

目录

1. 发行人 2019 年度财务报告及审计报告	6-1-1
2. 发行人 2020 年度财务报告及审计报告	6-1-146
3. 发行人 2021 年度财务报告及审计报告	6-1-302
4. 发行人 2022 年一季度财务报告	6-1-459

湖北回天新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZE10113 号

湖北回天新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-121

审计报告

信会师报字[2020]第 ZE10113 号

湖北回天新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北回天新材料股份有限公司（以下简称回天新材）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了回天新材 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于回天新材，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款坏账准备	

如财务报表附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”、“五（四）应收账款”所述，截至2019年12月31日，回天新材应收账款账面余额为601,434,133.55元，坏账准备为54,025,890.40元。应收账款账面价值较高，若应收账款不能按期收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。	1、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 2、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。
（二）收入确认	
2019年度，回天新材合并口径主营业务收入1,780,008,868.37元，主要来源于胶粘剂产品的销售收入。回天新材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，经客户签收，公司开具销售发票，收款或取得收款权利时确认销售收入。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点	1、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 2、从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、发票等信息进行核对，对于出口销售，选取账面销售记录作为样本与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并与海关出口信息进行核对，评价相

的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 关于收入确认会计政策详见附注三、(二十四)；关于收入分类及本年发生额披露详见附注五、(三十八)。	关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 3、对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
--	---

四、 其他信息

回天新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括回天新材 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估回天新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督回天新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对回天新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致回天新材不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就回天新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

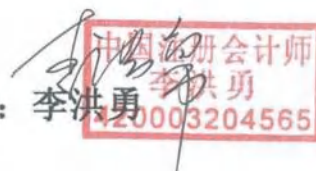
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:李洪勇
(项目合伙人)



中国注册会计师:王龙龙



2020年4月22日

湖北回天新材料股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	356,375,014.07	473,742,604.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	11,500,000.00	
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	五(三)		258,064,168.45
应收账款	五(四)	547,408,243.15	482,272,840.03
应收款项融资	五(五)	315,195,345.45	
预付款项	五(六)	57,428,373.96	43,365,707.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(七)	12,556,507.47	13,898,969.70
买入返售金融资产			
存货	五(八)	262,490,471.48	241,600,167.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(九)	1,763,225.75	
其他流动资产	五(十)	17,655,236.17	12,210,758.56
流动资产合计		1,582,372,417.50	1,525,155,215.73
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五(十一)		15,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五(十二)	8,936,717.25	
长期股权投资	五(十三)	105,184,631.24	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十四)	15,000,000.00	
投资性房地产	五(十五)	24,333,995.01	25,667,681.03
固定资产	五(十六)	606,946,961.68	579,593,851.31
在建工程	五(十七)	113,040,629.68	37,462,205.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十八)	176,562,052.48	180,247,206.86
开发支出			
商誉	五(十九)	5,553.33	5,553.33
长期待摊费用	五(二十)	1,349,157.91	640,475.20
递延所得税资产	五(二十一)	16,020,412.74	13,355,666.63
其他非流动资产	五(二十二)	35,120,499.36	31,348,167.48
非流动资产合计		1,102,500,610.68	883,320,807.42
资产总计		2,684,873,028.18	2,408,476,023.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表第1页 庚汉萍

湖北回天新材料股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五(二十三)	275,000,000.00	275,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五(二十四)	359,219,442.79	119,870,856.29
应付账款	五(二十五)	228,622,866.01	159,482,342.24
预收款项	五(二十六)	10,028,614.08	23,861,926.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十七)	32,699,854.89	10,293,033.11
应交税费	五(二十八)	19,558,933.20	14,782,522.55
其他应付款	五(二十九)	19,717,813.99	19,088,500.76
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(三十)	31,108,793.38	5,051,515.75
流动负债合计		975,956,318.34	627,430,697.12
非流动负债:			
保险合同准备金			
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			
预计负债			
递延收益	五(三十一)	31,045,887.41	17,306,486.27
递延所得税负债	五(二十一)	112,316.53	118,199.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,158,203.94	17,424,685.58
负债合计		1,007,114,522.28	644,855,382.70
所有者权益:			
股本	五(三十二)	425,712,412.00	425,712,412.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(三十三)	855,416,197.44	855,416,197.44
减: 库存股	五(三十四)	200,083,093.78	20,132,243.70
其他综合收益	五(三十五)	21,979.47	213,601.87
专项储备			
盈余公积	五(三十六)	122,932,530.30	117,003,147.20
一般风险准备			
未分配利润	五(三十七)	472,568,103.43	384,169,586.16
归属于母公司所有者权益合计		1,676,568,128.86	1,762,382,700.97
少数股东权益		1,190,377.04	1,237,939.48
所有者权益合计		1,677,758,505.90	1,763,620,640.45
负债和所有者权益总计		2,684,873,028.18	2,408,476,023.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



文汉萍

报表3第2页



湖北回天新材料股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		163,788,953.85	329,244,295.62
交易性金融资产		11,500,000.00	
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	十四(一)		111,168,295.69
应收账款	十四(二)	277,236,879.99	346,706,590.48
应收款项融资	十四(三)	120,019,794.63	
预付款项		11,934,826.80	93,326,963.93
其他应收款	十四(四)	203,828,730.76	293,309,939.25
存货		100,095,667.78	95,082,483.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,290.91
流动资产合计		888,404,853.81	1,268,842,859.56
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(五)	680,638,985.27	422,212,922.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,207,053.60	14,983,828.62
固定资产		176,766,491.89	184,411,667.52
在建工程		9,720,882.15	13,316,221.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		85,681,319.68	87,681,740.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,461,185.37	3,244,798.23
其他非流动资产		3,849,409.75	4,455,097.72
非流动资产合计		975,325,327.71	730,306,276.00
资产总计		1,863,730,181.52	1,999,149,135.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



文汉萍

3-1-10
报表第3页

湖北回天新材料股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		275,000,000.00	215,000,000.00
交易性金融负债			
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		99,000,626.95	8,576,468.40
应付账款		77,726,429.88	81,185,276.53
预收款项		6,483,877.56	43,997,866.32
应付职工薪酬		9,130,612.00	3,741,169.33
应交税费		4,483,415.90	4,689,052.23
其他应付款		92,355,099.70	157,632,093.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		564,180,061.99	514,821,926.57
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			
预计负债			
递延收益		1,386,279.17	1,649,629.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,386,279.17	1,649,629.17
负债合计		565,566,341.16	516,471,555.74
所有者权益:			
股本		425,712,412.00	425,712,412.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		852,039,281.77	852,039,281.77
减:库存股		200,083,093.78	20,132,243.70
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		122,932,530.30	117,003,147.20
未分配利润		97,562,710.07	108,054,982.55
所有者权益合计		1,298,163,840.36	1,482,677,579.82
负债和所有者权益总计		1,863,730,181.52	1,999,149,135.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



文汉萍

石长明

报表3续-4页

湖北回天新材料股份有限公司

合并利润表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,879,964,465.57	1,739,673,887.14
其中: 营业收入	五(三十八)	1,879,964,465.57	1,739,673,887.14
二、营业总成本		1,702,344,894.40	1,617,064,468.33
其中: 营业成本	五(三十八)	1,279,035,419.14	1,298,846,415.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十九)	13,674,890.39	13,504,431.10
销售费用	五(四十)	201,330,251.48	145,616,378.88
管理费用	五(四十一)	108,055,823.71	85,764,895.81
研发费用	五(四十二)	92,195,794.24	72,812,888.16
财务费用	五(四十三)	8,052,715.44	519,458.86
其中: 利息费用		13,533,709.22	8,753,311.67
利息收入		4,463,924.35	5,985,742.81
加: 其他收益	五(四十四)	20,151,645.19	30,543,740.10
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十五)	2,863,409.56	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		684,631.24	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十六)	-15,220,987.69	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十七)	-3,365,041.80	-21,844,435.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十八)	33,783.07	48,326.84
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		182,082,379.50	131,357,050.75
加: 营业外收入	五(四十九)	3,821,025.30	5,885,395.35
减: 营业外支出	五(五十)	2,331,471.35	2,191,255.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		183,571,933.45	135,051,190.91
减: 所得税费用	五(五十一)	25,434,875.16	16,361,070.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		158,137,058.29	118,690,120.78
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		158,137,058.29	118,690,120.78
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		158,184,620.73	118,764,106.63
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-47,562.44	-73,985.85
六、其他综合收益的税后净额		-191,622.40	213,601.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-191,622.40	213,601.87
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-191,622.40	213,601.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-191,622.40	213,601.87
9. 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		157,945,435.89	118,903,722.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		157,992,998.33	118,977,708.50
归属于少数股东的综合收益总额		-47,562.44	-73,985.85
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(五十二)	0.3828	0.2790
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(五十二)	0.3828	0.2790

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



3-1-12

报表第5页

文汉萍

石长根

湖北回天新材料股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(六)	651,705,039.95	641,001,183.52
减: 营业成本	十四(六)	452,998,916.48	481,745,951.58
税金及附加		5,088,690.45	5,651,444.55
销售费用		61,209,006.25	42,307,758.76
管理费用		40,348,127.44	31,168,111.23
研发费用		27,117,954.10	28,546,147.10
财务费用		9,877,444.84	3,592,054.77
其中: 利息费用		12,316,724.22	8,532,041.67
利息收入		2,789,259.37	5,010,112.76
加: 其他收益		11,264,716.17	17,399,860.77
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(七)	1,327,942.69	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		426,063.24	
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,170,255.21	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-7,396,122.73
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-27,894.37	-108,069.47
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		65,459,409.67	57,885,384.10
加: 营业外收入		1,941,575.78	1,159,085.12
减: 营业外支出		833,644.84	1,142,815.25
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		66,567,340.61	57,901,653.97
减: 所得税费用		7,273,509.63	5,127,622.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		59,293,830.98	52,774,031.54
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		59,293,830.98	52,774,031.54
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益 的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		59,293,830.98	52,774,031.54
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表3第-4页

湖北回天新材料股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,140,037,500.08	1,101,722,392.34
收到的税费返还		12,423,630.82	8,471,760.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十四)	40,058,476.88	33,423,735.09
经营活动现金流入小计		1,192,519,607.78	1,143,617,887.43
购买商品、接受劳务支付的现金		489,448,151.07	685,801,969.47
支付给职工以及为职工支付的现金		184,823,213.44	149,932,338.02
支付的各项税费		91,217,748.12	97,349,666.29
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十四)	205,955,652.17	159,739,227.86
经营活动现金流出小计		971,444,764.80	1,092,823,201.64
经营活动产生的现金流量净额		221,074,842.98	50,794,685.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		472,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		901,879.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		725,129.27	1,065,264.97
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	五(五十四)	1,276,898.87	
投资活动现金流入小计		475,003,907.59	1,065,264.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,699,941.21	92,513,714.98
投资支付的现金		583,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,738,994.83
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		668,299,941.21	97,252,709.81
投资活动产生的现金流量净额		-193,296,033.62	-96,187,444.84
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		425,000,000.00	275,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		425,000,000.00	275,000,000.00
偿还债务支付的现金		425,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,380,885.15	221,251,555.16
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	五(五十四)	179,950,850.08	20,132,243.70
筹资活动现金流出小计		682,331,735.23	241,383,798.86
筹资活动产生的现金流量净额		-257,331,735.23	33,616,201.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,453,006.26	2,214,191.89
五、现金及现金等价物净增加额		-228,099,919.61	-9,562,366.02
加: 期初现金及现金等价物余额		449,725,138.50	459,287,504.52
六、期末现金及现金等价物余额		221,625,218.89	449,725,138.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



