

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—79 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕6-11 号

常州天晟新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的常州天晟新材料股份有限公司（以下简称天晟新材公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天晟新材公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天晟新材公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张建华

中国·杭州

中国注册会计师：李勤

二〇一七年三月六日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末数	期初数	负债和股东权益	注 释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	196,543,135.59	152,140,221.72	短期借款	17	436,500,000.00	347,700,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	49,514,841.25	20,655,936.42	衍生金融负债			
应收账款	3	411,874,196.10	266,464,397.18	应付票据	18	38,079,005.71	12,405,483.87
预付款项	4	32,013,471.69	26,620,200.31	应付账款	19	172,568,353.59	98,504,917.53
应收保费				预收款项	20	4,112,034.91	2,906,669.82
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	11,173,529.98	8,498,010.49
应收股利				应交税费	22	17,103,795.44	11,344,164.41
其他应收款	5	18,605,507.01	8,356,285.72	应付利息	23	702,730.91	900,427.76
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	304,900,597.09	296,049,951.05	其他应付款	24	5,729,211.82	52,733,710.36
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7		737,299.02	保险合同准备金			
其他流动资产	8	12,066,747.47	32,500,000.00	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,025,518,496.20	803,524,291.42	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	25	20,000,000.00	16,478,289.47
				其他流动负债			
				流动负债合计		705,968,662.36	551,471,673.71
				非流动负债：			
				长期借款	26	30,000,000.00	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	27	20,055,613.48	
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	28	27,087,071.70	27,210,624.86
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	16	3,412,500.00	3,862,500.00
可供出售金融资产				其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		80,555,185.18	31,073,124.86
长期应收款				负债合计		786,523,847.54	582,544,798.57
长期股权投资	9	96,657.44		股东权益：			
投资性房地产				股本	29	325,984,340.00	325,984,340.00
固定资产	10	436,056,150.17	471,010,697.14	其他权益工具			
在建工程	11	9,378,912.64	3,172,258.23	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	30	828,938,735.94	828,938,735.94
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	31	3,987,074.91	831,382.81
无形资产	12	158,288,729.71	159,812,300.54	专项储备			
开发支出	13	23,197,341.63	16,350,647.71	盈余公积	32	15,002,002.12	13,228,701.70
商誉	14	328,744,770.80	317,982,270.80	一般风险准备			
长期待摊费用	15	10,995,606.91	6,232,167.36	未分配利润	33	85,755,703.41	69,337,161.03
递延所得税资产	16	53,543,133.97	42,780,486.85	归属于母公司所有者权益合计		1,259,667,856.38	1,238,320,321.48
其他非流动资产				少数股东权益		-371,904.45	
非流动资产合计		1,020,301,303.27	1,017,340,828.63	所有者权益合计		1,259,295,951.93	1,238,320,321.48
资产总计		2,045,819,799.47	1,820,865,120.05	负债和所有者权益总计		2,045,819,799.47	1,820,865,120.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表

2016 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末数	期初数	负债和股东权益	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		46,559,044.35	26,680,289.31	短期借款		262,600,000.00	235,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产				以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		33,932,184.85	3,734,316.28	应付票据		75,299,049.76	1,037,853.32
应收账款	1	343,532,535.33	309,485,981.09	应付账款		18,967,034.90	16,952,282.35
预付款项		9,857,657.22	8,038,601.21	预收款项		1,293,316.65	800,780.31
应收利息				应付职工薪酬		2,535,624.43	2,511,842.12
应收股利		97,963,600.00	55,000,000.00	应交税费		1,422,462.64	919,150.46
其他应收款	2	9,863,047.63	22,642,070.36	应付利息		523,540.45	714,670.92
存货		22,256,180.63	23,555,457.26	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		92,388,827.27	128,565,905.15
一年内到期的非流动资产			727,917.61	划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			16,478,289.47
流动资产合计		563,964,250.01	449,864,633.12	其他流动负债			
				流动负债合计		455,029,856.10	402,980,774.10
				非流动负债：			
				长期借款		50,000,000.00	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款		20,055,613.48	
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益		22,717,849.55	23,798,743.47
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		92,773,463.03	23,798,743.47
长期股权投资	3	713,266,205.62	687,526,057.38	负债合计		547,803,319.13	426,779,517.57
投资性房地产				股东权益：			
固定资产		306,012,234.98	325,279,727.65	股本		325,984,340.00	325,984,340.00
在建工程		353,363.40	1,314,367.99	其他权益工具			
工程物资				其中：优先股			
固定资产清理				永续债			
生产性生物资产				资本公积		830,345,279.13	830,345,279.13
油气资产				减：库存股			
无形资产		92,061,977.34	98,259,467.60	其他综合收益			
开发支出		21,058,463.83	13,682,755.11	专项储备			
商誉				盈余公积		15,002,002.12	13,228,701.70
长期待摊费用		1,927,774.35	39,767.98	未分配利润		15,959,703.78	7,100,808.35
递延所得税资产		36,450,374.63	27,471,869.92	所有者权益合计		1,187,291,325.03	1,176,659,129.18
其他非流动资产							
非流动资产合计		1,171,130,394.15	1,153,574,013.63				
资产总计		1,735,094,644.16	1,603,438,646.75	负债和所有者权益总计		1,735,094,644.16	1,603,438,646.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016 年度

会合 02 表

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
一、营业总收入		822,425,253.45	761,186,111.45
其中：营业收入	1	822,186,864.08	761,186,111.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入		238,389.37	
二、营业总成本		804,249,744.54	735,129,219.33
其中：营业成本	1	587,713,872.25	540,122,903.14
利息支出			
手续费及佣金支出		19,481.34	
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	8,404,707.30	5,417,514.85
销售费用	3	45,820,256.00	49,590,245.71
管理费用	4	117,424,126.68	108,455,584.57
财务费用	5	19,910,186.61	25,675,861.83
资产减值损失	6	24,957,114.36	5,867,109.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7		
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-998,100.00	-2,291,078.51
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）		17,177,408.91	23,765,813.61
加：营业外收入	9	4,973,376.39	4,543,152.19
其中：非流动资产处置利得		15,121.68	216,917.25
减：营业外支出	10	1,692,563.98	1,622,532.33
其中：非流动资产处置损失		398,652.68	269,321.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,458,221.32	26,686,433.47
减：所得税费用	11	2,638,282.97	3,237,737.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,819,938.35	23,448,695.98
归属于母公司所有者的净利润		18,191,842.80	23,448,695.98
少数股东损益		-371,904.45	
六、其他综合收益的税后净额		3,155,692.10	2,204,249.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,155,692.10	2,204,249.05
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		3,155,692.10	2,204,249.05
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所享有的份额			
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		3,155,692.10	2,204,249.05
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		20,975,630.45	25,652,945.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,347,534.90	25,652,945.03
归属于少数股东的综合收益总额		-371,904.45	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2016 年度

会合 02 表

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	237,921,018.10	259,818,719.56
减：营业成本	1	209,694,862.73	235,849,384.06
营业税金及附加		2,976,558.21	690,463.22
销售费用		4,538,360.51	5,504,849.45
管理费用		52,570,883.65	47,159,970.82
财务费用		16,885,259.58	21,816,192.55
资产减值损失		7,970,844.93	5,734,067.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	55,211,846.78	50,040,651.42
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）		-1,503,904.73	-6,895,556.71
加：营业外收入		3,428,377.14	3,211,227.08
其中：非流动资产处置利得			211,945.50
减：营业外支出		270,781.27	600,393.06
其中：非流动资产处置损失		16,662.35	147,321.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,653,691.14	-4,284,722.69
减：所得税费用		-8,978,504.71	-11,494,067.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,632,195.85	7,209,344.43
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		10,632,195.85	7,209,344.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016 年度

