库收付中心中央城建专项		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	125,000.00	125,000.00	与资产相关
广州市新材料产业示范工程发展专项资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	62,500.00	62,500.00	与资产相关
上海市松江工业区管委会奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否		310,000.00	与收益相关
2012-2013 年度科技进步三等奖(财政局)		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否		50,000.00	与收益相关
知识产权专利资助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否		6,400.00	与收益相关
武进科技局工程技术研究中心指标奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否		50,000.00	与收益相关
武进高新区财政局高新技术企业认定奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否		50,000.00	与收益相关
新能源用超高性能粘接密封胶技术改造		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	1,373,124.00	23,124.00	与资产相关
年产 900 万平米背膜项		补助	因研究开发、技术更新及改造		否	40,000.00	40,000.00	与资产相关

目技改			等获得的补助					
收武进区财政局稳增长促转型奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否		151,000.00	与收益相关
高新区经贸局展会补贴款		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	798,300.00		与收益相关
襄阳高新区高性能胶粘剂研发奖励资金		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	3,000,000.00		与收益相关
高新区经贸局外贸出口奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	7,800.00		与收益相关
精密微电子高性能胶粘剂研发及应用项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	116,666.67		与收益相关
2015 年花都区科技成果鉴定奖励专项补贴(财政局)		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	150,000.00		与收益相关
2015 年花都区专利技术实施计划项目 补贴(财政局)		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	100,000.00		与收益相关
2015 年产学研协同创新重点专项 补贴(财政局)		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	480,000.00		与收益相关
中小企业发展专用资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	500,000.00		与收益相关
2014 年度武进国家高新区转型升级奖励		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	30,000.00		与收益相关
2014 年度武进国家高新		补助	因研究开发、技术更新及改造		否	213,000.00		与收益相关

区专利申请奖励			等获得的补助					
2015 年上半年中小企业国际市场开拓资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	30,000.00		与收益相关
2014 年度武进区专利发展资金奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	105,000.00		与收益相关
武进高新区财政局科技奖励武财工贸 2016(3)号指标		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	100,000.00		与收益相关
武进高新区财政局科技奖励武财工贸 2016(17)号指标		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	100,000.00		与收益相关
武进高新区财政局科技奖励武财工贸 2016(8)号指标		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	105,000.00		与收益相关
武进财政局常财工贸 2016 年 13 号科技奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否	10,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	9,061,897.68	3,124,864.75	--

其他说明：

无。

35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	759.24	679.46	759.24
罚款支出	10,121.98	3,888.49	10,121.98
其他	42,728.87	59,388.07	42,728.87

合计	53,610.09	63,956.02	53,610.09
----	-----------	-----------	-----------

其他说明：

无。

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,252,532.07	5,694,447.63
递延所得税费用	130,554.45	191,478.33
合计	10,383,086.52	5,885,925.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	72,869,175.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,930,376.33
子公司适用不同税率的影响	-1,009,574.64
调整以前期间所得税的影响	873,316.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,589,831.02
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	1,909,776.69
额外可扣除费用的影响	-3,910,639.86
所得税费用	10,383,086.52

其他说明

无。

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股东赔款	0.00	3,100,000.00
利息收入	925,993.59	661,271.10

政府补助	5,729,100.00	902,900.00
收到的往来款及其他	1,473,835.58	5,582,347.09
合计	8,128,929.17	10,246,518.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	35,660,747.03	31,772,534.55
支付的管理费用	24,281,213.27	12,825,153.59
支付的往来款及其他	10,382,553.89	4,024,644.37
合计	70,324,514.19	48,622,332.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
待定款项	1,439,500.00	10,000,000.00
新能源用超高性能粘接密封胶技术改造		-7,620,000.00
合计	1,439,500.00	2,380,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	62,486,089.02	47,773,397.02
加：资产减值准备	2,979,980.81	7,293,744.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,686,456.15	18,861,756.67

无形资产摊销	2,113,115.28	1,352,001.55
长期待摊费用摊销	274,422.00	130,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-37,738.12	-33,308.89
财务费用（收益以“-”号填列）	803,541.65	1,968,472.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	129,459.26	191,478.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,961,881.67	50,907,533.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-137,282,265.89	-230,015,470.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,407,662.05	58,927,440.67
经营活动产生的现金流量净额	-1,401,159.46	-42,642,955.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	166,768,374.96	79,279,726.12
减：现金的期初余额	224,486,877.63	98,608,973.45
现金及现金等价物净增加额	-57,718,502.67	-19,329,247.33