文汉萍

石长国

湖北回天新材料股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		275,013,710.13	262,107,608.29
收到的税费返还		7,704,000.00	8,471,760.00
收到其他与经营活动有关的现金		319,271,697.97	189,090,621.65
经营活动现金流入小计		601,989,408.10	459,669,989.94
购买商品、接受劳务支付的现金		163,756,363.51	278,221,380.51
支付给职工以及为职工支付的现金		51,401,191.19	44,577,626.30
支付的各项税费		36,052,725.92	41,678,753.99
支付其他与经营活动有关的现金		204,208,703.99	94,535,097.64
经营活动现金流出小计		455,418,984.61	459,012,858.44
经营活动产生的现金流量净额		146,570,423.49	657,131.50
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		472,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		145,858,177.21	48,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,354.02	21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		617,988,531.23	48,021,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,679,836.02	7,946,112.79
投资支付的现金		741,600,000.00	78,562,922.03
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		746,279,836.02	86,509,034.82
投资活动产生的现金流量净额		-128,291,304.79	-38,488,034.82
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		425,000,000.00	215,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		425,000,000.00	215,000,000.00
偿还债务支付的现金		365,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,084,875.15	221,109,310.16
支付其他与筹资活动有关的现金		179,950,850.08	20,132,243.70
筹资活动现金流出小计		621,035,725.23	241,241,553.86
筹资活动产生的现金流量净额		-196,035,725.23	-26,241,553.86
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		-177,756,606.53	-64,072,457.18
加: 期初现金及现金等价物余额		316,014,822.09	380,087,279.27
六、期末现金及现金等价物余额		138,258,215.56	316,014,822.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



湖北回天新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计		
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	425,712,412.00				855,416,197.44	20,132,243.70	213,601.87		117,003,147.20		384,169,586.16	1,762,382,700.97	1,763,620,640.45	
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	425,712,412.00				855,416,197.44	20,132,243.70	213,601.87		117,003,147.20		384,169,586.16	1,762,382,700.97	1,763,620,640.45	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	425,712,412.00				855,416,197.44	200,083,093.78	21,979.47		122,932,530.30		472,568,103.43	1,676,568,128.86	1,677,758,505.90	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

章印

3-1-16

文双

主管会计工作负责人:

3-1-16

会计机构负责人:

3-1-16

石长

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

湖北回天新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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、上年年末余额	425,712,412.00				852,039,281.77	20,132,243.70			117,003,147.20	108,054,982.55	1,482,677,579.82
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	425,712,412.00				852,039,281.77	20,132,243.70			117,003,147.20	108,054,982.55	1,482,677,579.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						179,950,850.08			5,929,383.10	-10,492,272.48	-184,513,739.46
(一) 综合收益总额										59,293,830.98	59,293,830.98
(二) 所有者投入和减少资本						179,950,850.08					-179,950,850.08
1. 所有者投入的普通股						179,950,850.08					-179,950,850.08
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									5,929,383.10	-69,786,103.46	-63,856,720.36
2. 对所有者 (或股东) 的分配									5,929,383.10	-5,929,383.10	
3. 其他										-63,856,720.36	-63,856,720.36
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	425,712,412.00				852,039,281.77	200,083,093.78			122,932,530.30	97,562,710.07	1,298,163,840.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

章印锋

主管会计工作负责人:

王

文汉萍

会计机构负责人:

王

石长银

湖北回天新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	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、上年年末余额	425,712,412.00				852,039,281.77				111,725,744.05	273,414,560.16	1,662,891,997.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	425,712,412.00				852,039,281.77				111,725,744.05	273,414,560.16	1,662,891,997.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						20,132,243.70			5,277,403.15	-165,359,577.61	-180,214,418.16
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股						20,132,243.70					
2. 其他权益工具持有者投入资本						20,132,243.70					
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	425,712,412.00				852,039,281.77	20,132,243.70			117,003,147.20	108,054,982.55	1,482,677,579.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 章

艾汉青

石长

湖北回天新材料股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 基本信息

企业名称: 湖北回天新材料股份有限公司

注册地址: 湖北省襄阳市国家高新技术开发区航天路 7 号

注册资本: 人民币 425,712,412.00 元

法定代表人: 章锋

统一社会信用代码: 91420000714693195A

经营范围: 胶粘剂(丙烯酸酯聚合物类胶黏剂、氯丁胶黏剂)(许可有效期至 2019 年 12 月 31 日)、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)。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)

2、 历史沿革

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 65,998,016.00 股为基数，资本公积金每 10 股转增 6 股，共计转增 39,598,809.00 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 105,596,825.00 股为基数，资本公积每 10 股转增 6 股，共计转增 63,358,095.00 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 2016 年 4 月 6 日第七届董事会第三次会议及 2015 年度股东大会通过以 2015 年末总股本 200,392,190.00 股为基数，资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增 200,392,190.00 股。本次转增实施后，公司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。

根据公司 2016 年第一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[2017]668 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 24,928,032.00 股（每股面值 1 元），发行价格为 10.01 元/股，公司申请增加注册资本人民币 24,928,032.00 元，增加资本公积人民币 222,714,775.87 元。变更后的注册资本为人民币 425,712,412.00 元，股本为人民币 425,712,412.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2017]第 ZE10522 号《验资报告》进行了验证。

3. 公司所处行业、主营业务、主要产品及劳务

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业。公司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，在报告期内未发生变更。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损

益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表

日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

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: 期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
按款项账龄的组合	账龄分析法
合并范围内的应收款项	不计提

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由：对于单项金额虽不重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：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。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用一次转销法。

(十二) 持有待售 资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本

法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

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	15-35	3	2.77-6.46
电站资产	年限平均法	20-25	3	3.88-4.85
机器设备	年限平均法	7-8	3	12.12-13.85
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	12.12-19.4
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
其他	年限平均法	7-10	3	9.7-13.85

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证上规定的时间	土地使用证
专利	法律保护的时间	专利证书
软件	合同性权利或其他法定权利	外购之日起参考能为公司带来经济效益的期限确定使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调

查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能

够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的预计受益期限分期摊销。若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。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年

金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。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,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。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。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 销售商品收入的确认一般原则

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- 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本公司;
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用,公司以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算完工百分比。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:合同总收入能够可靠地计量;与合同相关的经济利益很可能流入企业;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确定。成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：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。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。

（3）让渡资产使用权收入确认和计量原则

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

2、 具体原则

（1）销售商品

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，经客户签收，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

在劳务已经提供完成且收益能合理估计时确认。

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）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。

（二十五）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

2、 确认时点

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）。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金

收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 回购本公司股份

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	无	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 258,064,168.45 元，“应收账款”上年年末余额 482,272,840.03 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 119,870,856.29 元，“应付账款”上年年末余额 159,482,342.24 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 111,168,295.69 元，“应收账款”上年年末余额 346,706,590.48 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 8,576,468.40 元，“应付账款”上年年末余额 81,185,276.53 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
--------------	------	---------------

		合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	不涉及	可供出售金融资产：减少 15,000,000.00 元， 其他非流动金融资产：增加 15,000,000.00 元。	不涉及
(2) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”	不涉及	应 收 票 据：减少 258,064,168.45 元； 应 收 款 项 融 资：增加 258,064,168.45 元。	应 收 票 据：减少 111,168,295.69 元 应 收 款 项 融 资：增加 111,168,295.69 元

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	258,064,168.45		-258,064,168.45		-258,064,168.45
应收款项融资	不适用	258,064,168.45	258,064,168.45		258,064,168.45
可供出售金融资产	15,000,000.00	不适用	-15,000,000.00		-15,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
应收票据	111,168,295.69		-111,168,295.69		-111,168,295.69
应收款项融资	不适用	111,168,295.69	111,168,295.69		111,168,295.69

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、简易征收 5%、简易征收 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

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	15%
上海回天新材料有限公司	15%
广州回天新材料有限公司	15%
常州回天新材料有限公司	15%
湖北回天汽车用品有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海回天汽车服务有限公司	25%
泗阳荣盛电力工程有限公司	25%
上海回天电力科技发展有限公司	25%
湖北南北车新材料有限公司	15%
湖北回天新材料（宣城）有限公司	25%
越友有限责任公司	20%

（二） 税收优惠

（1） 增值税

公司享受国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的公告（国家税务总局公告 2016 年第 33 号）第九条规定的优惠政策：每位残疾人每年可退还的增值税额，由区县（含县级市、旗）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市）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 2017 年 11 月 28 日被认定为湖北省高新技术企业，有效期三年。故 2019 年度按 15%税率计算应纳所得税额。

子公司上海回天新材料有限公司于 2017 年 10 月 23 日认定为上海市高新技术企业，有效期三年。故 2019 年度按 15%税率计算应纳所得税额。

子公司广州回天新材料有限公司于 2016 年 11 月 30 日认定为广东省高新技术企业，有效期三年。广州回天新材料有限公司于 2019 年 12 月 2 日认定为广东省高新技术企业，有效期三年。2019 年度按 15%税率计算应纳所得税额。

子公司常州回天新材料有限公司于 2016 年 11 月 30 日认定为江苏省高新技术企业，有效期三年。常州回天新材料有限公司于 2019 年 11 月 22 日认定为江苏省高新技术企业，有效期三年。2019 年度按 15%税率计算应纳所得税额。

子公司湖北南北车新材料有限公司于 2018 年 11 月 15 日认定为湖北省高新技术企业，有效期三年。2019 年度按 15%税率计算应纳所得税额。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	327,782.80	314,298.22
银行存款	221,286,824.97	419,539,933.83
其他货币资金	134,760,406.30	53,888,371.99

项目	期末余额	上年年末余额
合计	356,375,014.07	473,742,604.04
其中：存放在境外的款项总额	4,488,808.53	3,749,761.61

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	84,248,128.23	22,622,526.20
信用证保证金	20,501,666.95	924,194.16
履约保证金		470,745.18
用于担保的定期存款或通知存款	30,000,000.00	
合计	134,749,795.18	24,017,465.54

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,500,000.00
其中：债务工具投资	11,500,000.00
合计	11,500,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		158,139,332.17
商业承兑汇票		103,514,426.26
减：商业承兑汇票坏账准备		3,589,589.98
商业承兑汇票小计		99,924,836.28
合计		258,064,168.45

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	555,301,525.57	483,591,961.53
1 至 2 年	19,708,941.68	21,711,185.76

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	8,987,392.15	12,410,135.75
3 至 4 年	9,847,326.06	3,065,036.82
4 至 5 年	1,573,403.02	3,808,833.09
5 年以上	6,015,545.07	3,680,039.09
小计	601,434,133.55	528,267,192.04
减：坏账准备	54,025,890.40	45,994,352.01
合计	547,408,243.15	482,272,840.03

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额		
按单项计提坏账准备	17,288,337.17	2.87	17,288,337.17	100.00	
按组合计提坏账准备	584,145,796.38	97.13	36,737,553.23	6.29	
其中：					
账龄分析法	584,145,796.38	97.13	36,737,553.23	6.29	547,408,243.15
合计	601,434,133.55	100.00	54,025,890.40		547,408,243.15

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,722,972.68	2.41	12,722,972.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	515,544,219.36	97.59	33,271,379.33	6.45	482,272,840.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
合计	528,267,192.04	100.00	45,994,352.01		482,272,840.03

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	7,186,228.43	7,186,228.43	100.00	应收单位被裁定重整, 债权回收存在不确定性
客户 2	5,536,744.25	5,536,744.25	100.00	应收单位被裁定重整, 债权回收存在不确定性
客户 3	1,809,843.30	1,809,843.30	100.00	应收单位被采取强制执行未果
客户 4	821,574.38	821,574.38	100.00	应收单位已清算
客户 5	555,440.02	555,440.02	100.00	应收单位被采取强制执行未果
客户 6	492,500.00	492,500.00	100.00	应收单位被采取强制执行未果
客户 7	340,000.00	340,000.00	100.00	应收单位被采取强制执行未果
客户 8	255,221.79	255,221.79	100.00	应收单位被采取强制执行未果
客户 9	153,875.00	153,875.00	100.00	应收单位被采取强制执行未果
客户 10	136,910.00	136,910.00	100.00	应收单位被采取强制执行未果
合计	17,288,337.17	17,288,337.17		