会合 03 表

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
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		635,117,640.53	882,352,260.57
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		3,868,923.92	5,204,241.12
收到其他与经营活动有关的现金	1	111,732,972.90	74,794,208.65
经营活动现金流入小计		750,719,537.35	962,350,710.34
购买商品、接受劳务支付的现金		382,163,528.75	480,645,875.68
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		119,055,162.90	117,428,544.74
支付的各项税费		64,057,918.05	78,822,836.64
支付其他与经营活动有关的现金	2	203,893,002.64	147,186,087.39
经营活动现金流出小计		769,169,612.34	824,083,344.45
经营活动产生的现金流量净额		-18,450,074.99	138,267,365.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		291,962,662.00	256,330,000.00
取得投资收益收到的现金		314,093.68	608,964.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		198,850.72	116,492.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,304,433.56	
收到其他与投资活动有关的现金	3	3,159,551.84	74,368,537.20
投资活动现金流入小计		303,939,591.80	331,423,994.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,681,572.46	49,492,595.06
投资支付的现金		268,962,662.00	288,830,000.00
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		50,000,000.00	20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4		79,188,362.42
投资活动现金流出小计		359,644,234.46	437,510,957.48
投资活动产生的现金流量净额		-55,704,642.66	-106,086,963.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		667,100,000.00	518,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	79,202,169.44	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		746,302,169.44	528,100,000.00
偿还债务支付的现金		597,800,000.00	520,464,717.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,319,669.11	31,279,414.47
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	6	36,096,675.67	
筹资活动现金流出小计		653,216,344.78	551,744,132.20
筹资活动产生的现金流量净额		93,085,824.66	-23,644,132.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,126,690.56	4,765,089.63
五、现金及现金等价物净增加额		24,057,797.57	13,301,360.17
加：期初现金及现金等价物余额		120,802,394.65	107,501,034.48
六、期末现金及现金等价物余额		144,860,192.22	120,802,394.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016 年度

会合 03 表

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
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		159,619,943.38	237,592,135.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,588,803.95	720,898,046.52
经营活动现金流入小计		178,208,747.33	958,490,182.16
购买商品、接受劳务支付的现金		163,222,424.15	180,424,885.90
支付给职工以及为职工支付的现金		26,750,655.10	30,436,425.93
支付的各项税费		8,684,781.41	11,938,462.25
支付其他与经营活动有关的现金		39,350,873.12	673,891,110.12
经营活动现金流出小计		238,008,733.78	896,690,884.20
经营活动产生的现金流量净额		-59,799,986.45	61,799,297.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,550,000.00	
取得投资收益收到的现金		395.34	30,457,587.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,112.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,461,266.42	
收到其他与投资活动有关的现金		522,794,900.19	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		536,806,561.95	70,510,699.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,685,049.60	21,773,689.50
投资支付的现金		5,550,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		90,643,490.80	20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		437,494,286.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		540,372,826.40	81,773,689.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,566,264.45	-11,262,989.60
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		491,200,000.00	265,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		307,976,301.50	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		799,176,301.50	275,000,000.00
偿还债务支付的现金		430,100,000.00	297,914,717.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,396,673.78	24,443,412.96
支付其他与筹资活动有关的现金		295,970,787.18	
筹资活动现金流出小计		740,467,460.96	322,358,130.69
筹资活动产生的现金流量净额		58,708,840.54	-47,358,130.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-625,031.04	474,143.34
五、现金及现金等价物净增加额		-5,282,441.40	3,652,321.01
加：期初现金及现金等价物余额		25,642,435.99	21,990,114.98
六、期末现金及现金等价物余额		20,359,994.59	25,642,435.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016 年度

会合 04 表

单位：人民币元

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

项 目	本期数												上年同期数													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他			实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他		
		优先 股	永续 债 其他												优先 股	永续 债 其他										
一、上年年末余额	325,984,340.00			828,938,735.94		831,382.81		13,228,701.70		69,337,161.03			1,238,320,321.48	325,984,340.00			828,938,735.94		-1,372,866.24		13,228,701.70		45,888,465.05		6,873,759.62	1,219,541,136.07
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、本年初余额	325,984,340.00			828,938,735.94		831,382.81		13,228,701.70		69,337,161.03			1,238,320,321.48	325,984,340.00			828,938,735.94		-1,372,866.24		13,228,701.70		45,888,465.05		6,873,759.62	1,219,541,136.07
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）						3,155,692.10		1,773,300.42		16,418,542.38		-371,904.45	20,975,630.45						2,204,249.05				23,448,695.98		-6,873,759.62	18,779,185.41
（一）综合收益总额						3,155,692.10				18,191,842.80		-371,904.45	20,975,630.45						2,204,249.05				23,448,695.98			25,652,945.03
（二）所有者投入和减少资本																										
1.所有者投入资本																										
2.其他权益工具持有者投入资本																										
3.股份支付计入所有者权益的金额																										
4.其他																										
（三）利润分配								1,773,300.42		-1,773,300.42																
1.提取盈余公积								1,773,300.42		-1,773,300.42																
2.提取一般风险准备																										
3.对所有者（或股东）的分配																										
4.其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1.资本公积转增资本（或股本）																										
2.盈余公积转增资本（或股本）																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.其他																										
（五）专项储备																										
1.本期提取																										
2.本期使用																										
（六）其他																									-6,873,759.62	-6,873,759.62
四、本期期末余额	325,984,340.00			828,938,735.94		3,987,074.91		15,002,002.12		85,755,703.41		-371,904.45	1,259,295,951.43	325,984,340.00			828,938,735.94		831,382.81		13,228,701.70		69,337,161.03			1,238,320,321.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2016 年度

会合 04 表
单位：人民币元

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他									优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	325,984,340.00				830,345,279.13				13,228,701.70	-108,536.08	1,169,449,784.75	325,984,340.00				830,345,279.13				13,228,701.70	-108,536.08	1,169,449,784.75
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	325,984,340.00				830,345,279.13				13,228,701.70	-108,536.08	1,169,449,784.75	325,984,340.00				830,345,279.13				13,228,701.70	-108,536.08	1,169,449,784.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,773,300.42	8,858,895.43	10,632,195.85										7,209,344.43	7,209,344.43
（一）综合收益总额										10,632,195.85	10,632,195.85										7,209,344.43	7,209,344.43
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									1,773,300.42	-1,773,300.42												
1. 提取盈余公积									1,773,300.42	-1,773,300.42												
2. 对所有者(或股东)的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	325,984,340.00				830,345,279.13				15,002,002.12	15,959,703.78	1,187,291,325.03	325,984,340.00				830,345,279.13				13,228,701.70	7,100,808.35	1,176,659,129.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

常州天晟新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

常州天晟新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人吕泽伟、孙剑、吴海宙和法人股东常州市天宁区水门经济发展公司发起设立，于 1998 年 7 月 27 日在江苏省常州工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320400703606586Q 的营业执照，注册资本 325,984,340.00 元，股份总数 325,984,340 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 100,870,352 股；无限售条件的流通股份：A 股 225,113,988 股。公司股票已于 2011 年 1 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属橡胶和塑料制品业。主要经营活动为塑料制品、橡胶制品、新型复合材料以及声屏障的研发、生产和销售，提供环境治理和金融服务。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 6 日第三届董事会第三十二次会议批准对外报出。

本公司将常州新祺晟高分子科技有限公司、江苏新光环保工程有限公司（以下简称新光环保）和常州天晟复合材料有限公司等 18 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，

计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过期末应收款项余额的 20%且单个客户金额超过人民币 500 万元以上(含)的应收账款、单项金额超过期末其他应收款余额的 10%且单个客户金额在人民币 50 万元以上(含)的其他应收款,确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
个别认定法组合	合并报表范围内应收款项
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
个别认定方法组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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、工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5-10	4.75-2.25
机器设备	年限平均法	5-20	5-10	19.00-4.50
运输工具	年限平均法	4-10	3-10	24.25-9.00
电子设备	年限平均法	3-20	3-10	32.33-4.50
其他设备	年限平均法	3-20	5-10	31.67-4.50

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
专有技术	5-10
财务及管理类软件	5-10
商标注册费	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

本公司对自行进行的研究开发项目区分研究阶段和开发阶段：由公司技术中心在有计划

调查的基础上提出研发方向，经过收集资料、市场调查等阶段，预期未来使用或出售在技术上具有可行性的基础上，形成研究报告，经管理层批准后项目正式立项，自研究立项开始日至项目达到开发阶段期间发生的人工费、差旅费、资料费等作为研究费用计入当期损益；当研究阶段目标已达成，技术中心在研究阶段的基础上判断能形成具体成果且开发阶段的成功率较高，风险较小，形成一项新产品、新技术的条件已基本具备，则正式提出开发阶段立项报告，经管理层批准后进入开发阶段，自开发立项开始日至项目达到预期可使用状态期间发生的人工费、材料费、差旅费等计入开发支出。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

(1) 公司主要销售新型复合材料和声屏障等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，购货方对产品进行验收确认并经双方核对无误，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 工程承包收入确认需满足以下条件：施工合同总金额确定，收入的总额能够合理地估计，双方已对交易的完工进度进行确认且相关的经济利益很可能流入，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) BT 业务收入确认需满足以下条件：

如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，对一年以上建设期的同时确认“长期应收款-建设期”。在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程