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	166,768,374.96	224,486,877.63
其中：库存现金	344,669.19	180,531.99
可随时用于支付的银行存款	166,403,308.59	224,059,081.84
可随时用于支付的其他货币资金	20,397.18	247,263.80
三、期末现金及现金等价物余额	166,768,374.96	224,486,877.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	8,044,572.00	14,555,696.00

其他说明：

无。

39、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	8,044,572.00	开立银行承兑汇票、信用证存入保证金
合计	8,044,572.00	--

其他说明：

无。

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	5,367,282.01
其中：美元	815,783.14	6.5793	5,367,282.01
应收账款	--	--	9,371,146.48
其中：美元	1,424,337.92	6.5793	9,371,146.48

其他说明：

无。

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

2、其他原因的合并范围变动

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

本年新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
上海回天电力科技发展有限公司		
湖州天晖太阳能电力有限公司		

备注：（1）上海回天电力科技发展有限公司为本公司子公司上海回天新材料有限公司本年新设立的控股子公司，本年未开展经营。

（2）湖州天晖太阳能电力有限公司为上海回天子公司上海回天电力科技发展有限公司在新设立的控股子公司，本年未开展经营。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州回天新材料有限公司	广州	广州	精细化工	100.00%		设立取得
襄阳豪曼汽车用品有限公司	襄阳	襄阳	精细化工	100.00%		设立取得
常州回天新材料有限公司	常州	常州	太阳能背膜	99.60%		设立取得
湖北回天汽车用品有限公司	襄阳	襄阳	精细化工	100.00%		设立取得
上海回天新材料有限公司	上海	上海	精细化工	100.00%		非同一控制下企业合并
义乌德福汽车维修服务有限公司	义乌	义乌	汽车维修		100.00%	非同一控制下企业合并
上海回天汽车服务有限公司	上海	上海	汽车后市场		93.62%	设立取得
泗阳荣盛电力工程有限公司	泗阳	泗阳	电站		100.00%	非同一控制下企业合并
上海畅动润滑油有限公司	上海	上海	精细化工		74.00%	设立取得
上海畅霸润滑油有限公司	上海	上海	精细化工		77.00%	设立取得
上海回天电力科技发展有限公司	上海	上海	电力科技		70.00%	设立取得
湖州天晖太阳能电力有限公司	湖州	湖州	太阳能电力		100.00%	设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州回天新材料有限公司	0.40%	71,423.26		1,208,655.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州回天新材料有限公司	266,773,627.72	129,669,851.51	396,443,479.23	88,291,951.75	360,000.00	88,651,951.75	216,862,490.79	126,189,462.08	343,051,952.87	52,716,238.95	400,000.00	53,116,238.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州回天新材料有限公司	115,580,570.01	17,855,813.56	17,855,813.56	8,633,114.76	57,819,552.79	3,658,330.51	3,658,330.51	-3,126,911.31

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司期末无大额外币货币性项目（见附注），汇率变动对本公司的经营业绩不会产生较大影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款（见附注）。该短期借款系固定利率，利率变动的风险对本公司不会产生较大影响。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量。因此，不存在价格变动的风险。

2. 信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在建立新的客户档案之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（若此信息可获取）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的定期监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3. 流动风险

流动风险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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的其他货币资金及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海楚沅创业投资有限公司	实际控制人及董事投资

其他说明

无。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	129,418,003.15	66.06%			129,418,003.15	103,607,718.15	58.33%			103,607,718.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,492,386.53	33.94%	5,807,139.77	8.70%	60,685,246.76	74,004,392.59	41.67%	5,535,124.28	7.48%	68,469,268.31
合计	195,910,389.68	100.00%	5,807,139.77	2.96%	190,103,249.91	177,612,110.74	100.00%	5,535,124.28	3.12%	172,076,986.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海回天新材料有限公司	90,473,687.15	0.00	0.00%	内部往来单位
广州回天新材料有限公司	1,291,871.56	0.00	0.00%	内部往来单位
常州回天新材料有限公司	1,229,354.00	0.00	0.00%	内部往来单位
湖北回天汽车用品有限公司	36,423,090.44	0.00	0.00%	内部往来单位
合计	129,418,003.15		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	48,481,109.04	2,424,055.45	5.00%
1 至 2 年	8,862,552.27	886,255.23	10.00%
2 至 3 年	7,864,057.38	1,572,811.48	20.00%
3 年以上	1,284,667.84	924,017.61	
3 至 4 年	498,292.40	149,487.72	30.00%
4 至 5 年	23,691.11	11,845.56	50.00%
5 年以上	762,684.33	762,684.33	100.00%
合计	66,492,386.53	5,807,139.77	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 285,848.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收帐款	13,832.92