按账龄分析法组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	556,031,642.46	27,801,582.13	5.00
1 至 2 年	16,448,362.99	1,644,836.31	10.00
2 至 3 年	2,467,320.31	493,464.06	20.00
3 至 4 年	2,828,660.53	848,598.16	30.00
4 至 5 年	841,475.02	420,737.50	50.00
5 年以上	5,528,335.07	5,528,335.07	100.00
合计	584,145,796.38	36,737,553.23	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,271,379.33	33,271,379.33	9,398,159.34		5,931,985.44	36,737,553.23
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,722,972.68	12,722,972.68	4,565,364.49			17,288,337.17
合计	45,994,352.01	45,994,352.01	13,963,523.83		5,931,985.44	54,025,890.40

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,931,985.44

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 104,487,222.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,224,361.12 元。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	315,195,345.45
合计	315,195,345.45

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	期末余额
银行承兑汇票	158,139,332.17	218,394,404.78
商业承兑汇票	99,924,836.28	96,800,940.67
合计	258,064,168.45	315,195,345.45

说明：期末银行承兑汇票、商业承兑汇票剩余期限较短，账面价值与公允价值相近。

3、应收款项融资减值准备

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	218,394,404.78	158,139,332.17
商业承兑汇票	101,895,727.02	103,514,426.26
减：商业承兑汇票坏账准备	5,094,786.35	3,589,589.98
商业承兑汇票小计	96,800,940.67	99,924,836.28
合计	315,195,345.45	258,064,168.45

说明：商业承兑汇票参照应收账款计提坏账准备，2019 年 12 月 31 日应收票据—商业承兑汇票余额 101,895,727.02 元，对应应收账款 1 年以内计提坏账准备 5,094,786.35 元，计提后净额为 96,800,940.67 元。

4、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	124,209,016.38
商业承兑汇票	10,158,205.09
合计	134,367,221.47

5、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	403,640,059.24	
商业承兑汇票		31,108,793.38
合计	403,640,059.24	31,108,793.38

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	57,326,915.96	99.82	43,067,521.54	99.31
1 至 2 年			289,577.60	0.67
2 至 3 年	100,850.00	0.18		
3 年以上	608.00		8,608.00	0.02
合计	57,428,373.96	100.00	43,365,707.14	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额44,437,963.99元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.38%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,556,507.47	13,898,969.70
合计	12,556,507.47	13,898,969.70

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,670,105.35	12,312,580.05
1 至 2 年	2,610,243.29	1,755,546.22
2 至 3 年	842,753.01	1,063,554.04
3 至 4 年	435,316.30	196,060.32
4 至 5 年	83,529.23	9,500.00
5 年以上	43,404.00	677,721.35
小计	13,685,351.18	16,014,961.98
减：坏账准备	1,128,843.71	2,115,992.28
合计	12,556,507.47	13,898,969.70

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,685,351.18	100.00	1,128,843.71	8.25	12,556,507.47
其中：					
账龄分析法	13,685,351.18	100.00	1,128,843.71	8.25	12,556,507.47
合计	13,685,351.18	100.00	1,128,843.71		12,556,507.47

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,480,427.12	96.66	1,581,457.42	10.22	13,898,969.70

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	534,534.86	3.34	534,534.86	100.00	
合计	16,014,961.98	100.00	2,115,992.28		13,898,969.70

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,670,105.35	483,505.27	5.00
1 至 2 年	2,610,243.29	261,024.33	10.00
2 至 3 年	842,753.01	168,550.60	20.00
3 至 4 年	435,316.30	130,594.89	30.00
4 至 5 年	83,529.23	41,764.62	50.00
5 年以上	43,404.00	43,404.00	100.00
合计	13,685,351.18	1,128,843.71	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,581,457.42		534,534.86	2,115,992.28
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-247,732.51			-247,732.51
本期转回				
本期转销				
本期核销	204,881.20		534,534.86	739,416.06
其他变动				
期末余额	1,128,843.71			1,128,843.71

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	15,480,427.12		534,534.86	16,014,961.98
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-1,795,075.94		-534,534.86	-2,329,610.80
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	13,685,351.18			13,685,351.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	------	--------	------

			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	534,534.86	534,534.86			534,534.86	
账龄分析法	1,581,457.42	1,581,457.42	-247,732.51		204,881.20	1,128,843.71
合计	2,115,992.28	2,115,992.28	-247,732.51		739,416.06	1,128,843.71

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	739,416.06

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、往来款及其他	9,041,500.88	6,628,955.49
押金及保证金	2,007,896.23	6,469,360.97
电费	938,980.24	1,138,516.21
应收房租	1,060,997.43	1,255,054.51
社保款	635,976.40	523,074.80
合计	13,685,351.18	16,014,961.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,712,100.51 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 27.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 185,605.02 元。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	96,463,029.50		96,463,029.50	82,545,925.38		82,545,925.38

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	764,028.46		764,028.46	1,010,638.51		1,010,638.51
库存商品	142,133,759.01	2,682,468.87	139,451,290.14	142,543,710.30	4,457,864.24	138,085,846.06
发出商品	25,812,123.38		25,812,123.38	19,957,757.86		19,957,757.86
合计	265,172,940.35	2,682,468.87	262,490,471.48	246,058,032.05	4,457,864.24	241,600,167.81

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,457,864.24	3,365,041.80		5,140,437.17		2,682,468.87
合计	4,457,864.24	3,365,041.80		5,140,437.17		2,682,468.87

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	1,763,225.75	
合计	1,763,225.75	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣进项税	15,591,075.49	10,372,764.58
预缴税款	1,799,618.21	1,837,993.98
定期存款利息	264,542.47	
合计	17,655,236.17	12,210,758.56

(十一) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	15,000,000.00		15,000,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	15,000,000.00		15,000,000.00

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	15,000,000.00		15,000,000.00

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
电站投资	8,936,717.25		8,936,717.25				
合计	8,936,717.25		8,936,717.25				

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备		
1. 合营企业										
襄阳国翼回天产业投资基 金合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00		426,063.24					100,426,063.24	
小计		100,000,000.00		426,063.24					100,426,063.24	
2. 联营企业										
武汉博天电力发展有限公 司		4,500,000.00		258,568.00					4,758,568.00	
小计		4,500,000.00		258,568.00					4,758,568.00	
合计		104,500,000.00		684,631.24					105,184,631.24	

说明 1：2019 年 1 月 14 日，回天新材召开第八届董事会第一次会议审议通过了《关于参与投资设立产业投资基金的议案》，拟参与投资设立湖北国翼回天产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“产业基金”）。产业基金主要围绕回天新材主营业务及战略性新兴产业进行并购或参股投资，重点关注高端胶粘剂制造、新材料等新兴产业领域。产业基金总规模人民币 5 亿元，其中回天新材作为有限合伙人以自有货币资金认缴出资人民币 2 亿元。2019 年 2 月 26 日，回天新材与湖北国翼投资管理有限公司签订了《襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，产业基金首期出资额为 1.01 亿元人民币，（其中回天新材为有限合伙人出资 1 亿元人民币，出资比例为 99.01%；国翼投资作为普通合伙人、执行合伙企业事务人，出资 100 万元，出资比例为 0.99%）。并于 2019 年 2 月 27 日完成了产业基金的工商注册登记手续，取得了统一社会信用代码为 91420600MA49805Q0U 的襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业（有限合伙）《营业执照》。

回天新材累计实缴出资人民币 1 亿元。

说明 2：上海回天新材料有限公司和武汉博茗低碳产业股份有限公司共同出资创立，武汉博天电力发展有限公司注册资本为 1000 万元人民币（其中上海回天新材料有限公司出资 450 万元，出资比例为 45%，武汉博茗低碳产业股份有限公司出资 550 万元，出资比例为 55%）。根据上海回天新材料有限公司与武汉博茗低碳产业股份有限公司签订的《出资协议》，上海回天新材料有限公司以实物方式出资。上海回天新材料有限公司累计实缴出资人民币 450 万元。

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,000.00
其中：权益工具投资	15,000,000.00
合计	15,000,000.00

(十五) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	39,875,974.11	8,474,745.00	48,350,719.11
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	39,875,974.11	8,474,745.00	48,350,719.11
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	19,610,623.90	3,072,414.18	22,683,038.08
(2) 本期增加金额	1,164,744.36	168,941.66	1,333,686.02
—计提或摊销	1,164,744.36	168,941.66	1,333,686.02
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	20,775,368.26	3,241,355.84	24,016,724.10
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	19,100,605.85	5,233,389.16	24,333,995.01
(2) 上年年末账面价值	20,265,350.21	5,402,330.82	25,667,681.03

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	606,946,961.68	579,593,851.31
固定资产清理		
合计	606,946,961.68	579,593,851.31

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	检测设备	办公设备	其他	电站资产	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	431,582,091.81	279,303,638.63	9,561,209.13	29,559,789.96	16,410,259.33	42,529,118.02	87,137,414.71	896,083,521.59
(2) 本期增加金额	34,682,035.37	43,370,269.48	1,055,145.38	3,001,168.15	1,926,702.16	1,480,515.19		85,515,835.73
—购置	243,211.01	6,913,264.74	1,033,729.45	2,287,989.59	1,901,727.15	364,485.87		12,744,407.81
—在建工程转入	34,438,824.36	36,457,004.74	21,415.93	713,178.56	24,975.01	1,116,029.32		72,771,427.92
(3) 本期减少金额	99,686.93	21,452,853.35	2,994,739.32	1,910,147.74	11,382,164.99	192,014.17		38,031,606.50
—处置或报废		21,452,853.35	2,994,739.32	1,910,147.74	11,382,164.99	192,014.17		37,931,919.57
—其他	99,686.93							99,686.93
(4) 期末余额	466,164,440.25	301,221,054.76	7,621,615.19	30,650,810.37	6,954,796.50	43,817,619.04	87,137,414.71	943,567,750.82
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	71,162,224.66	165,920,655.62	5,803,629.90	18,824,397.26	12,120,190.02	29,790,580.27	12,867,992.55	316,489,670.28
(2) 本期增加金额	14,037,084.02	26,915,921.87	1,333,591.85	1,568,113.58	3,406,310.08	4,614,505.66	4,215,017.64	56,090,544.70
—计提	14,037,084.02	26,915,921.87	1,333,591.85	1,568,113.58	3,406,310.08	4,614,505.66	4,215,017.64	56,090,544.70
(3) 本期减少金额		20,213,716.32	2,904,498.25	1,614,105.42	11,040,699.98	186,405.87		35,959,425.84
—处置或报废		20,213,716.32	2,904,498.25	1,614,105.42	11,040,699.98	186,405.87		35,959,425.84
(4) 期末余额	85,199,308.68	172,622,861.17	4,232,723.50	18,778,405.42	4,485,800.12	34,218,680.06	17,083,010.19	336,620,789.14
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额								

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	检测设备	办公设备	其他	电站资产	合计
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	380,965,131.57	128,598,193.59	3,388,891.69	11,872,404.95	2,468,996.38	9,598,938.98	70,054,404.52	606,946,961.68
(2) 上年年末账面价值	360,419,867.15	113,382,983.01	3,757,579.23	10,735,392.70	4,290,069.31	12,738,537.75	74,269,422.16	579,593,851.31

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
常州回天厂房、二期厂房及办公楼	82,800,179.77	正在办理中
湖北回天新基地车间及仓库	39,890,781.32	正在办理中
湖北回天 5 号车间	12,179,186.30	正在办理中
上海回天 V43 二期厂房	37,273,062.77	正在办理中

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	113,040,629.68	37,462,205.58
工程物资		
合计	113,040,629.68	37,462,205.58