成本与工程毛利)与回购基数之间的差额一次性计入当期损益,同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”;回购款总额与回购基数之间的差额,采用实际利率法在回购期内分摊投资收益;对一年以内建设期的,除通过“应收账款-委托方”转入“长期应收款-回购期”外,其他步骤同前述。

如未提供建造服务,按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报,将回购款确认为“长期应收款-回购期”,并将回购款与支付的工程价款之间的差额,确认为“未实现融资收益”,采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。对长期应收款,在资产负债表日后一年内可回购的部分,应转入一年内到期的非流动资产核算。

对长期应收款,原则上不计提坏账准备,如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大,则按其不可收回的金额计提坏账准备。

(4) 金融服务收入确认需满足以下条件:

1) 手续费及佣金收入

①证券公司经纪业务:代理买卖证券业务收入,在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入;代理销售金融产品收入,在代销业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入。

②投资银行业务:证券承销业务收入,在承销服务已完成且收取的金额能够可靠地计量时按承销协议约定的金额或比例确认收入。财务顾问业务收入,在投资顾问服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入。

2) 利息收入

①存款利息收入,在相关的收入金额能够可靠地计量,相关的经济利益能够流入公司时,按资金使用时间和实际利率计算确定。

②融资融券利息收入,根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额(额度)、期限、利率等按期确认。

(二十二) 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、11%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
土地使用税	实际占用的土地面积	6.00 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%～30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
--------	---------	----

企业所得税不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
新光环保	15%
常州昊天塑胶科技有限公司	15%
天晟新材料(香港)有限公司	16.5%
兴岳资本有限公司	16.5%
天晟证券有限公司	16.5%
Composites USA LLC	15%到 35%之间分段缴纳
Polyumac USA LLC	15%到 35%之间分段缴纳
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

本公司、子公司常州昊天塑胶科技有限公司及新光环保，因系高新技术企业，故本期按15%计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	65,053.45	52,884.00
银行存款	144,795,138.77	120,749,510.65
其他货币资金	51,682,943.37	31,337,827.07
合 计	196,543,135.59	152,140,221.72
其中：存放在境外的款项总额	27,052,358.63	5,521,645.88

(2) 其他说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 13,260,066.67 元；信用证保证金 25,000,000.00 元；保函保证金 13,422,876.70 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	45,690,418.63		45,690,418.63
商业承兑汇票	3,824,422.62		3,824,422.62
合 计	49,514,841.25		49,514,841.25

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,177,258.31		20,177,258.31
商业承兑汇票	478,678.11		478,678.11
合 计	20,655,936.42		20,655,936.42

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	27,096,230.00
小 计	27,096,230.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	56,713,141.33
小 计	56,713,141.33

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	471,850,270.99	98.38	59,976,074.89	12.71	411,874,196.10

单项金额不重大但 单项计提坏账准备	7,763,023.03	1.62	7,763,023.03	100.00	
合 计	479,613,294.02	100.00	67,739,097.92	14.12	411,874,196.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备	3,340,000.00	1.07	3,340,000.00	100.00	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	305,891,521.77	97.90	39,427,124.59	12.89	266,464,397.18
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	3,226,241.31	1.03	3,226,241.31	100.00	
合 计	312,457,763.08	100.00	45,993,365.90	14.72	266,464,397.18

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	329,667,319.49	16,480,139.59	5.00
1-2 年	43,941,360.90	4,394,136.09	10.00
2-3 年	39,646,565.67	7,929,313.13	20.00
3-4 年	36,190,840.17	18,095,420.10	50.00
4-5 年	18,654,237.57	9,327,118.79	50.00
5 年以上	3,749,947.19	3,749,947.19	100.00
小 计	471,850,270.99	59,976,074.89	12.71

(2) 本期计提坏账准备金额 22,446,051.50 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
第一名	86,045,997.82	17.94	4,302,299.89
第二名	40,440,422.63	8.43	9,624,863.97
第三名	28,653,130.78	5.97	1,432,656.54
第四名	27,693,746.77	5.77	1,384,687.34
第五名	20,455,922.29	4.27	10,227,961.15

小 计	203,289,220.29	42.39	26,972,468.89
-----	----------------	-------	---------------

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	31,094,253.11	97.13		31,094,253.11
1-2 年	95,030.23	0.30		95,030.23
2-3 年	81,190.88	0.25		81,190.88
3 年以上	742,997.47	2.32		742,997.47
小 计	32,013,471.69	100.00		32,013,471.69

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	24,891,847.67	93.51		24,891,847.67
1-2 年	969,671.38	3.64		969,671.38
2-3 年	58,227.80	0.22		58,227.80
3 年以上	700,453.46	2.63		700,453.46
小 计	26,620,200.31	100.00		26,620,200.31

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	7,443,772.00	23.25
第二名	2,934,600.00	9.17
第三名	2,400,000.00	7.50
第四名	2,386,000.00	7.45
第五名	2,361,000.00	7.38
小 计	17,525,372.00	54.75

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,805,591.28	100.00	1,200,084.27	6.06	18,605,507.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	19,805,591.28	100.00	1,200,084.27	6.06	18,605,507.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,711,412.79	100.00	355,127.07	4.08	8,356,285.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,711,412.79	100.00	355,127.07	4.08	8,356,285.72

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,376,777.18	868,838.86	5.00
1-2 年	2,240,854.10	224,085.41	10.00
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3-4 年	1,600.00	800.00	50.00
5 年以上	86,360.00	86,360.00	100.00
小 计	19,805,591.28	1,200,084.27	6.06

(2) 本期计提坏账准备 845,021.90 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8,108,324.35	3,550,083.35
股权转让款	8,020,000.00	
备用金		158,731.87
出口退税款	590,191.45	241,486.46
其他	3,087,075.48	4,761,111.11
合 计	19,805,591.28	8,711,412.79

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	股权转让款	8,020,000.00	1 年以内	40.49	401,000.00
第二名	押金保证金	4,200,000.00	1 年以内	21.21	210,000.00
第三名	其他	1,775,116.14	1 年以内	8.96	88,755.81
第四名	履约保证金	1,676,398.00	1-2 年	8.46	167,639.80
第五名	应收出口退税	590,191.45	1 年以内	2.98	29,509.57
小 计		16,261,705.59		82.10	896,905.18

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,970,943.76	2,333.94	69,968,609.82
在产品	13,566,213.63	163,284.10	13,402,929.53
库存商品	222,558,674.16	3,289,081.85	219,269,592.31
委托加工物资	659,796.98		659,796.98
其他周转材料	450,916.75		450,916.75
工程施工	1,148,751.70		1,148,751.70
小 计	308,355,296.98	3,454,699.89	304,900,597.09

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,833,701.74	2,333.94	67,831,367.80
在产品	7,933,124.39	163,284.10	7,769,840.29
库存商品	222,440,221.27	3,330,584.13	219,109,637.14
委托加工物资	35,213.42		35,213.42
其他周转材料	363,622.70		363,622.70
工程施工	940,269.70		940,269.70
小 计	299,546,153.22	3,496,202.17	296,049,951.05

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,333.94					2,333.94
在产品	163,284.10					163,284.10
库存商品	3,330,584.13	1,666,040.96		1,707,543.24		3,289,081.85
小 计	3,496,202.17	1,666,040.96		1,707,543.24		3,454,699.89

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的 长期待摊费用				737,299.02		737,299.02
合 计				737,299.02		737,299.02

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	9,500,000.00	32,500,000.00
待抵扣增值税进项税额	1,160,614.34	
预缴企业所得税	1,028,008.13	
预缴信用证利息	378,125.00	

合 计	12,066,747.47	32,500,000.00
-----	---------------	---------------

(2) 其他说明

期末尚未赎回的理财产品余额 950.00 万元，系子公司江苏天晟环境科技有限公司以及新光环保购买的尚未到期的银行理财产品，金额分别为 250.00 万元以及 700.00 万元。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