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳东顺汽车用品有限公司	货款	747.04	呆死帐	内部审批	否
深圳东风汽车有限公司	货款	944.00	呆死帐	内部审批	否

司					
安阳明圆五交化有限责任公司	货款	934.00	呆死帐	内部审批	否
鞍山方兴达石化有限公司	货款	712.80	呆死帐	内部审批	否
其他零星客户	货款	10,495.08	呆死帐	内部审批	否
合计	--	13,832.92	--	--	--

应收账款核销说明:

报告期母公司实际核销的应收帐款为13,832.92元,系因款项帐龄较长,金额较小且与对方中止合作等原因导致确实无法收回的非关联方货款,在报经批准后转销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额142,163,909.88元,占应收账款年末余额合计数的比例72.57%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额1,298,963.09元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	171,542,444.72	96.46%			171,542,444.72	160,225,933.41	97.55%			160,225,933.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,287,076.57	3.54%	512,319.12	8.10%	5,774,757.45	4,017,254.33	2.45%	315,931.21	7.86%	3,701,323.12
合计	177,829,521.29	100.00%	512,319.12	0.29%	177,317,202.17	164,243,187.74	1.00%	315,931.21	0.19%	163,927,256.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海回天新材料有限公	106,784,809.98	0.00	0.00%	内部往来单位

司				
常州回天新材料有限公司	45,289,136.00	0.00	0.00%	内部往来单位
湖北回天汽车用品有限公司	19,468,498.74	0.00	0.00%	内部往来单位
合计	171,542,444.72		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,084,399.53	204,219.98	5.00%
1 至 2 年	2,028,197.76	202,819.78	10.00%
2 至 3 年			20.00%
3 年以上	174,479.28	105,279.36	
3 至 4 年	42,528.72	12,758.62	30.00%
4 至 5 年	78,859.65	39,429.83	50.00%
5 年以上	53,090.91	53,090.91	100.00%
合计	6,287,076.57	512,319.12	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 196,387.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	171,902,543.95	160,225,933.41
员工备用金	762,768.98	541,225.68
房租款	2,213,926.67	1,282,795.42
员工社保款	1,632,734.62	290,843.52
保证金及押金	238,043.02	526,818.44
其他	1,079,504.05	1,375,571.27
合计	177,829,521.29	164,243,187.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海回天新材料有限公司	往来款	106,784,809.98	1 年以内	60.05%	
常州回天新材料有限公司	往来款	45,289,136.00	1 年以内	25.47%	
湖北回天汽车用品有限公司	往来款	19,468,498.74	1 年以内	10.95%	
湖北丽涛酒店管理公司（原城南佳园大酒店）	房租	2,213,926.67	1 年以内、1-2 年	1.24%	173,640.63
代缴个人社保	社保款	924,123.54	1 年以内、1-2 年	0.52%	52,260.64
合计	--	174,680,494.93	--	98.23%	225,901.27

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	336,555,000.00		336,555,000.00	336,555,000.00		336,555,000.00
合计	336,555,000.00		336,555,000.00	336,555,000.00		336,555,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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

					备	额
上海回天新材料 有限公司	56,450,000.00			56,450,000.00		
广州回天新材料 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
襄阳豪曼汽车用 品有限公司	1,105,000.00			1,105,000.00		
常州回天新材料 有限公司	249,000,000.00			249,000,000.00		
湖北回天汽车用 品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	336,555,000.00			336,555,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,151,356.74	101,839,189.47	141,756,659.17	88,397,732.72
其他业务	2,779,809.48	1,923,993.07	12,191,347.06	11,197,686.99
合计	170,931,166.22	103,763,182.54	153,948,006.23	99,595,419.71

其他说明：

无。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	37,838.12	
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）	8,131,479.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	349,169.18	
减：所得税影响额	1,287,472.84	
少数股东权益影响额	2,669.71	

合计	7,228,344.70	--
----	--------------	----

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.10%	0.1572	0.1572
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.63%	0.1391	0.1391

第八节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告；
- 3、其他相关资料。