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜城基建项目	99,118,456.15		99,118,456.15	6,547,324.39		6,547,324.39
新工业园 PUR 项目	2,515,950.76		2,515,950.76	2,850,188.04		2,850,188.04
七通制造信息化系统软件 (3.0)	2,122,657.84		2,122,657.84			
新厂二车间静态混合器 2G1-141	918,273.81		918,273.81			
净化无尘车间	662,716.31		662,716.31			
新厂四车间 PUR 三轴分散反应釜	619,163.20		619,163.20			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4BZ-196						
新厂四车间 PUR8KL 反应 槽 4BZ-194	606,026.22		606,026.22			
网上订单（集 成 NC）平台 软件	333,980.58		333,980.58			
技术部螺纹 紧固测试设 备 JSB-217	258,620.69		258,620.69			
NC 服务器配 套设施	257,370.65		257,370.65			
常州厂区基 建二期				10,122,214.57		10,122,214.57
常州工厂产 线新增项目				4,798,871.59		4,798,871.59
工业园项目 基建				667,769.58		667,769.58
商务系统-画 千色				436,893.21		436,893.21
其他零星工 程	5,627,413.47		5,627,413.47	12,038,944.20		12,038,944.20
合计	113,040,629.68		113,040,629.68	37,462,205.58		37,462,205.58

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
宣城基建项目	212,000,000.00	6,547,324.39	92,571,131.76			99,118,456.15	46.75	46.75				募集资金、自筹资金
新工业园 PUR 项目	7,530,000.00	2,850,188.04	352,102.45	686,339.73		2,515,950.76	33.41	33.41				自筹
七通制造信息化系统软件 (3.0)	4,265,486.73		2,122,657.84			2,122,657.84	49.76	49.76				自筹
新厂二车间静态混合器 2G1-141	1,200,000.00		918,273.81			918,273.81	76.52	76.52				自筹
净化无尘车间	670,000.00		662,716.31			662,716.31	98.91	98.91				自筹
新厂四车间 PUR 三轴分散反应釜 4BZ-196	765,000.00		619,163.20			619,163.20	80.94	80.94				自筹
新厂四车间 PUR8KL 反应槽 4BZ-194	706,026.22		606,026.22			606,026.22	85.84	85.84				自筹

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
网上订单一 (集成NC) 平台软件	475,728.15		333,980.58			333,980.58	70.20	70.20				自筹
技术部螺纹 紧固测试设 备 JSB-217	358,620.69		258,620.69			258,620.69	72.12	72.12				自筹
NC 服务器 配套设施	570,000.00		257,370.65			257,370.65	45.15	45.15				自筹
新厂 PUR 三期油温机 4BZ-195	351,841.56		241,841.56			241,841.56	68.74	68.74				自筹
工业园项目 基建	667,769.58	667,769.58		667,769.58			100.00	100.00				自筹
老厂五车间 德国施沃德 静态混合器 511-090	2,066,945.74	1,917,387.80	149,557.94	2,066,945.74			100.00	100.00				自筹
商务系统- 画千色	485,436.90	436,893.21	48,543.69		485,436.90		100.00	100.00				自筹
V-43 土建工 程	2,833,238.39		2,833,238.39	2,833,238.39			100.00	100.00				自筹

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1100L 动混机	1,380,726.16	1,380,726.16		1,380,726.16			100.00	100.00				自筹
600L 动混机	468,097.44	446,297.44	21,800.00	468,097.44			100.00	100.00				自筹
100L 动混机	443,656.42	413,656.42	30,000.00	443,656.42			100.00	100.00				自筹
常州厂区基建二期	31,009,582.87	10,122,214.57	20,887,368.30	31,009,582.87			100.00	100.00				自筹
常州工厂产线新增项目	19,829,215.87	4,798,871.59	15,030,344.28	19,829,215.87			100.00	100.00				自筹
合计		29,581,329.20	137,944,737.67	59,385,572.20	485,436.90	107,655,057.77						

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	198,359,375.94	1,919,500.00	4,188,796.98	204,467,672.92
(2) 本期增加金额			1,008,982.63	1,008,982.63
—购置			1,008,982.63	1,008,982.63
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	198,359,375.94	1,919,500.00	5,197,779.61	205,476,655.55
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	20,808,263.59	1,913,922.80	1,498,279.67	24,220,466.06
(2) 本期增加金额	3,984,598.08	5,577.20	703,961.73	4,694,137.01
—计提	3,984,598.08	5,577.20	703,961.73	4,694,137.01
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	24,792,861.67	1,919,500.00	2,202,241.40	28,914,603.07
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	173,566,514.27		2,995,538.21	176,562,052.48
(2) 上年年末账面价值	177,551,112.35	5,577.20	2,690,517.31	180,247,206.86

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
泗阳荣盛电力工程 有限公司	5,553.33					5,553.33
小计	5,553.33					5,553.33

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
减值准备						
小计						
账面价值	5,553.33					5,553.33

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
企业展示厅制作费		1,009,174.33	28,032.62		981,141.71
MA2010 安川机器人 1 台		159,482.75	57,668.96		101,813.79
Altapial II 桶式热熔胶机		145,258.62	52,525.52		92,733.10
金治机器人/玻璃门压合自动化设备/诺信喷胶系统	640,475.20		467,005.89		173,469.31
合计	640,475.20	1,313,915.70	605,232.99		1,349,157.91

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	46,649,124.57	7,468,021.23	56,109,680.93	8,831,868.29
固定资产折旧	16,864,943.14	2,529,741.46	21,694,151.20	3,254,122.69
未支付的应付职工薪酬	28,927,794.04	4,339,169.10		
内部交易未实现利润	6,434,372.42	1,524,592.95	5,078,702.60	1,269,675.65
未弥补亏损	635,552.03	158,888.00		
合计	99,511,786.20	16,020,412.74	82,882,534.73	13,355,666.63

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
非同一控制企业合并 资产评估增值	561,582.65	112,316.53	590,996.56	118,199.31
合计	561,582.65	112,316.53	590,996.56	118,199.31

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	22,479,368.58	
可抵扣亏损	71,842,720.47	56,721,904.39
合计	94,322,089.05	56,721,904.39

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024	15,120,816.08		
2023	21,293,098.01	21,293,098.01	
2022	20,622,498.89	20,622,498.89	
2021	7,856,039.36	7,856,039.36	
2020	6,950,268.13	6,950,268.13	
合计	71,842,720.47	56,721,904.39	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付工程 及设备款	16,877,115.68		16,877,115.68	31,348,167.48		31,348,167.48
电站合作 项目投资	18,243,383.68		18,243,383.68			
合计	35,120,499.36		35,120,499.36	31,348,167.48		31,348,167.48

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	275,000,000.00	215,000,000.00
保证借款		60,000,000.00
合计	275,000,000.00	275,000,000.00

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	334,977,684.11	119,870,856.29
商业承兑汇票	780,000.00	
信用证	23,461,758.68	
合计	359,219,442.79	119,870,856.29

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	209,109,358.47	151,325,598.68
设备款	4,397,830.82	2,850,126.34
工程款	15,115,676.72	5,306,617.22
合计	228,622,866.01	159,482,342.24

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉现代精工机械有限公司	1,600,000.00	设备不稳定
合计	1,600,000.00	

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	9,004,464.87	23,203,633.71
1 年以上	1,024,149.21	658,292.71
合计	10,028,614.08	23,861,926.42

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,118,351.73	192,163,294.16	169,581,791.00	32,699,854.89
离职后福利-设定提存计划	158,009.42	15,109,314.42	15,267,323.84	
辞退福利	16,671.96	966,987.45	983,659.41	
一年内到期的其他福利				
合计	10,293,033.11	208,239,596.03	185,832,774.25	32,699,854.89

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,978,183.73	166,455,154.40	142,568,497.08	31,864,841.05
(2) 职工福利费		9,226,106.76	9,226,106.76	
(3) 社会保险费	41,772.31	8,104,162.57	8,145,934.88	
其中：医疗保险费	38,362.31	6,936,669.17	6,975,031.48	
工伤保险费		580,983.97	580,983.97	
生育保险费	3,410.00	586,509.43	589,919.43	
(4) 住房公积金		6,471,837.22	6,471,837.22	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,098,395.69	1,906,033.21	3,169,415.06	835,013.84
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,118,351.73	192,163,294.16	169,581,791.00	32,699,854.89

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	153,634.00	14,542,616.78	14,696,250.78	
失业保险费	4,375.42	566,697.64	571,073.06	
合计	158,009.42	15,109,314.42	15,267,323.84	

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,817,996.15	5,744,356.47
企业所得税	13,623,207.72	6,433,752.58
个人所得税	1,443,956.59	480,649.82
城市维护建设税	121,110.90	369,966.02
房产税	1,911,053.45	1,139,213.28
教育费附加	49,843.74	172,482.31
土地使用税	328,446.59	297,019.22
印花税	239,178.29	58,477.75
地方教育费附加	24,120.27	86,275.29
其他税费	19.50	329.81
合计	19,558,933.20	14,782,522.55

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	367,506.94	357,962.51
应付股利		
其他应付款项	19,350,307.05	18,730,538.25
合计	19,717,813.99	19,088,500.76

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	367,506.94	357,962.51
合计	367,506.94	357,962.51

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂收款及押金	5,670,091.56	6,880,991.88
物流费	9,608,837.60	6,480,837.08
其他	4,071,377.89	5,368,709.29
合计	19,350,307.05	18,730,538.25

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宣城湖北省建工第五建设有限公司	1,300,000.00	保证金
湖北回天经销商押金	1,166,186.50	押金

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
期末背书转让未终止确认的商业承兑汇票	31,108,793.38	5,051,515.75
合计	31,108,793.38	5,051,515.75

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,306,486.27	18,624,428.00	4,885,026.86	31,045,887.41	与资产相关的收益尚未完全确认
合计	17,306,486.27	18,624,428.00	4,885,026.86	31,045,887.41	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源用超高性能粘接密封胶技术改造	7,094,838.08		2,746,248.00		4,348,590.08	与资产相关
精密微电子高性能胶粘剂研发及应用项目	4,491,666.65		929,310.36		3,562,356.29	与资产相关
传感器芯片的功能	1,614,583.22		250,000.08		1,364,583.14	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
化封装材料产业化关键技术研发及应用项目						
2018 年度高端电子电器用密封材料自动化生产线技术改造（省级、区级奖补）	1,531,567.00		218,795.29		1,312,771.71	与资产相关
产业创新能力建设专项项目	1,125,000.00		187,500.00		937,500.00	与资产相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2018 年 省级沿江化工企业关改搬转补贴		1,120,000.00			1,120,000.00	与资产相关
高端电子电器用密封材料自动换生产	639,202.15		95,034.83		544,167.32	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
线技术改造						
有机硅胶产能提升项目	524,629.17		75,850.00		448,779.17	与资产相关
工业和信息化专项引导资金	160,000.00		80,000.00		80,000.00	与资产相关
大功率LED驱动电源导热保护用硅胶产业化	125,000.00		125,000.00		-	与资产相关
年产2万吨高性能聚氨酯胶粘剂及年产1万吨车辆用新材料项目		14,354,700.00			14,354,700.00	与资产相关
智能终端设备快速组装用粘接密封材料关键技术研发及应用	-	1,500,000.00	94,658.43		1,405,341.57	与资产相关
2019年度高端电子电器用密封材料		1,272,500.00	82,629.87		1,189,870.13	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
自动化生产线技术改造（省级、区级奖补）						
中小企业发展奖励		377,228.00			377,228.00	与资产相关
合计	17,306,486.27	18,624,428.00	4,885,026.86		31,045,887.41	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	425,712,412.00						425,712,412.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	853,865,256.54			853,865,256.54
其他资本公积	1,550,940.90			1,550,940.90
合计	855,416,197.44			855,416,197.44

(三十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	20,132,243.70	179,950,850.08		200,083,093.78
合计	20,132,243.70	179,950,850.08		200,083,093.78

说明：库存股本期增加数为公司实施回购公司股份所致。

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额					税后归属 于少数股 东	期末余额
			本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综 合收益									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	213,601.87	213,601.87	-191,622.40				-191,622.40		21,979.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收 益									
外币财务报表折算差额	213,601.87	213,601.87	-191,622.40				-191,622.40		21,979.47
其他综合收益合计	213,601.87	213,601.87	-191,622.40				-191,622.40		21,979.47

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,410,278.52	5,929,383.10		97,339,661.62
增值税专项基金	25,592,868.68			25,592,868.68
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	117,003,147.20	5,929,383.10		122,932,530.30