对合营企业投资系对常州艾福斯轨道车辆设计有限公司（以下简称常州艾福斯）。

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	96,657.44		96,657.44			
常州艾福斯	96,657.44		96,657.44			
合 计	96,657.44		96,657.44			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业		328,806.00		-232,148.56	
常州艾福斯		328,806.00		-232,148.56	
合 计		328,806.00		-232,148.56	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					96,657.44	
常州艾福斯					96,657.44	
合 计					96,657.44	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	346,120,971.91	250,248,260.91	4,556,293.61	17,653,354.18	34,178,133.99	652,757,014.60
本期增加金额		11,010,151.47	1,392,028.91	798,107.13	1,512,960.37	14,713,247.88
1) 购置		9,186,734.88	1,392,028.91	776,739.61	1,390,898.50	12,746,401.90
2) 在建工程转入		1,823,416.59		21,367.52		1,844,784.11
3) 企业合并增加					122,061.87	122,061.87
本期减少金额	768,138.00	6,036,319.02		639,754.76	96,517.70	7,540,729.48
1) 处置或报废	768,138.00	1,829,177.85		3,418.80	82,267.70	2,683,002.35
2) 处置子公司减少		4,207,141.17		636,335.96	14,250.00	4,857,727.13
期末数	345,352,833.91	255,222,093.36	5,948,322.52	17,811,706.55	35,594,576.66	659,929,533.00
累计折旧						
期初数	49,458,933.18	99,154,088.92	1,694,933.00	11,216,301.75	20,035,627.96	181,559,884.81
本期增加金额	13,814,880.02	24,743,384.83	510,417.56	2,331,785.38	4,108,140.98	45,508,608.77
1) 计提	13,814,880.02	24,743,384.83	510,417.56	2,331,785.38	4,015,788.73	45,416,256.52
2) 企业合并转入					92,352.25	92,352.25
本期减少金额	751,475.65	2,239,446.67		308,908.90	81,712.18	3,381,543.40
1) 处置或报废	751,475.65	1,250,538.66		2,641.65	74,040.93	2,078,696.89

2) 处置子公司减少		988,908.01		306,267.25	7,671.25	1,302,846.51
期末数	62,522,337.55	121,658,027.08	2,205,350.56	13,239,178.23	24,062,056.76	223,686,950.18
减值准备						
期初数		184,836.54		1,596.11		186,432.65
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数		184,836.54		1,596.11		186,432.65
账面价值						
期末账面价值	282,830,496.36	133,379,229.74	3,742,971.96	4,570,932.21	11,532,519.90	436,056,150.17
期初账面价值	296,662,038.73	150,909,335.45	2,861,360.61	6,435,456.32	14,142,506.03	471,010,697.14

(2) 其他说明

用于抵押的固定资产情况详见本财务报表附注之所有权或使用权受到限制的资产。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	5,062,840.43		5,062,840.43	2,545,086.02		2,545,086.02
新光环保厂房建设	4,316,072.21		4,316,072.21	627,172.21		627,172.21

合 计	9,378,912.64		9,378,912.64	3,172,258.23		3,172,258.23
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装		2,545,086.02	4,445,851.00	1,844,784.11	83,312.48	5,062,840.43
新光环保厂房建设	7,700,000.00	627,172.21	3,688,900.00			4,316,072.21
小 计		3,172,258.23	8,134,751.00	1,844,784.11	83,312.48	9,378,912.64

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
设备安装						自有资金
新光环保厂房建设	56.00	56.00				自有资金

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术	财务及管理类软件	商标注册费	合 计
账面原值					
期初数	91,393,964.42	99,377,509.67	2,996,075.37	141,512.40	193,909,061.86
本期增加金额	6,612,600.00	4,089,855.26	748,547.04		11,451,002.30
1) 购置	6,612,600.00		748,547.04		7,361,147.04

2) 内部研发		4,089,855.26			4,089,855.26
本期减少金额					
1) 处置子公司减少					
期末数	98,006,564.42	103,467,364.93	3,744,622.41	141,512.40	205,360,064.16
累计摊销					
期初数	10,459,818.90	21,477,904.00	2,057,023.39	102,015.03	34,096,761.32
本期增加金额	1,960,793.66	10,471,832.85	527,795.38	14,151.24	12,974,573.13
1) 计提	1,960,793.66	10,471,832.85	527,795.38	14,151.24	12,974,573.13
本期减少金额					
1) 处置子公司减少					
期末数	12,420,612.56	31,949,736.85	2,584,818.77	116,166.27	47,071,334.45
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	85,585,951.86	71,517,628.08	1,159,803.64	25,346.13	158,288,729.71
期初账面价值	80,934,145.52	77,899,605.67	939,051.98	39,497.37	159,812,300.54

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末余额的比例为 31.16%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
句容市边城镇大华村出让地	6,546,626.10	本期新增，产权证申办中
小 计	6,546,626.10	

(3) 其他说明

用于抵押的无形资产情况详见本财务报表附注之所有权或使用权受到限制的资产。

13. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
OGS 制程用保护膜	1,730,469.18	2,359,386.08		4,089,855.26		
汽车低 VOC 双面胶带	937,423.42	1,201,454.38				2,138,877.80
863 高强度耐高温型结构泡沫材料树脂合金	12,869,852.25	1,856,959.55				14,726,811.80
高性能低成本吸音隔热发泡材料	812,902.86	2,556,972.69				3,369,875.55
863 模压超临界微孔发泡板材制备技术		2,961,776.48				2,961,776.48

合 计	16,350,647.71	10,936,549.18		4,089,855.26		23,197,341.63
-----	---------------	---------------	--	--------------	--	---------------

(2) 其他说明

截至 2016 年 12 月 31 日，根据已发生的开发支出占项目预算的比例，各项目的开发进度如下：

项 目	期末数	开发进度(%)
汽车低 VOC 双面胶带	2,138,877.80	28.52
863 高强度耐高温型结构泡沫材料树脂合金	14,726,811.80	93.38
高性能低成本吸音隔热发泡材料	3,369,875.55	39.38
863 模压超临界微孔发泡板材制备技术	2,961,776.48	56.96

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
常州天晟复合材料有限公司	1,541,801.50			1,541,801.50
青岛图博板材有限公司	6,455,696.69			6,455,696.69
Polyumac USA LLC	4,659,372.92			4,659,372.92
新光环保	305,325,399.69			305,325,399.69
天晟证券有限公司		10,762,500.00		10,762,500.00
合 计	317,982,270.80	10,762,500.00		328,744,770.80

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司根据被合并公司过往表现及其对市场发展情况等预计未来经营期限内现金流量，并按照折现率计算上述资产组的未来现金流量的现值。期末，根据既定方法进行的减值测试结果显示，期末商誉未发生减值。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
原辅料库、车间、仓库等改建修理	3,250,028.67	1,951,467.66	963,318.16	442,821.59	3,795,356.58
固定资产改良	39,767.98	568,253.58	189,065.20		418,956.36
咨询费	2,476,139.90		582,621.12		1,893,518.78
检测费		5,592,924.50	1,047,051.96		4,545,872.54
其他待摊费用	466,230.81		124,328.16		341,902.65
合 计	6,232,167.36	8,112,645.74	2,906,384.60	442,821.59	10,995,606.91

16. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	70,828,659.58	13,001,197.41	49,143,246.15	9,192,181.34
可抵扣亏损	244,552,932.10	39,999,735.40	195,723,556.97	33,030,085.41
被收购企业资产公允价值小于账面值差额	180,053.15	45,013.29	180,053.15	45,013.29
递延收益	2,569,222.15	385,383.32	2,011,881.39	301,782.21
未实现内部损益	447,845.19	111,804.55	845,991.62	211,424.60
合 计	318,578,712.17	53,543,133.97	247,904,729.28	42,780,486.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	22,750,000.00	3,412,500.00	25,750,000.00	3,862,500.00
合 计	22,750,000.00	3,412,500.00	25,750,000.00	3,862,500.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	1,751,655.15	887,881.64
可抵扣亏损	2,455,359.33	
小 计	4,207,014.48	887,881.64

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	50,000,000.00	
抵押及保证借款	45,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	335,000,000.00	324,700,000.00
质押借款	5,600,000.00	

信用借款	900,000.00	
抵押借款		17,000,000.00
合 计	436,500,000.00	347,700,000.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,079,005.71	12,405,483.87
合 计	38,079,005.71	12,405,483.87

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	154,443,124.25	87,532,666.55
工程设备款	13,227,579.34	7,996,881.32
无形资产购置尾款		20,000.00
其他	4,897,650.00	2,955,369.66
合 计	172,568,353.59	98,504,917.53

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	4,112,034.91	2,906,669.82
合 计	4,112,034.91	2,906,669.82

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,386,008.21	115,529,454.17	112,858,484.38	11,056,978.00
离职后福利—设定提存计划	112,002.28	6,540,208.15	6,535,658.45	116,551.98
合 计	8,498,010.49	122,069,662.32	119,394,142.83	11,173,529.98