说明：本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	384,169,586.16	483,539,088.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	384,169,586.16	483,539,088.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	158,184,620.73	118,764,106.63
减：提取法定盈余公积	5,929,383.10	5,277,403.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	63,856,720.36	212,856,206.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	472,568,103.43	384,169,586.16

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,780,008,868.37	1,194,233,881.26	1,693,055,166.66	1,261,319,089.96
其他业务	99,955,597.20	84,801,537.88	46,618,720.48	37,527,325.56
合计	1,879,964,465.57	1,279,035,419.14	1,739,673,887.14	1,298,846,415.52

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,498,160.28	3,796,639.59
教育费附加	1,595,694.54	1,690,703.39
地方教育费附加	836,472.61	927,105.34
房产税	4,962,464.28	4,669,963.81
土地使用税	1,121,992.93	1,448,316.30
车船使用税	2,789.52	5,259.52
印花税	1,427,970.34	965,136.13
其他	229,345.89	1,307.02
合计	13,674,890.39	13,504,431.10

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	63,522,777.48	43,658,546.56
运输装卸费	54,371,171.67	38,555,045.93
差旅费	21,823,403.36	16,514,460.83
业务招待费	15,348,800.27	11,387,527.91
宣传促销费	20,651,314.16	13,802,058.89
会务费	5,177,081.21	4,753,651.95
汽车费用	650,217.10	1,082,540.97
通讯费	883,468.81	850,731.57
办公费	2,367,381.88	2,566,711.82
机物料消耗	3,640,181.16	2,434,815.30
其他	12,894,454.38	10,010,287.15
合计	201,330,251.48	145,616,378.88

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	61,199,694.08	43,819,665.44
折旧及摊销	23,478,507.75	20,790,654.57
水电费	1,937,706.89	1,943,191.49
办公费	379,586.92	2,852,065.92
业务招待费	1,524,823.76	2,039,388.03

项目	本期金额	上期金额
项目咨询费	6,114,891.14	3,465,889.34
汽车费用	844,152.51	900,075.71
修理费	1,333,974.22	900,237.63
物料消耗	293,520.72	342,314.76
其他	10,948,965.72	8,711,412.92
合计	108,055,823.71	85,764,895.81

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	47,095,823.94	34,854,044.48
直接投入	30,123,593.52	25,224,142.32
折旧及长期待摊费用	4,236,062.44	4,129,510.44
研发成果相关费用	7,302,800.16	5,802,866.54
其他费用	3,437,514.18	2,802,324.38
合计	92,195,794.24	72,812,888.16

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	13,533,709.22	8,753,311.67
减：利息收入	4,463,924.35	5,985,742.81
汇兑损益	-2,302,820.80	-3,053,038.05
手续费及其他	1,285,751.37	804,928.05
合计	8,052,715.44	519,458.86

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	20,151,645.19	30,543,740.10
合计	20,151,645.19	30,543,740.10

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
福利退税	7,704,000.00	8,471,760.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新能源用超高性能粘接密封胶技术改造	2,746,248.00	2,746,247.90	与资产相关
精密微电子高性能胶粘剂研发及应用项目	929,310.36	929,310.36	与资产相关
收到 2018 年高转项目补贴	819,000.00		与收益相关
隆中人才支持计划补贴	500,000.00	500,000.00	与收益相关
高新区经济贸易发展局中小企业成长奖励资金	400,000.00		与收益相关
2019 年度广州市高价值专利培育项目	400,000.00		与收益相关
收武进高新区财政局政府补贴工业和信息产业转型升级	400,000.00		与收益相关
人社局人才发展基金	80,448.96		与收益相关
院士专家工作站补贴	150,000.00		与收益相关
上海社保稳岗补贴	128,036.00		与收益相关
收武进高新区财政局政府补贴	305,000.00		与收益相关
收到上海松江区市场监管局区政府质量奖补助	300,000.00		与收益相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局将强市场开拓奖励	136,700.00		与收益相关
襄阳市财政局 2018 年高校见习补贴	261,900.00		与收益相关
传感器芯片的功能化封装材料产业化关键技术研发及应用项目	250,000.08	218,750.07	与资产相关
收到上海松江国库技术创新产业化项目政府补助（智能终端设备快速组装胶粘密封材料）	250,000.00		与收益相关
收到技术创新（产业化关键或共性技术研究示范应用）补助款	250,000.00		与收益相关
收高新区财政局 2019 年度常州市“三位一体”项目资金武财工贸[2019]17 号	250,000.00		与收益相关
广州市科技创新委员会 2018 年广州市企业研发经费后补助	244,700.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目区级配套资金	243,400.00		与收益相关
2018 年度高端电子电器用密封材料自动化生产线技术改造(省级、区级奖补)	218,795.29		与资产相关
襄阳市市场监督管理局政府标准化奖励	200,000.00	200,000.00	与收益相关
粤港澳联合创新领域专项资金	200,000.00		与收益相关
收到 2018 年度职工教育培训补助	199,800.00		与收益相关
省产业创新能力建设专项资金(环保型聚氨酯) 2019-2020	187,500.00	187,500.00	与资产相关
2017 年广州市科技创新人才专项“电子电器用有机硅导热灌封胶的研制及产业”	150,000.00	150,000.00	与收益相关
襄阳市财政局个税手续费返还	136,370.92	176,902.63	与收益相关
大功率 LED 驱动电源导热保护用硅胶产业化	125,000.00	125,000.00	与资产相关
收高新区财政局 2019 年度知识产权专项资金苏财行[2019]34 号	120,000.00		与收益相关
收高新区财政局 2018 年度常州市“三位一体”专项资金武财工贸[2019]24 号	112,000.00		与收益相关
收高新区财政局 2018 年度科技奖励资金	109,500.00		与收益相关
襄阳市高新区团山财政所 2018 年度经济工作先进单位奖励款	100,000.00		与收益相关
襄阳高新技术产业开发区科学技术局 2017 区级项目奖励款	100,000.00		与收益相关
襄阳市经济和信息化局 2019 政策奖补资金工业现场管理示范奖励	100,000.00		与收益相关
2018 年区扶持中小企业发展专项资金(市扶持项目配套资金)	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收高新区财政局智能车间及成长型企业政府补贴武财工贸[2018]22 号	100,000.00		与收益相关
襄阳市科学技术局 2018 年高企奖励款	100,000.00		与收益相关
襄阳高新技术产业开发区科学技术局 2018 年高企奖励款	100,000.00		与收益相关
高新区经济贸易发展局 2017 年技术改造奖励资金	92,800.00		与收益相关
襄阳市劳动就业管理局失业保险基金稳岗补贴	89,261.15		与收益相关
收到上海松江国库技术创新产业化项目政府补助（智能终端设备快速组装胶粘密封材料）	85,937.50		与资产相关
2019 年度高端电子电器用密封材料自动化生产线技术改造（省级、区级奖补）	82,629.87		与资产相关
工业和信息化专项引导资金	80,000.00	80,000.00	与资产相关
技改提质工程设备补贴专项资金（有机硅）2019-2020	75,850.00	75,850.03	与资产相关
收武进高新区财政局政府补贴商务发展	70,000.00		与收益相关
高端电子电器用密封材料自动换生产线技术改造	62,500.00	76,056.18	与资产相关
襄阳市科学技术局 2018 年科技成果转化奖励	60,000.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	40,348.43		与收益相关
收襄阳市劳动就业管理局失业保险基金稳岗补贴	39,883.62		与收益相关
高端电子电器用密封材料自动化生产线技术改造（市级奖补）	32,534.83		与资产相关
收常州市武进区就业服务中心稳岗补贴	30,130.96		与收益相关
襄阳市科学技术局研发后补助款	30,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年稳岗补贴	25,393.12		与收益相关
广州市知识产权局专利资助	10,000.00	28,000.00	与收益相关
襄阳高新技术产业开发区科学技术局技术合同登记奖励	10,000.00		与收益相关
收到技术创新(产业化关键或共性技术研究 研究与示范应用)补助款	8,720.93		与资产相关
个税手续费退税	8,422.34		与收益相关
专利资助	4,800.00		与收益相关
退税款	2,952.83		与收益相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发 展局 2017 年出口企业奖励资金	670.00		与收益相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发 展局 2018 年度出口创汇补贴	600.00		与收益相关
收高新区财政局 2019 年度知识产权专 项资金武财工贸[2019]22 号	500.00		与收益相关
LED 封装用环氧树脂能力		548,750.00	与资产相关
超高强度有机硅粘接密封胶技术改造		250,000.06	与资产相关
襄阳市财政局稳岗补贴		124,697.87	与收益相关
企业扶持资金		30,000.00	与收益相关
襄樊高新团山财政所国家级企业技术 中心奖励及 2015、2016 市场拓展补贴		1,672,953.00	与收益相关
襄阳市高新技术产业开发区科学技术 局高企认定奖励款		50,000.00	与收益相关
襄阳市科学技术局高新技术企业奖励 款		50,000.00	与收益相关
襄阳市高新技术产业开发区经济贸易 发展局再融资奖励款		166,353.00	与收益相关
襄阳市财政局 2017 年省级校企共建研 发平台奖励		1,500,000.00	与收益相关
襄阳市财政局襄财企发[2018]31 号 2018 年省级科学技术研究与开发资金		2,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
襄阳市财政局第三届襄阳市市长质量奖奖励款		800,000.00	与收益相关
襄阳市财政局 2017 年就业见习补贴		273,600.00	与收益相关
襄阳市科学技术局专利授权奖励		24,000.00	与收益相关
襄阳市财政局 2018 年省级科技创新平台奖励		500,000.00	与收益相关
襄阳市科学技术局授权专利奖励		4,000.00	与收益相关
襄阳市人民政府金融办公室融资财政奖励		83,176.00	与收益相关
襄樊高新团山财政所著名商标奖励		50,000.00	与收益相关
张江水处理项目财政补助		1,200,000.00	与收益相关
2017 年第二批高新技改财政拨款 (5299W 硅胶)		738,000.00	与收益相关
两化融合项目结题尾款		400,000.00	与收益相关
2017 年花都区知识产权贯标等四类项目经费（市专利技术产业化配套）		60,000.00	与收益相关
2016 高新认定补助		160,000.00	与收益相关
17 年企业研发省级补助		654,200.00	与收益相关
2018 年度广州市专利工作专项资金 (发展资金) 项目		500,000.00	与收益相关
“高性能环保有机硅及紫外光固化胶粘剂关键技术平台建设”项目		1,130,000.00	与收益相关
工业企业技术改造（事后奖补省级级）		18,233.00	与资产相关
2016 年度武进国家高新区科技奖励		125,000.00	与收益相关
2017 年商务发展专项资金（第六批、第七批）		140,000.00	与收益相关
2016 年度武进财政局政府补助三位一体发展战略资金		155,000.00	与收益相关
2017 年度常州市中小企业发展专项资金		150,000.00	与收益相关
收常州知识产权服务中心退保险费		5,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017 年度武进国家高新区科技奖励		15,000.00	与收益相关
2017 年度武进财政局政府补助三位一体发展战略资金		150,000.00	与收益相关
襄阳市财政局稳定岗位补贴款		37,700.00	与收益相关
襄阳市科学技术局 2018 年专利授权奖励		4,000.00	与收益相关
宜城市财政局科学技术经费		2,798,700.00	与收益相关
松江新浜财政所扶植款		10,000.00	与收益相关
合计	20,151,645.19	30,543,740.10	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	901,879.45	
其他非流动资产在持有期间的投资收益	1,206,021.62	
权益法核算的长期股权投资收益	684,631.24	
长期应收款持有期间取得的投资收益	70,877.25	
合计	2,863,409.56	

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	1,505,196.37
应收账款坏账损失	13,963,523.83
其他应收款坏账损失	-247,732.51
合计	15,220,987.69

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		18,632,009.26
存货跌价损失	3,365,041.80	3,212,425.74
合计	3,365,041.80	21,844,435.00

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	33,783.07	48,326.84	33,783.07
合计	33,783.07	48,326.84	33,783.07

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	2,422,656.46	3,163,587.93	2,422,656.46
处置非流动资产	7,927.40	5,993.98	7,927.40
其他	1,390,441.44	2,715,813.44	1,390,441.44
合计	3,821,025.30	5,885,395.35	3,821,025.30

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	427,148.92	1,040,000.00	427,148.92
非流动资产毁损报废损失	952,263.63	52,338.54	952,263.63
其他	952,058.80	1,098,916.65	952,058.80
合计	2,331,471.35	2,191,255.19	2,331,471.35

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	28,105,504.05	19,345,423.10
递延所得税费用	-2,670,628.89	-2,984,352.97
合计	25,434,875.16	16,361,070.13

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	183,571,933.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	27,535,790.02

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	51,991.74
调整以前期间所得税的影响	-464,548.12
非应税收入的影响	-102,694.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,726,006.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,992,251.41
税法规定的额外可扣除费用	-10,559,071.75
其他	3,255,150.02
所得税费用	25,434,875.16

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	158,184,620.73	118,764,106.63
本公司发行在外普通股的加权平均数	413,278,638.00	425,712,412.00
基本每股收益	0.3828	0.2790
其中：持续经营基本每股收益	0.3828	0.2790
终止经营基本每股收益		

分母计算过程：

项目	序号	上期金额
期初股份总数	A	425,712,412.00
回购普通股增加库存股减少的普通股加权平均数	B	12,433,774.00
发行在外普通股的加权平均数	C=A-B	413,278,638.00

(五十三) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	1,144,752,049.28	1,244,907,470.74

项目	本期金额	上期金额
产成品及在产品存货变动	-8,296,745.37	-570,715.82
职工薪酬费用	208,239,596.03	161,271,836.26
折旧费和摊销费用	62,723,600.72	60,458,064.33
财务费用	8,052,715.44	519,458.86
其他费用	273,198,787.91	136,973,922.86
合计	1,688,670,004.01	1,603,560,037.23

(五十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,463,924.35	5,945,710.84
政府补助	26,187,046.33	19,607,382.50
收到的往来款及其他	9,407,506.20	7,870,641.75
合计	40,058,476.88	33,423,735.09

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的销售费用	137,807,474.00	95,107,842.28
支付的管理费用及研发费用	64,241,529.74	57,339,312.13
支付的往来款及其他	3,906,648.43	7,292,073.45
合计	205,955,652.17	159,739,227.86

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
电站投资收益	1,276,898.87	
合计	1,276,898.87	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回购股份	179,950,850.08	20,132,243.70
合计	179,950,850.08	20,132,243.70

(五十五) 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	158,137,058.29	118,690,120.78
加：信用减值损失	15,220,987.69	
资产减值准备	3,365,041.80	21,844,435.00
固定资产折旧	57,424,230.72	55,795,224.19
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	4,694,137.01	4,587,798.09
长期待摊费用摊销	605,232.99	75,042.05
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)	-33,783.07	-48,326.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	944,336.23	46,344.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,533,709.22	8,753,311.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,863,409.56	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,664,746.11	-3,095,438.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,882.78	-118,199.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,114,908.30	-85,649.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	171,538,637.77	-139,016,971.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-179,705,798.92	-16,633,005.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	221,074,842.98	50,794,685.79
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	221,625,218.89	449,725,138.50
减：现金的期初余额	449,725,138.50	459,287,504.52

补充资料	本期金额	上期金额
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	-228,099,919.61	-9,562,366.02

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	221,625,218.89	449,725,138.50
其中：库存现金	327,782.80	314,298.22
可随时用于支付的银行存款	221,286,824.97	419,539,933.83
可随时用于支付的其他货币资金	10,611.12	29,870,906.45
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	221,625,218.89	449,725,138.50
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		

(五十六) 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	134,749,795.18	银行承兑汇票和信用证保证金及大额存单质押用于开具银行承兑汇票
应收票据	134,367,221.47	用于开具银行承兑汇票质押
合计	269,117,016.65	

(五十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			26,481,230.75
其中：美元	3,152,493.08	6.9762	21,992,422.22
越南盾	14,910,254,242.00	0.0003	4,488,808.53

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			52,042,280.56
其中：美元	7,113,905.35	6.9762	49,628,026.50
越南盾	8,019,308,814.00	0.0003	2,414,254.06
其他应收款			19,720.07
其中：越南盾	65,503,186.00	0.0003	19,720.07
应付票据			23,461,758.68
其中：美元	3,363,114.40	6.9762	23,461,758.68
应付账款			6,183,903.00
其中：越南盾	20,540,766,070.00	0.0003	6,183,903.00
应交税费			19,773.07
其中：越南盾	65,679,227.00	0.0003	19,773.07
其他应付款			4,733,820.97
其中：越南盾	15,724,100,000.00	0.0003	4,733,820.97

(五十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
新能源用 超高性能 粘接密封 胶技术改 造	21,970,000.00	递延收益	2,746,248.00	2,746,247.90	其他收益
精密微电 子高性能 胶粘剂研 发及应用 项目	7,000,000.00	递延收益	929,310.36	929,310.36	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
传感器芯片的功能化封装材料产业化关键技术研发及应用项目	2,000,000.00	递延收益	250,000.08	218,750.07	其他收益
2018 年度 高端电子 电器用密 封材料自 动化生产 线技术改 造（省级、 区级奖补）	1,549,800.00	递延收益	218,795.29	18,233.00	其他收益
产业创新能力建设 专项项目	1,500,000.00	递延收益	187,500.00	187,500.00	其他收益
襄阳高新技术产业 开发区经 济贸易发 展局 2018 年省级沿 江化工企 业关改搬 转补贴	1,120,000.00	递延收益			其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
高端电子电器用密封材料自动换生产线技术改造	741,300.00	递延收益	95,034.83	76,056.18	其他收益
有机硅胶产能提升项目	606,800.00	递延收益	75,850.00	75,850.03	其他收益
工业和信息化专项引导资金	640,000.00	递延收益	80,000.00	80,000.00	其他收益
大功率LED驱动电源导热保护用硅胶产业化	1,000,000.00	递延收益	125,000.00	125,000.00	其他收益
年产2万吨高性能聚氨酯胶粘剂及年产1万吨车辆用新材料项目	14,354,700.00	递延收益			
智能终端设备快速组装用粘接密封胶材料关键技术研发及应用	1,500,000.00	递延收益	94,658.43		其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2019 年度 高端电子 电器用密 封材料自 动化生产 线技术改 造（省级、 区级奖补）	1,272,500.00	递延收益	82,629.87		其他收益
中小企业 发展奖励	377,228.00	递延收益			

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
福利退税	16,175,760.00	7,704,000.00	8,471,760.00	其他收益
收到 2018 年 高转项目补贴	819,000.00	819,000.00		其他收益
隆中人才支持 计划补贴	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	其他收益
高新区经济贸 易发展局中小 企业成长奖励 资金	400,000.00	400,000.00		其他收益
2019 年度广 州市高价值专 利培育项目	400,000.00	400,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收武进高新区 财政局政府补 贴工业和信息 产业转型升级	400,000.00	400,000.00		其他收益
人社局人才发 展基金	80,448.96	80,448.96		其他收益
院士专家工作 站补贴	150,000.00	150,000.00		其他收益
上海社保稳岗 补贴	128,036.00	128,036.00		其他收益
收武进高新区 财政局政府补 贴	305,000.00	305,000.00		其他收益
收到上海松江 区市场监督局 区政府质量奖 补助	300,000.00	300,000.00		其他收益
襄阳高新技术 产业开发区经 济贸易发展局 将强市场开拓 奖励	136,700.00	136,700.00		其他收益
襄阳市财政局 2018 年高校 见习补贴	261,900.00	261,900.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收到上海松江 国库技术创新 产业化项目政 府补助（智能 终端设备快速 组装胶粘密封 材料）	250,000.00	250,000.00		其他收益
收到技术创新 （产业化关键 或共性技术研 究与示范应 用）补助款	250,000.00	250,000.00		其他收益
收高新区财政 局 2019 年度 常州市“三位 一体”项目资 金武财工贸 [2019]17 号	250,000.00	250,000.00		其他收益
广州市科技创 新委员会 2018 年广州 市企业研发经 费后补助	244,700.00	244,700.00		其他收益
2016 年广州 市企业研发经 费后补助专项 项目区级配套 资金	243,400.00	243,400.00		其他收益
襄阳市市场监 督管理局政府 标准化奖励	400,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
粤港澳联合创 新领域专项资 金	200,000.00	200,000.00		其他收益
收到 2018 年 度职工教育培 训补助	199,800.00	199,800.00		其他收益
2017 年广州 市科技创新人 才专项“电子 电器用有机硅 导热灌封胶的 研制及产业”	300,000.00	150,000.00	150,000.00	其他收益
襄阳市财政局 个税手续费返 还	313,273.55	136,370.92	176,902.63	其他收益
收高新区财政 局 2019 年度 知识产权专项 资金苏财行 [2019]34 号	120,000.00	120,000.00		其他收益
收高新区财政 局 2018 年度 常州市“三位 一体”专项资 金武财工贸 [2019]24 号	112,000.00	112,000.00		其他收益
收高新区财政 局 2018 年度 科技奖励资金	109,500.00	109,500.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
襄阳市高新区 团山财政所 2018 年度经 济工作先进单 位奖励款	100,000.00	100,000.00		其他收益
襄阳高新技术 产业开发区科 学技术局 2017 区级项 目奖励款	100,000.00	100,000.00		其他收益
襄阳市经济和 信息化局 2019 政策奖 补资金工业现 场管理示范奖 励	100,000.00	100,000.00		其他收益
2018 年区扶 持中小企业发 展专项资金 (市扶持项目 配套资金)	100,000.00	100,000.00		其他收益
收高新区财政 局智能车间及 成长型企业政 府补贴武财工 贸[2018]22 号	100,000.00	100,000.00		其他收益
襄阳市科学技 术局 2018 年 高企奖励款	100,000.00	100,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
襄阳高新技术 产业开发区科 学技术局 2018 年高企 奖励款	100,000.00	100,000.00		其他收益
高新区经济贸 易发展局 2017 年技术 改造奖励资金	92,800.00	92,800.00		其他收益
襄阳市劳动就 业管理局失业 保险基金稳岗 补贴	89,261.15	89,261.15		其他收益
收武进高新区 财政局政府补 贴商务发展	70,000.00	70,000.00		其他收益
襄阳市科学技 术局 2018 年 科技成果转化 奖励	60,000.00	60,000.00		其他收益
个人所得税手 续费返还	40,348.43	40,348.43		其他收益
收襄阳市劳动 就业管理局失 业保险基金稳 岗补贴	39,883.62	39,883.62		其他收益
收常州市武进 区就业服务中 心稳岗补贴	30,130.96	30,130.96		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
襄阳市科学技术局研发后补助款	30,000.00	30,000.00		其他收益
2018 年稳岗补贴	25,393.12	25,393.12		其他收益
广州市知识产权局专利资助	38,000.00	10,000.00	28,000.00	其他收益
襄阳高新技术产业开发区科学技术局技术合同登记奖励	10,000.00	10,000.00		其他收益
个税手续费退税	8,422.34	8,422.34		其他收益
专利资助	4,800.00	4,800.00		其他收益
退税款	2,952.83	2,952.83		其他收益
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2017 年出口企业奖励资金	670.00	670.00		其他收益
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2018 年度出口创汇补贴	600.00	600.00		其他收益
收高新区财政局 2019 年度知识产权专项资金武财工贸[2019]22 号	500.00	500.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
襄阳市财政局 稳岗补贴	124,697.87		124,697.87	其他收益
企业扶持资金	30,000.00		30,000.00	其他收益
襄樊高新团山 财政所国家级 企业技术中心 奖励及 2015、 2016 市场拓 展补贴	1,672,953.00		1,672,953.00	其他收益
襄阳市高新技 术产业开发区 科学技术局高 企认定奖励款	50,000.00		50,000.00	其他收益
襄阳市科学技 术局高新技术 企业奖励款	50,000.00		50,000.00	其他收益
襄阳市高新技 术产业开发区 经济贸易发展 局再融资奖励 款	166,353.00		166,353.00	其他收益
襄阳市财政局 2017 年省级 校企共建研发 平台奖励	1,500,000.00		1,500,000.00	其他收益
襄阳市财政局 襄财企发 [2018]31 号 2018 年省级 科学技术研究 与开发资金	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
襄阳市财政局 第三届襄阳市 市长质量奖奖 励款	800,000.00		800,000.00	其他收益
襄阳市财政局 2017 年就业 见习补贴	273,600.00		273,600.00	其他收益
襄阳市科学技 术局专利授权 奖励	24,000.00		24,000.00	其他收益
襄阳市财政局 2018 年省级 科技创新平台 奖励	500,000.00		500,000.00	其他收益
襄阳市科学技 术局授权专利 奖励	4,000.00		4,000.00	其他收益
襄阳市人民政 府金融办公室 融资财政奖励	83,176.00		83,176.00	其他收益
襄樊高新团山 财政所著名商 标奖励	50,000.00		50,000.00	其他收益
张江水处理项 目财政补助	1,200,000.00		1,200,000.00	其他收益
2017 年第二 批高新技改财 政拨款 (5299W 硅 胶)	738,000.00		738,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
两化融合项目 结题尾款	400,000.00		400,000.00	其他收益
2017 年花都 区知识产权贯 标等四类项目 经费（市专利 技术产业化配 套）	60,000.00		60,000.00	其他收益
2016 高新认 定补助	160,000.00		160,000.00	其他收益
17 年企业研 发省级补助	654,200.00		654,200.00	其他收益
2018 年度广 州市专利工作 专项资金（发 展资金）项目	500,000.00		500,000.00	其他收益
“高性能环保 有机硅及紫外 光固化胶粘剂 关键技术平台 建设”项目	1,130,000.00		1,130,000.00	其他收益
2016 年度武 进国家高新区 科技奖励	125,000.00		125,000.00	其他收益
2017 年商务 发展专项资金 （第六批、第 七批）	140,000.00		140,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2016 年度武 进财政局政府 补助三位一体 发展战略资金	155,000.00		155,000.00	其他收益
2017 年度常 州市中小企业 发展专项资金	150,000.00		150,000.00	其他收益
收常州知识产 权服务中心退 保险费	5,000.00		5,000.00	其他收益
2017 年度武 进国家高新区 科技奖励	15,000.00		15,000.00	其他收益
2017 年度武 进财政局政府 补助三位一体 发展战略资金	150,000.00		150,000.00	其他收益
襄阳市财政局 稳定岗位补贴 款	37,700.00		37,700.00	其他收益
襄阳市科学技 术局 2018 年 专利授权奖励	4,000.00		4,000.00	其他收益
宜城市财政局 科学技术经费	2,798,700.00		2,798,700.00	其他收益
松江新浜财政 所扶植款	10,000.00		10,000.00	其他收益