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,882,453.57	105,930,227.04	103,847,095.76	7,965,584.85
职工福利费	1,646,670.84	3,117,944.25	3,117,959.25	1,646,655.84
社会保险费	30,556.21	3,132,923.50	3,132,032.54	31,447.17
其中：医疗保险费	30,556.21	2,630,846.85	2,629,955.89	31,447.17
工伤保险费		414,811.78	414,811.78	
生育保险费		87,264.87	87,264.87	
住房公积金	28,405.00	1,409,312.00	1,406,791.00	30,926.00
工会经费和职工教育经费	797,922.59	1,939,047.38	1,354,605.83	1,382,364.14
小 计	8,386,008.21	115,529,454.17	112,858,484.38	11,056,978.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	106,260.68	6,176,951.84	6,172,694.79	110,517.73
失业保险费	5,741.60	363,256.31	362,963.66	6,034.25
小 计	112,002.28	6,540,208.15	6,535,658.45	116,551.98

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,466,057.42	2,628,355.59
营业税		246,408.82
企业所得税	6,231,991.87	6,933,388.50
代扣代缴个人所得税	298,216.64	197,638.35
城市维护建设税	455,330.20	135,000.22
房产税	745,239.04	606,988.25
土地使用税	319,794.40	294,342.39
教育费附加和地方教育费附加	416,575.95	99,261.31
印花税	85,807.79	56,671.87
其他税费	84,782.13	146,109.11
合 计	17,103,795.44	11,344,164.41

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息		333,666.67
短期借款应付利息	702,730.91	566,761.09
合 计	702,730.91	900,427.76

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	48,781.57	907,345.00
股权收购款	328,806.00	50,000,000.00
运费	1,975,450.44	760,447.65
其他费用	3,376,173.81	1,065,917.71
合 计	5,729,211.82	52,733,710.36

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的其他应付款

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	
一年内到期的应付债券		16,478,289.47
合 计	20,000,000.00	16,478,289.47

(2) 其他说明

公司 2013 年非公开发行公司债券(第一期) (债券代码 112191) 已于 2016 年 4 月 7 日偿还完剩余的全部本息。

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	30,000,000.00	

合 计	30,000,000.00	
-----	---------------	--

27. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
平安融资借款	20,055,613.48	
合 计	20,055,613.48	

(2) 其他说明

本期公司向平安国际融资租赁有限公司（以下简称平安融资）借款 3,480.00 万元，借款期间为 2016 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。同时，根据协议公司应支付保证金 480.00 万元，实际到账的借款本金为 3,000.00 万元，并按 18 个月分期还款。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已偿还本金 9,944,386.52 元，剩余应偿还本金 20,055,613.48 元。

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	27,210,624.86	2,185,000.00	2,308,553.16	27,087,071.70	政府拨入
合 计	27,210,624.86	2,185,000.00	2,308,553.16	27,087,071.70	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
泡沫产能扩建专项资金	15,216,510.12		926,893.92		14,289,616.20	资产相关
“结构型树脂合金泡沫研发及产业化”专项引导资金	5,332,233.35		1,359,000.00		3,973,233.35	资产相关
句容市高效隔声材料工程技术研究中心	191,881.39		22,659.24		169,222.15	资产相关
863 计划（高强低密聚合物材料及应用技术）	1,550,000.00	905,000.00			2,455,000.00	资产相关
高性能低成本聚酰亚胺泡沫制备关键技术研发项目（PI 泡沫项目）	1,700,000.00	300,000.00			2,000,000.00	资产相关
高性能低成本聚酰亚胺泡沫制备关键技术研发	1,400,000.00	400,000.00			1,800,000.00	资产相关
新型轻质高强金属复合降噪装置	420,000.00	180,000.00			600,000.00	资产相关

聚酰亚胺泡沫应用于声屏障产品	1,400,000.00	400,000.00			1,800,000.00	资产相关
小 计	27,210,624.86	2,185,000.00	2,308,553.16		27,087,071.70	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	325,984,340.00						325,984,340.00

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	828,938,735.94			828,938,735.94
合 计	828,938,735.94			828,938,735.94

31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	831,382.81	3,155,692.10			3,155,692.10		3,987,074.91
外币财务报表折算差额	831,382.81	3,155,692.10			3,155,692.10		3,987,074.91
其他综合收益合计	831,382.81	3,155,692.10			3,155,692.10		3,987,074.91

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,228,701.70	1,773,300.42		15,002,002.12
合 计	13,228,701.70	1,773,300.42		15,002,002.12

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	69,337,161.03	45,888,465.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	69,337,161.03	45,888,465.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,191,842.80	23,448,695.98
减：提取法定盈余公积	1,773,300.42	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	85,755,703.41	69,337,161.03

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	816,084,662.69	583,361,690.50	756,593,555.70	537,714,600.35
其他业务收入	6,340,590.76	4,371,663.09	4,592,555.75	2,408,302.79
合 计	822,425,253.45	587,733,353.59	761,186,111.45	540,122,903.14

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	86,864.26	403,640.58
城市维护建设税	2,835,176.93	2,782,417.03
教育费附加和地方教育费附加	2,206,821.08	2,231,457.24
印花税	259,297.65	
房产税	2,118,596.56	
土地使用税	892,475.99	
车船税	5,474.83	

合 计	8,404,707.30	5,417,514.85
-----	--------------	--------------

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,954,087.86	15,674,390.25
差旅费	2,548,151.71	2,831,027.64
业务招待费及会务费	2,817,506.08	3,961,589.69
运输费及装卸费	19,245,961.28	20,752,519.54
办公费	2,851,589.71	1,541,858.41
租赁费和保险费	144,335.86	701,880.26
展览费和广告费	826,455.73	949,613.77
检验检测费	1,320,690.77	2,050,846.50
其他	1,111,477.00	1,126,519.65
合 计	45,820,256.00	49,590,245.71

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	32,509,011.65	32,860,086.85
折旧和无形资产摊销	20,447,136.76	18,514,141.17
差旅费和交通费	2,930,061.46	2,556,095.11
业务招待费、会务费、咨询费	15,034,629.52	8,908,377.38
办公费	4,362,241.99	6,427,005.18
税金和财产保险	2,969,960.61	6,047,251.52
修理费和运输费	5,319,360.38	5,000,933.99
租赁费	5,264,706.45	4,253,149.56
研发费用	23,921,044.96	20,597,889.21

劳务费	163,018.07	304,263.15
其他	4,502,954.83	2,986,391.45
合 计	117,424,126.68	108,455,584.57

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	22,431,862.60	28,158,569.45
减：利息收入	980,571.95	877,518.06
汇兑损益	-3,626,176.09	-3,147,087.09
手续费及其他	2,085,072.05	1,541,897.53
合 计	19,910,186.61	25,675,861.83

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	23,291,073.40	4,961,741.21
存货跌价损失	1,666,040.96	905,368.02
合 计	24,957,114.36	5,867,109.23

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	314,093.68	608,964.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,080,045.12	-2,900,043.36
权益法核算的长期股权投资收益	-232,148.56	
合 计	-998,100.00	-2,291,078.51

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,121.68	216,917.25	15,121.68

其中：固定资产处置利得	15,121.68	216,917.25	15,121.68
政府补助	4,227,728.72	3,614,112.53	4,227,728.72
税收返还	295,471.07	501,281.04	295,471.07
罚款及赔偿收入	211,673.84	141,559.01	211,673.84
其他	223,381.08	69,282.36	223,381.08
合 计	4,973,376.39	4,543,152.19	4,973,376.39

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
高效隔声材料工程技术研究中心设备	22,659.24	8,118.61	与资产相关
泡沫产能扩建专项资金	926,893.92	926,893.92	与资产相关
结构型树脂合金泡沫研发及产业化专项引导资金	1,359,000.00	1,359,000.00	与资产相关
镇江市“331 计划”人才专项资金	300,000.00		与收益相关
“三位一体”专项资金	290,000.00		与收益相关
燃煤锅炉停用补助金	213,520.00		与收益相关
2016 年度企业研究开发费用补助项目经费	200,000.00		与收益相关
双创计划引进人才费	150,000.00		与收益相关
教科文科省级企业技术中心认定补助	100,000.00		与收益相关
2016 年度句容市科技创新专项资金项目资金	100,000.00		与收益相关
句容市市场监督管理局商标奖励金	100,000.00		与收益相关
常州科技局第十五批科技计划	100,000.00		与收益相关
天宁经发区优秀企业奖励	80,000.00		与收益相关
收到雕庄街道返还的国外参展补贴款	56,200.00		与收益相关
句容市科技局 2016 专利资助款	34,700.00		与收益相关
国际市场开拓资金财政补贴金	26,500.00		与收益相关
天宁区经信局省级产业转型升级专项资金		400,000.00	与收益相关