六、 合并范围的变更

与上期相比，本期清算注销子公司二家，分别为上海畅动润滑油有限公司、上海畅霸润滑油有限公司。本期合并范围内的子公司共十二家，具体明细见本附注“七、

(一) 1、企业集团构成”。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
上海回天新材料有限公司	上海	上海	胶粘剂	100.00		非同一控制下企业合并
广州回天新材料有限公司	广州	广州	胶粘剂	100.00		设立取得
常州回天新材料有限公司	常州	常州	太阳能	99.60		设立取得
湖北回天汽车用品有限公司	襄阳	襄阳	汽车后市场	100.00		设立取得
湖北南北车新材料有限公司	襄阳	襄阳	胶粘剂	70.00		设立取得
湖北回天新材料（宜城）有限公司	宜城	宜城	胶粘剂	100.00		设立取得
湖北回天电力有限公司	襄阳	襄阳	电力工程	100.00		设立取得
上海回天电力科技发展有限公司	上海	上海	电力工程		100.00	设立取得
上海回天汽车服务有限公司	上海	上海	汽车后市场		100.00	设立取得
泗阳荣盛电力工程有限公司	泗阳	泗阳	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
回天荣盛（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立取得

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	
越友有限责任公司	越南	越南	贸易		100.00	非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	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%	-47,562.44		1,190,377.04

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				上年年末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
常州回天新材料有 限公司	240,510,476.46	161,234,381.47	401,744,857.93	104,070,598.06	273,644,291.03	150,576,037.01	424,220,328.04	114,575,457.86
				80,000.00			160,000.00	114,735,457.86

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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	268,438,526.70	-11,890,610.31	-11,890,610.31	13,687,231.86	192,382,009.51	-18,496,463.39	-18,496,463.39	28,977,380.29

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业(有限合伙)	襄阳	襄阳	投资	99.01%		权益法	是
武汉博天电力发展有限公司	武汉	武汉	光伏发电		45.00%	权益法	否

说明：根据公司与湖北国翼投资管理有限公司（以下简称“国翼投资”）签署的《框架协议》和《基金设立方案》，襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业（有限合伙）由国翼投资与公司共同发起，基金总规模 5 亿，其中：公司出资 2 亿元、国翼投资出资 500 万元、申请湖北省、市级股权投资引导基金出资 2 亿元、其他社会投资人出资 9500 万元。基金管理人为国翼投资，即为普通合伙人、执行合伙企业事务人。公司为有限合伙人。根据 2019 年 2 月 26 日公司与国翼投资签订的《襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》约定，襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业（有限合伙）首期出资额为 1.01 亿元人民币，其中回天新材为有限合伙人，出资比例为 99.01%，国翼投资出资比例为 0.99%，为普通合伙人、执行合伙企业事务人；本基金成立两年内为开放期，开放期内如因经营所需，且全体合伙人一致同意，可以按照相关法律法规和本协议规定的程序增加全体现有合伙人的认缴出资额或以非受让现有合伙人财产份额的方式引入新合伙人，但不得低于相关法律法规和本协议对本基金合伙人资格所设定的条件。公司已实缴出资人民币 1 亿元。

2、 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业(有限合伙)	襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业(有限合伙)
流动资产	54,426,063.24	
其中：现金和现金等价物	54,426,063.24	
非流动资产	46,000,000.00	

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	襄阳国翼回天产业投资基金 合伙企业(有限合伙)	襄阳国翼回天产业投资 基金合伙企业(有限合伙)
资产合计	100,426,063.24	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	100,426,063.24	
按持股比例计算的净资产份额	100,426,063.24	
调整事项		
营业收入		
财务费用	-426,063.24	
所得税费用		
净利润	426,063.24	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	426,063.24	
本期收到的来自合营企业的股利		

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	武汉博天电力发展有限公司	武汉博天电力发展有限公司
流动资产	6,540,640.96	
非流动资产		
资产合计	6,540,640.96	
流动负债		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	武汉博天电力发展有限公司	武汉博天电力发展有限公司
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,540,640.96	
按持股比例计算的净资产份额	5,418,288.43	
调整事项		
营业收入	5,182,468.14	
净利润	574,595.56	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	574,595.56	
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司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五相关项目。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。

(一) 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。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

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。本公司期末外币货币性资产和负债情况见附注“五、（五十七）外币货币性项目”。

(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。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价

证券以及对未来 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。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		11,500,000.00		11,500,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,500,000.00		11,500,000.00
(1) 债务工具投资		11,500,000.00		11,500,000.00
◆应收款项融资		315,195,345.45		315,195,345.45
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
(1) 权益工具投资			15,000,000.00	15,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		326,695,345.45	15,000,000.00	341,695,345.45
持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
◆交易性金融资产 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (1) 债务工具投资	11,500,000.00	市场法	类似资产的报价	风险低，票面利率计价
◆应收款项融资	315,195,345.45	市场法	类似资产的报价	风险低，票面利率计价

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

2017年8月3日，公司股东章锋先生、吴正明先生、刘鹏先生、史襄桥先生、王争业先生和赵勇刚先生签署《一致行动协议》，有效期36个月，截至本报告披露日，上述股东共同控制公司股权比例为27.04%，其共同持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

章锋为公司董事长，史襄桥为公司董事，王争业为公司董事、总经理，赵勇刚为公司副总经理，同时董事长章锋之子也担任公司董事，上述6人及其关联方共同占据公司董事会非独立董事半数以上席位，可以对公司董事会的经营决策施加重大影响，使公司的经营活动在其共同控制下进行，因此章锋先生、吴正明先生、刘鹏先生、史襄桥先生、王争业先生和赵勇刚先生共同为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业(有限合伙)	共同控制
武汉博天电力发展有限公司	重大影响

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
楚商联合发展股份有限公司	董事投资
楚商联合（上海）股权投资基金管理有限公司	董事投资
上海楚沣创业投资有限公司	实际控制人及董事投资
上海瀚松股权投资中心（有限合伙）	董事投资
瀚卿鸿儒（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	董事投资

上述关联方中上海楚沣创业投资有限公司已于 2019 年 5 月 31 日完成工商注销登记，楚商联合（上海）股权投资基金管理有限公司已于 2019 年 12 月 5 日完成工商注销登记。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉博天电力发展有限公司	销售商品	5,048,438.88	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	期末担 保金额
常州回天新材料有限公司	50,000,000.00	2018-5-21	2021-11-21	是	
常州回天新材料有限公司	30,000,000.00	2019-9-26	2022-12-31	否	13,675,286.65
上海回天新材料有限公司	60,000,000.00	2018-11-20	2021-2-28	是	
上海回天新材料有限公司	60,000,000.00	2019-8-29	2022-3-31	否	7,784,808.00
上海回天新材料有限公司	60,000,000.00	2019-12-11	2022-12-10	否	14,001,735.69
湖北回天汽车用品有限公司	100,000,000.00	2018-9-11	2024-9-10	否	54,920,000.00
湖北回天新材	110,000,000.00	2019-12-27	2029-12-26	否	

被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	期末担 保金额
料（宜城）有限公司					

说明 1:公司于 2018 年 5 月 21 日与中信银行常州分行签订《最高额保证合同》，为子公司常州回天新材料有限公司在 2018 年 5 月 21 日至 2019 年 11 月 21 日期间与中信银行常州分行签署的形成债权债务关系的一系列合同、协议以及其他法律性文件提供担保，担保额度为人民币伍仟万元整。

说明 2:公司于 2019 年 9 月 26 日与中信银行常州分行签订《最高额保证合同》，为子公司常州回天新材料有限公司在 2019 年 9 月 26 日至 2019 年 12 月 31 日期间与中信银行常州分行签署的形成债权债务关系的一系列合同、协议以及其他法律性文件提供担保，担保额度为人民币叁仟万元整。

说明 3:公司于 2018 年 11 月 19 日与宁波银行上海分行签订《最高额保证合同》，为子公司上海回天新材料有限公司在 2018 年 11 月 19 日至 2019 年 2 月 28 日期间与宁波银行上海分行签订的一系列授信业务合同提供担保，担保额度为人民币陆仟万元整。

说明 4:公司于 2019 年 8 月 29 日与宁波银行上海分行签订《最高额保证合同》，为子公司上海回天新材料有限公司在 2019 年 8 月 29 日至 2020 年 3 月 31 日期间与宁波银行上海分行签订的一系列授信业务合同提供担保，担保额度为人民币陆仟万元整。

说明 5:公司于 2019 年 12 月 11 日与中国光大银行上海松江支行签订《最高额保证合同》，为子公司上海回天新材料有限公司与中国光大银行上海松江支行签订的《综合授信协议》（编号：3662012019035）项目下产生的全部债务提供担保，担保额度为人民币陆仟万元整。

说明 6:公司于 2018 年 11 月 9 日与招商银行股份有限公司襄阳分行签订《最高额不可撤销担保书》，为子公司湖北回天汽车用品有限公司与招商银行股份有限公司襄阳分行签订的《授信协议》提供担保，担保额度为人民币壹亿元整。