“双创计划”人才引进资金		150,000.00	与收益相关
“三位一体”发展策略促进工业企业转型升级专项资金		250,000.00	与收益相关
福地英才政府补助资金		200,000.00	与收益相关
晋升填补全市资质空白一级专业企业补贴		100,000.00	与收益相关
专项资金补助	168,255.56	220,100.00	与收益相关
小 计	4,227,728.72	3,614,112.53	与收益相关

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	398,652.68	269,321.31	398,652.68
其中：固定资产处置损失	398,652.68	269,321.31	398,652.68
防洪费	8,578.48	415,725.75	
债务重组损失		590,854.66	
对外捐赠	20,500.00	160,000.00	20,500.00
赔偿金罚款及违约金	1,125,973.37	154,539.50	1,125,973.37
其他	138,859.45	32,091.11	138,859.45
合 计	1,692,563.98	1,622,532.33	1,683,985.50

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	14,350,372.76	14,254,354.00
递延所得税费用	-11,712,089.79	-11,016,616.51
合 计	2,638,282.97	3,237,737.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	20,458,221.32	26,686,433.47
按适用税率计算的所得税费用	2,309,691.16	4,002,965.02

子公司适用不同税率的影响	1,514,181.11	1,134,121.80
调整以前期间所得税的影响	141,280.27	-418,519.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	724,105.19	791,273.18
非应税收入或加计扣除等纳税调减的影响	-2,589,429.32	-1,893,641.92
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	754,447.79	56,545.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
处置子公司的影响	-215,993.23	-435,006.50
所得税费用	2,638,282.97	3,237,737.49

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回票据保证金	76,514,877.73	38,073,144.56
收回其他保证金	10,296,419.75	21,082,819.28
收回应收暂付款	21,249,140.23	7,017,541.10
收到政府补助款	1,919,175.56	7,790,100.00
利息收入	980,571.95	461,848.70
其 他	772,787.68	368,755.01
合 计	111,732,972.90	74,794,208.65

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付票据保证金	73,718,316.78	52,612,861.28
支付其他保证金	12,799,397.00	9,656,251.32
支付应收暂付款	21,816,755.58	6,528,233.04

支付各项销售费用、管理费用	84,175,347.25	64,592,233.54
支付银行手续费	2,085,072.05	1,538,244.93
其 他	9,298,113.98	12,258,263.28
合 计	203,893,002.64	147,186,087.39

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回对外借款本金及利息		74,368,537.20
取得子公司及其他营业单位收到收到的现金净额	974,551.84	
本期收到政府补助-与资产相关	2,185,000.00	
合 计	3,159,551.84	74,368,537.20

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司产生的现金减少		5,235,494.58
对外借款支付		73,952,867.84
合 计		79,188,362.42

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的贷款保证金		10,000,000.00
未到期票据贴现	54,802,169.44	
向金融机构借款收到现金	24,400,000.00	
合 计	79,202,169.44	10,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
筹资相关费用	1,152,289.15	
信用证保证金	25,000,000.00	

融资租赁本金返还	9,944,386.52	
合 计	36,096,675.67	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,819,938.35	23,448,695.98
加: 资产减值准备	24,957,114.36	5,867,109.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,416,256.52	45,109,765.65
无形资产摊销	12,974,573.13	10,718,307.64
长期待摊费用摊销	2,906,384.60	1,728,210.45
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)	382,753.85	365,061.46
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	777.15	-3,397.75
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	18,489,501.41	24,418,759.99
投资损失(收益以“—”号填列)	998,100.00	2,900,043.36
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-11,262,089.79	-10,441,291.76
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-450,000.00	-575,324.76
存货的减少(增加以“—”号填列)	-15,831,092.94	-7,568,866.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-174,865,765.62	381,993,741.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	60,013,473.99	-339,740,588.07
其他		47,139.40
经营活动产生的现金流量净额	-18,450,074.99	138,267,365.89
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	144,860,192.22	120,802,394.65
减：现金的期初余额	120,802,394.65	107,501,034.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,057,797.57	13,301,360.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	23,142,745.80
其中：天晟证券有限公司	23,111,815.32
兴岳资本有限公司	30,930.48
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,117,297.64
其中：天晟证券有限公司	24,109,028.25
兴岳资本有限公司	8,269.39
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	50,000,000.00
其中：新光环保	50,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	49,025,448.16

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,460,000.00
其中：青岛新祺晟高分子科技有限公司	4,460,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	156,832.86
其中：青岛新祺晟高分子科技有限公司	156,832.86
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,001,266.42
其中：思瑞天复合材料（上海）有限公司	4,001,266.42
处置子公司收到的现金净额	8,304,433.56

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	144,860,192.22	120,802,394.65
其中：库存现金	65,053.45	52,884.00
可随时用于支付的银行存款	144,795,138.77	120,749,510.65

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	144,860,192.22	120,802,394.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,682,943.37	用于开立银行承兑汇票、保函和信用证保证金
应收票据	27,096,230.00	用于短期借款的质押
固定资产	16,477,194.70	用于短期借款的抵押
无形资产	10,019,800.60	用于短期借款的抵押
合 计	105,276,168.67	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	30,073,147.66		66,957,437.32
其中：美元	6,629,210.88	6.9370	45,986,835.87
港币	23,443,936.78	0.8945	20,970,601.45
应收账款	2,611,313.6		17,360,106.41
其中：美元	2,486,435.48	6.9370	17,248,402.93
港币	124,878.12	0.8945	111,703.48
应付账款	9,551,309.94		9,421,806.71
其中：美元	145,330.57	6.9370	1,008,158.16

港币	9,405,979.37	0.8945	8,413,648.55
其他应收款	241,000.00		215,574.50
其中：港币	241,000.00	0.8945	215,574.50
其他应付款	900,989.51		1,242,225.31
其中：美元	72,203.59	6.9370	500,876.30
港币	828,785.92	0.8945	741,349.01

(2) 境外经营实体说明

子公司天晟新材料(香港)有限公司(以下简称天晟香港)、兴岳资本有限公司(以下简称兴岳资本)、天晟证券有限公司(以下简称天晟证券)三家注册于香港,前两者为控股公司,后者从事证券及期货条例第1类之证券交易业务,提供金融服务,主要经营地位于香港。天晟香港的业务收支以美元进行计价和结算,选择以美元为记账本位币;兴岳资本、天晟证券均以港币进行计价和结算,选择以港币为记账本位币。

子公司 Composites USA LLC、Polyumac USA LLC 分别注册于美国特拉华州和美国佛罗里达州,前者为控股公司,后者为生产及销售混合聚氨酯/聚酯发泡产品的生产型公司,主要经营地位于美国佛罗里达州,两家业务收支均以美元进行计价和结算,选择以美元为记账本位币。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
兴岳资本	2016年7月	港币 36,100.00 元	100.00	现金收购
天晟证券	2016年9月	港币 26,842,991.08 元	100.00	现金收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
兴岳资本	2016年7月	控制权的转移		-2,437,460.28
天晟证券	2016年9月	控制权的转移	238,389.37	-390,797.20

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	兴岳资本	天晟证券
合并成本	30,930.48	23,111,815.32
现金	30,930.48	23,111,815.32
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		
合并成本合计	30,930.48	23,111,815.32
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,930.48	12,349,315.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		10,762,500.00

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

1) 2016 年 4 月 5 日，天晟香港与 Du Stehpen Songhai 签订股权转让协议。天晟香港以港币 36,100.00 元受让 Du Stehpen Songhai 持有的兴岳资本 100% 股权。天晟香港于 2016 年 7 月 4 日支付股权转让款，故自 2016 年 7 月起将兴岳资本纳入合并报表范围。

2) 2016 年 9 月 28 日，兴岳资本与亨达亚洲投资有限公司签订股权转让协议。兴岳资本以港币 26,842,991.08 元受让亨达亚洲投资有限公司持有的天晟证券(原名为亨达国际金融集团有限公司) 100% 股权，故自 2016 年 10 月起将天晟证券纳入合并报表范围。

(3) 大额商誉形成的主要原因

天晟证券前身为亨达国际金融集团有限公司，成立于 2003 年 9 月 17 日，拥有一支专业的业务团队在香港证券市场运营多年，享有一定的声誉和客户基础。天晟证券作为港交所的成员券商，享有香港证券及期货事务监察委员会核准之进行第一类受规管活动的特许，并通过其电子和电话交易平台向客户提供现金和孖展交易，在同行业中具备较强的竞争优势，其整体价值体现于未来预期收益。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	兴岳资本		天晟证券	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				

货币资金	8,269.39	8,269.39	24,109,028.25	24,109,028.25
应收款项			1,685,000.51	1,685,000.51
固定资产			29,709.62	29,709.62
长期待摊费用	22,661.09	22,661.09		
负债				
应付款项			13,474,423.06	13,474,423.06
净资产	30,930.48	30,930.48	12,349,315.32	12,349,315.32
减：少数股东权益				
取得的净资产	30,930.48	30,930.48	12,349,315.32	12,349,315.32

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

1) 天晟香港收购兴岳资本，以 2016 年 7 月 4 日为收购时点，以未经审计的账面净资产金额港币 36,100.00 元，作为可辨认净资产公允价值份额的金额。

2) 兴岳资本收购天晟证券，以 2016 年 9 月 30 日作为审计报告财务状况评价时点，以经审计后（大华马施云会计师事务所有限公司出具的《天晟证券有限公司独立核数师报告》）的净资产金额港币 14,342,991.08 元（根据 2016 年 9 月 30 日汇率 0.8610，折算成人民币 12,349,315.32 元），作为可辨认净资产公允价值份额的金额。

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
青岛新祺晟高分子科技有限公司	1,248.00 万元	100.00	转让	2016 年 11 月	控制权的转移	-1,080,045.12

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
青岛新祺晟高分子科技有限公司						

公司						
----	--	--	--	--	--	--

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江苏天晟环境科技有限公司	新设子公司	2016 年 2 月	500.00 万元	100%
句容市旭日环保工程有限公司	新设子公司	2016 年 12 月	暂未出资	

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
常州美利晟塑胶制品有限公司	常州	常州	制造业	100.00		设立
常州天晟进出口有限公司	常州	常州	贸易	100.00		设立
常州铭晟光电科技有限公司	常州	常州	制造业	100.00		设立
常州天祺复合材料科技有限公司	常州	常州	制造业	100.00		设立
天晟香港	香港	香港	控股	100.00		设立
Composites USA LLC	美国	美国	控股		100.00	设立
常州新祺晟高分子科技有限公司	常州	常州	制造业	100.00		同一控制下的企业合并
上海新祺晟高分子材料有限公司	上海	上海	制造业		100.00	同一控制下的企业合并
常州昊天塑胶科技有限公司	常州	常州	制造业	66.48	33.52	非同一控制下的企业合并
常州天晟复合材料有限公司	常州	常州	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并
青岛图博板材有限公司	青岛	青岛	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并
Polyumac USA LLC	美国	美国	制造业		100.00	非同一控制下的企业合并
新光环保	江苏句容	江苏句容	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并
天晟新材（常州）投资管理有限公司	常州	常州	商务服务业	100.00		设立
兴岳资本	香港	香港	控股		100.00	非同一控制下的企业合并

天晟证券	香港	香港	金融服务业		100.00	非同一控制下的企业合并
句容市旭日环保工程有限公司	江苏句容	江苏句容	生态保护和环境治理业		90.00	设立
江苏天晟环境科技有限公司	江苏句容	江苏句容	生态保护和环境治理业	51.00		设立

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
江苏天晟环境科技有限公司	4,217,841.92	210,388.86	4,428,230.78	175,998.99		175,998.99
句容市旭日环保工程有限公司	1,392,834.82	18,326.78	1,411,161.60	1,466,141.92		1,466,141.92

上述公司系 2016 年成立，故无期初数。

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	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
江苏天晟环境科技有限公司	1,321,256.52	-747,768.21	-747,768.21	-1,977,065.54				
句容市旭日环保工程有限公司	1,342,096.24	-54,980.32	-54,980.32					

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州艾福斯	常州市	常州市	专业技术服务业	30.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数
	常州艾福斯
流动资产	3,492,599.91
其中：现金和现金等价物	108,829.29
非流动资产	67,111.49
资产合计	3,559,711.40
流动负债	3,237,519.94
非流动负债	
负债合计	3,237,519.94
所有者权益	322,191.46
按持股比例计算的净资产份额	96,657.44
调整事项	
商誉	
内部交易未实现利润	
其他	
对合营企业权益投资的账面价值	96,657.44
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	4,524,434.70
财务费用	-20,377.08
所得税费用	
净利润	-407,509.99
终止经营的净利润	
其他综合收益	

综合收益总额	-407,509.99
本期收到的来自合营企业的股利	

3. 不存在合营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
4. 不存在合营企业企业发生的超额亏损情况。
5. 不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。
6. 不存在与合营企业投资相关的或有负债。

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2016年12月31日,本公司应收账款的42.39%(2015年12月31日:39.23%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据	49,514,841.25				49,514,841.25
其他应收款					
小 计	49,514,841.25				49,514,841.25

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	20,655,936.42				20,655,936.42
其他应收款	4,001,266.42				4,001,266.42
小 计	24,657,202.84				24,657,202.84

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	486,500,000.00	498,421,160.15	466,898,653.21	31,522,506.94	
应付票据	38,079,005.71	38,079,005.71	38,079,005.71		
应付账款	172,568,353.59	172,568,353.59	172,568,353.59		
其他应付款	5,729,211.82	5,729,211.82	5,729,211.82		
应付利息	702,730.91	702,730.91	702,730.91		
小 计	703,579,302.03	715,500,462.18	683,977,955.24	31,522,506.94	

(续上表)

项 目	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	347,700,000.00	355,581,733.49	355,581,733.49		
应付票据	12,405,483.87	12,405,483.87	12,405,483.87		
应付账款	98,504,917.53	98,504,917.53	98,504,917.53		
其他应付款	52,733,710.36	52,733,710.36	52,733,710.36		
应付利息	900,427.76	900,427.76	900,427.76		
应付债券	16,478,289.47	16,500,000.00	16,500,000.00		
小 计	528,722,828.99	536,626,273.01	536,626,273.01		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是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。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

(1) 本公司最终控制方是吴海宙、吕泽伟、孙剑。

(2) 本公司最终控制方的持股情况

自然人姓名	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
吴海宙[注]	14.78	14.78
吕泽伟	7.51	7.51
孙剑	6.86	6.86

注：吴海宙直接持股 9.87%，通过晟衍（上海）投资管理有限公司间接持股 4.91%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨志峰、高珣玲	持股 5%以上的关联方
江苏港峰亚太投资管理有限公司	股东高珣玲实际控制的公司
青岛新祺晟高分子科技有限公司	原子公司，转让不足 1 年
徐奕	公司总裁
杨生哲、高润之	杨志峰、高珣玲亲属

杨志峰、高珣玲系夫妻关系，在本公司的持股情况为：杨志峰持股 5.43%，高珣玲持股 1.68%。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
青岛新祺晟高分子科技有限公司	销售商品	6,527.35	

2. 关联租赁情况

（1）公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
江苏港峰亚太投资管理有限公司	厂房	1,489,409.70	800,890.20

（2）其他说明

本期租赁费增加主要系新增宿舍楼租赁，年租金 136,842.00 元，租赁期：2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 10 月 31 日止；新增办公楼租赁，年租金 551,677.50 元，租赁期：2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
-----	--------------	-----------	-----------	----------------

吕泽伟、吴海宙、孙剑、徐奕	1,800.00	2016-01-29	2017-01-28	否
吕泽伟、吴海宙、孙剑、徐奕	2,000.00	2016-06-24	2017-06-23	否
吕泽伟、吴海宙、孙剑、徐奕	2,000.00	2016-07-01	2017-06-30	否
吕泽伟、吴海宙、孙剑、徐奕	700.00	2016-09-29	2017-09-28	否
吕泽伟、吴海宙、孙剑、徐奕	1,000.00	2016-10-14	2017-10-13	否
吕泽伟、吴海宙、孙剑、徐奕	700.00	2016-11-22	2017-11-21	否
吕泽伟、吴海宙、孙剑	2,000.00	2016-02-18	2017-02-17	否
吕泽伟、吴海宙、孙剑	1,000.00	2016-12-08	2017-12-06	否
吕泽伟、吴海宙、孙剑	1,000.00	2016-12-09	2017-12-08	否
吕泽伟、吴海宙、孙剑、徐奕	1,000.00	2016-01-12	2017-01-11	否
吕泽伟、吴海宙、孙剑、徐奕	800.00	2016-09-26	2017-09-25	否
吕泽伟、吴海宙、孙剑、徐奕	600.00	2016-11-11	2017-11-10	否
吕泽伟、吴海宙、孙剑、徐奕	700.00	2016-04-19	2017-04-18	否
江苏港峰亚太投资管理有限公司	1,400.00	2016-12-05	2017-12-04	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	368.40 万元	412.20 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛新祺晟高分子科技有限公司	11,358.00	567.90		
小 计		11,358.00	567.90		
预付款项	江苏港峰亚太投资管理有限公司	786,843.52		667,408.50	
小 计		786,843.52		667,408.50	
其他应收款	青岛新祺晟高分子科技有限公司	1,775,116.14	88,755.81		
小 计		1,775,116.14	88,755.81		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	青岛新祺晟高分子科技有限公司	410,000.00	
小 计		410,000.00	
其他应付款	高琍玲、杨生哲、高润之		50,000,000.00
	高琍玲		13,153.32
小 计			50,013,153.32

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	6,845,671.14
-----------	--------------

拟分配的利润或股利系经本公司 2017 年 3 月 6 日第三届董事会第三十二次会议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后重大事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对复合材料业务、声屏障业务、环境治理业务及金融服务业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	复合材料	声屏障	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	632,288,717.62	182,192,779.28	1,603,165.79		816,084,662.69
主营业务成本	491,439,808.92	91,272,542.78	649,338.80		583,361,690.50
资产总额	1,680,784,460.60	306,443,624.34	58,591,714.53		2,045,819,799.47
负债总额	550,189,351.40	200,848,705.04	35,485,791.10		786,523,847.54

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2015 年 12 月 9 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，公司拟以发行股份及支付现金方式购买新余德丰投资管理中心（有限合伙）、李凌波、李骏芳 3 名交易对方合计持有的上海德丰电子科技（集团）有限公司 100% 的股权。公司于 2016 年 7 月 20 日收到中国证监会下发的《关于不予核准常州天晟新材料股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的决定》（证监许可〔2016〕1546 号）。

2. 2016 年 2 月 5 日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于〈常州天晟新材料股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》。公司监事、高级管理人员和其他公司员工，合计不超过 255 人拟以合法薪酬、自筹资金和法律、行政法规允许的其他方式设立上限为 5,000 万元的员工持股计划，并全额认购广发证券资产管理（广东）有限公司设立的广发原驰·天晟新材 1 号集合资产管理计划的次级份额，董事长吴海宙先生承担动态补仓责任，在计划终止时对优先级的本金及预期收益和次级的本金承担连带担保责任并进行差额补足。该议案已于 2016 年 2 月 22 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过。

截至资产负债表日，公司第一期员工持股计划认购的“广发原驰·天晟新材 1 号集合资产管理计划”已通过深圳证券交易所交易系统累计买入公司股票 4,185,604 股，成交金额为人民币 53,266,298.27 元，成交均价约为人民币 12.73 元/股，买入股票数量占公司总股本的 1.28%。该计划所购买的股票锁定期自 2016 年 12 月 29 日起至 2017 年 12 月 28 日。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备					
合并报表范围内 应收款项	289,020,494.28	77.06			289,020,494.28
按信用风险特征 组合计提坏账准备	82,834,234.74	22.09	28,322,193.69	34.19	54,512,041.05

单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,195,000.00	0.85	3,195,000.00	100.00	
合 计	375,049,729.02	100.00	31,517,193.69	8.40	343,532,535.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,340,000.00	1.00	3,340,000.00	100.00	
合并报表范围内应收款项	236,806,743.62	71.00			236,806,743.62
按信用风险特征组合计提坏账准备	93,376,670.95	28.00	20,697,433.48	22.17	72,679,237.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	333,523,414.57	100.00	24,037,433.48	7.21	309,485,981.09

2) 合并报表范围内应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州美利晟塑胶制品有限公司	24,339,888.83			合并范围内关联方
常州天晟复合材料有限公司	226,249,549.93			合并范围内关联方
常州天晟进出口有限公司	35,831,055.52			合并范围内关联方
常州昊天塑胶科技有限公司	2,600,000.00			合并范围内关联方
小 计	289,020,494.28			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,595,909.70	929,795.49	5.00
1-2 年	5,820,923.41	582,092.34	10.00
2-3 年	10,144,012.17	2,028,802.43	20.00
3-4 年	28,410,082.41	14,205,041.21	50.00
4-5 年	18,573,689.67	9,286,844.84	50.00

5 年以上	1, 289, 617. 38	1, 289, 617. 38	100. 00
小 计	82, 834, 234. 74	28, 322, 193. 69	34. 19

(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 7, 479, 760. 21 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
第一名	20, 455, 922. 29	5. 45	10, 227, 961. 15
第二名	14, 389, 178. 65	3. 84	4, 357, 486. 90
第三名	10, 510, 482. 52	2. 80	525, 524. 13
第四名	10, 384, 699. 28	2. 77	5, 179, 011. 64
第五名	9, 927, 012. 83	2. 65	2, 563, 266. 42
小 计	65, 667, 295. 57	17. 51	22, 853, 250. 24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
合并报表范围内应收 款项	281, 321. 81	2. 69			281, 321. 81
按信用风险特征组合 计提坏账准备	10, 194, 532. 24	97. 31	612, 806. 42	6. 01	9, 581, 725. 82
单项金额不重大但单 项计提坏账准备					
合 计	10, 475, 854. 05	100. 00	612, 806. 42	5. 85	9, 863, 047. 63

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
合并报表范围内应收款项	17,968,931.67	78.94			17,968,931.67
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,794,860.39	21.06	121,721.70	2.54	4,673,138.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	22,763,792.06	100.00	121,721.70	0.53	22,642,070.36

2) 期末合并报表范围内其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
兴岳资本有限公司	281,321.81			合并范围内关联方
小 计	281,321.81			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,687,416.14	484,370.81	5.00
1-2 年	420,756.10	42,075.61	10.00
5 年以上	86,360.00	86,360.00	100.00
小 计	10,194,532.24	612,806.42	6.01

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 491,084.72 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	200,000.00	52,000.00
拆借款	281,321.81	17,968,931.67
股权转让款	8,020,000.00	
其他	1,974,532.24	4,742,860.39
合 计	10,475,854.05	22,763,792.06

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	股权转让款	8,020,000.00	1 年以内	76.56	401,000.00
第二名	其他-往来款	1,475,116.14	1 年以内	14.08	73,755.81
第三名	其他-往来款	409,104.60	1-2 年	3.91	40,910.46
第四名	押金保证金	150,000.00	1 年以内	1.43	7,500.00
第五名	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.48	2,500.00
小 计		10,104,220.74		96.46	525,666.27

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	713,169,548.18		713,169,548.18	687,526,057.38		687,526,057.38
对合营企业投资	96,657.44		96,657.44			
合 计	713,266,205.62		713,266,205.62	687,526,057.38		687,526,057.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
常州美利晟塑胶制品有限公司	8,545,425.00			8,545,425.00		
常州新祺晟高分子科技有限公司	29,503,930.77			29,503,930.77		
常州天晟复合材料有限公司	100,600,000.00			100,600,000.00		
常州天晟进出口有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
常州天祺复合材料科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
青岛图博板材有限公司	13,950,000.00			13,950,000.00		
天晟香港	49,802,557.60	25,643,490.80		75,446,048.40		
常州昊天塑胶科技有限公司	29,600,000.00			29,600,000.00		
常州铭晟光电科技有限公司	16,024,144.01			16,024,144.01		
青岛新祺晟高分子科技有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
新光环保	400,000,000.00			400,000,000.00		
天晟新材（常州）投资管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
江苏天晟环境科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	687,526,057.38	40,643,490.80	15,000,000.00	713,169,548.18		

(3) 对合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业		328,806.00		-232,148.56	
常州艾福斯		328,806.00		-232,148.56	
合 计		328,806.00		-232,148.56	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					96,657.44	
常州艾福斯					96,657.44	
合 计					96,657.44	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	182,223,688.07	175,914,964.24	222,216,595.73	207,373,129.77
其他业务收入	55,697,330.03	33,779,898.49	37,602,123.83	28,476,254.29
合 计	237,921,018.10	209,694,862.73	259,818,719.56	235,849,384.06

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	57,963,600.00	71,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-232,148.56	
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,520,000.00	-21,048,733.58
理财产品投资收益	395.34	89,385.00
合 计	55,211,846.78	50,040,651.42

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,463,576.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	295,471.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,227,728.72	
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	314,093.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-850,277.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,523,439.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	399,029.71	
少数股东权益影响额(税后)	27,987.45	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,096,422.29	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.46	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.29	0.05	0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,191,842.80
非经常性损益	B	2,096,422.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,095,420.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,238,320,321.48

发行新股购买资产新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	子公司外币报表折算差额	I	3,155,692.10
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,248,994,088.93
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	1.46%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.29%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,191,842.80
非经常性损益	B	2,096,422.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	16,095,420.51
期初股份总数	D	325,984,340.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	325,984,340.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

常州天晟新材料股份有限公司

二〇一七年三月六日