说明 7: 公司子公司湖北回天新材料（宜城）有限公司于 2020 年 1 月 17 日与中国建设银行股份有限公司襄阳襄州支行签订贷款协议，取得贷款人民币 1 亿元整，借款期限为 2019 年 12 月 27 日至 2026 年 12 月 26 日。由公司为宜城回天该笔借款提供保证担保，担保限额为人民币 1.1 亿元，并以宜城回天名下的土地为该笔借款提供抵押担保，担保限额为 2,045.44 万元（他项权证编号：鄂（2020）宜城市不动产证明第 0000246 号）。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	670.14 万元	603.93 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收账款			
	武汉博天电力发展有限公司	1,043,810.90	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

(1) 或有负债

本公司作为担保方：

被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	期末担 保金额
常州回天新材料 有限公司	50,000,000.00	2018-5-21	2021-11-21	是	
常州回天新材 料有限公司	30,000,000.00	2019-9-26	2022-12-31	否	13,675,286.65
上海回天新材 料有限公司	60,000,000.00	2018-11-20	2021-2-28	是	
上海回天新材 料有限公司	60,000,000.00	2019-8-29	2022-3-31	否	7,784,808.00
上海回天新材 料有限公司	60,000,000.00	2019-12-11	2022-12-10	否	14,001,735.69
湖北回天汽车 用品有限公司	100,000,000.00	2018-9-11	2024-9-10	否	54,920,000.00
湖北回天新材 料（宣城）有限 公司	110,000,000.00	2019-12-27	2029-12-26	否	

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司第八届董事会第十次会议决议,拟以公司实施 2019 年年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每 10 股派送现金红利 1.8 元(含税),不送红股,不转增股本,剩余未分配利润结转以后年度分配。公司已回购股份不享有本次利润分配的权利。截至本次利润分配预案披露日,公司可参与分配的总股数 402,635,138 股(以公司现有总股本 425,712,412 股剔除已回购股份 23,077,274 股),预计合计派送现金红利 72,474,324.84 元(含税)。在利润分配方案实施前,公司总股本如发生变化,将按照分配总额不变的原则对分配比例进行相应调整。本议案尚需提交本公司 2019 年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

(1) 截至 2020 年 1 月 14 日,公司第二期股份回购方案实施期限届满,本次回购方案实施完毕。本次实际回购股份情况符合公司既定回购股份方案。

(2) 公司拟非公开发行股票募集资金总额(含发行费用)不超过 35,000.00 万元,募集资金用于补充公司主营业务运营资金。2020 年 3 月 16 日公司召开第八届董事会第七次会议、第八届监事会第八次会议,会议审议通过本次非公开发行相关事项并于 2020 年 3 月 17 日公告。因 2020 年 3 月 20 日中国证监会发布《发行监管问答——关于上市公司非公开发行股票引入战略投资者有关事项的监管要求》,上市公司证券发行监管政策发生变化,经审慎考虑,公司董事会决定终止公司前次非公开发行股票事项。2020 年 4 月 11 日,公司召开第八届董事会第九次会议和第八届监事会第九次会议,审议通过了《关于终止前次非公开发行 A 股股票方案的议案》,并重新审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案,于 2020 年 4 月 13 日公告。本次非公开发行事项尚需经公司股东大会审议通过,并经中国证监会核准后方可实施。

(3) 公司子公司湖北回天新材料(宜城)有限公司于 2020 年 1 月 17 日与中国建设银行股份有限公司襄阳襄州支行签订贷款协议,取得贷款人民币壹亿元整,贷款期限为 84 个月,该借款用于宜城基建项目的建设。由公司为湖北回天新材料(宜城)有限公司提供担保,担保限额人民币壹亿壹仟万元整。湖北回天新材料(宜城)有限公司的名下土地(鄂(2018)宜城市不动产第 0019179 号)为该笔借款提供抵押担保,于 2020 年 1 月 10 日办理他项权证(他项权证编号:鄂(2020)宜城市不动产证明第 0000246 号),担保限额为贰仟零肆拾伍万肆仟肆佰元整。

(4) 公司子公司常州回天新材料有限公司的厂房、二期厂房及办公楼于 2020 年 4

月 10 日已取得不动产权证书（苏（2020）常州市不动产第 2014753 号）。

（5）公司子公司湖北回天电力有限公司于 2020 年 3 月 26 日申请简易注销公告，待 2020 年 5 月 9 日公告期满后申请办理注销登记手续。

十三、其他重要事项

（一）其他

截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际控制人（一致行动人）章锋先生、吴正明先生、刘鹏先生、史襄桥先生、王争业先生和赵勇刚先生共持有本公司股份 115,132,156 股，占本公司总股本的 27.04%。其所持有的公司股份累计被质押 78,997,295 股，占其持有本公司股份数的 68.61%，占本公司总股本的 18.56%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		98,692,148.38
商业承兑汇票		12,773,540.19
减：商业承兑汇票坏账准备		297,392.88
商业承兑汇票小计		12,476,147.31
合计		111,168,295.69

（二）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	280,587,555.32	345,024,067.09
1 至 2 年	2,091,716.87	5,877,519.42
2 至 3 年	377,281.86	1,916,182.11
3 至 4 年	1,431,317.20	73,838.01
4 至 5 年		2,166,373.70
5 年以上	1,645,287.56	1,083,126.47
小计	286,133,158.81	356,141,106.80
减：坏账准备	8,896,278.82	9,434,516.32

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	277,236,879.99	346,706,590.48

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	286,133,158.81	100.00	8,896,278.82	3.11	277,236,879.99
其中：					
账龄组合	136,284,964.30	47.63	8,896,278.82	6.53	127,388,685.48
合并范围内的应收款项	149,848,194.51	52.37			149,848,194.51
合计	286,133,158.81	100.00	8,896,278.82		277,236,879.99

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	356,141,106.80	100.00	9,434,516.32	2.65	346,706,590.48
其中：账龄组合	136,618,304.50	38.36	9,434,516.32	6.91	127,183,788.18
合并范围内	219,522,802.30	61.64			219,522,802.30

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	356,141,106.80	100.00	9,434,516.32		346,706,590.48

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,739,360.81	6,536,968.04	5.00
1-2 年	2,091,716.87	209,171.69	10.00
2-3 年	377,281.86	75,456.37	20.00
3-4 年	1,431,317.20	429,395.16	30.00
4-5 年			
5 年以上	1,645,287.56	1,645,287.56	100.00
合计	136,284,964.30	8,896,278.82	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,434,516.32	9,434,516.32	1,466,981.99		2,005,219.49	8,896,278.82
合计	9,434,516.32	9,434,516.32	1,466,981.99		2,005,219.49	8,896,278.82

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,005,219.49

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 166,537,807.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 935,649.07 元。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	120,019,794.63
合计	120,019,794.63

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	期末余额
银行承兑汇票	98,692,148.38	98,134,877.37
商业承兑汇票	12,476,147.31	21,884,917.26
合计	111,168,295.69	120,019,794.63

说明：期末银行承兑汇票、商业承兑汇票剩余期限较短，账面价值与公允价值相近。

3、应收款项融资减值准备

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	98,134,877.37	98,692,148.38
商业承兑汇票	23,036,755.01	12,773,540.19
减：商业承兑汇票坏账准备	1,151,837.75	297,392.88
商业承兑汇票小计	21,884,917.26	12,476,147.31
合计	120,019,794.63	111,168,295.69

4、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	45,285,739.90
商业承兑汇票	

项目	期末已质押金额
合计	45,285,739.90

5、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,148,623.94	
商业承兑汇票		
合计	200,148,623.94	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		144,956,297.76
其他应收款项	203,828,730.76	148,353,641.49
合计	203,828,730.76	293,309,939.25

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海回天新材料有限公司		29,362,193.45
广州回天新材料有限公司		115,594,104.31
小计		144,956,297.76
减：坏账准备		
合计		144,956,297.76

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	203,155,000.67	147,768,725.12
1 至 2 年	420,845.05	793,545.84
2 至 3 年	478,415.92	200,000.00
3 至 4 年	199,500.00	5,242.26
4 至 5 年	2,000.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上		255,864.97
小计	204,255,761.64	149,023,378.19
减：坏账准备	427,030.88	669,736.70
合计	203,828,730.76	148,353,641.49

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	204,255,761.64	100.00	427,030.88	0.21	203,828,730.76
其中：					
账龄组合	5,669,024.70	2.78	427,030.88	7.53	5,241,993.82
合并范围内的应收款项	198,586,736.94	97.22			198,586,736.94
合计	204,255,761.64	100.00	427,030.88		203,828,730.76

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	149,018,135.93	100.00	664,494.44	0.45	148,353,641.49

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	7,034,908.55	4.72	664,494.40	9.45	6,370,414.15
合并范围内的应收款项	141,983,227.38	95.28			141,983,227.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	5,242.26		5,242.26	100.00	
合计	149,023,378.19	100.00	669,736.70		148,353,641.49

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,568,263.73	228,413.19	5.00
1-2 年	420,845.05	42,084.51	10.00
2-3 年	478,415.92	95,683.18	20.00
3-4 年	199,500.00	59,850.00	30.00
4-5 年	2,000.00	1,000.00	50.00
5 年以上			
合计	5,669,024.70	427,030.88	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	664,494.44		5,242.26	669,736.70
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	-151,171.65			-151,171.65
本期转回				
本期转销				
本期核销	86,291.91		5,242.26	91,534.17
其他变动				
期末余额	427,030.88			427,030.88

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	149,018,135.93		5,242.26	149,023,378.19
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	55,237,625.71		-5,242.26	55,232,383.45
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	204,255,761.64			204,255,761.64

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或核 销	
按单项计提坏账准备	5,242.26	5,242.26			5,242.26	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	664,494.44	664,494.44	-151,171.65		86,291.91	427,030.88
合计	669,736.70	669,736.70	-151,171.65		91,534.17	427,030.88

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	91,534.17

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、往来款及其他	202,434,483.31	145,659,664.31
押金及保证金	315,211.00	2,240,494.86
应收房租	1,060,997.43	732,028.51
社保款	445,069.90	391,190.51
合计	204,255,761.64	149,023,378.19

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 198,786,736.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 55,000.00 元。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	580,212,922.03		580,212,922.03	422,212,922.03		422,212,922.03
对联营、合营企业投资	100,426,063.24		100,426,063.24			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资						
合计	680,638,985.27		680,638,985.27	422,212,922.03		422,212,922.03

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海回天新材料有限公司	56,450,000.00	158,000,000.00		214,450,000.00		
广州回天新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
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		
湖北南北车新材料有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
湖北回天新材料（宣城）有限公司	79,762,922.03			79,762,922.03		
合计	422,212,922.03	158,000,000.00		580,212,922.03		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	
1. 合营企业										
襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00		426,063.24						100,426,063.24
合计		100,000,000.00		426,063.24						100,426,063.24

(六)

营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	625,150,066.32	428,774,852.68	633,597,669.97	476,854,218.67
其他业务	26,554,973.63	24,224,063.80	7,403,513.55	4,891,732.91
合计	651,705,039.95	452,998,916.48	641,001,183.52	481,745,951.58

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	901,879.45	
权益法核算的长期股权投资收益	426,063.24	
合计	1,327,942.69	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,783.07	
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）	12,447,645.19	
委托他人投资或管理资产的损益	901,879.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,489,553.95	
小计	14,872,861.66	
所得税影响额	2,213,853.53	
少数股东权益影响额（税后）	3,816.47	
合计	12,655,191.66	

(二) 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（元）	
		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	9.18	0.3828	0.3828
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.45	0.3521	0.3521

湖北回天新材料股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年四月二十二日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙 (普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记帐; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

此证复印件仅作为报告附件使用, 不能作为他用



登记机关

2020 年 02 月 10 日

证书序号:0001247



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。

- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证复印件仅作为附件使用,不能作为法律依据。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证
券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 执行
证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月 十日

证书有效期至: 二〇一三年七月 十日



姓名 李洪勇
Full name 李洪勇
性别 男
Sex 男
出生日期 1973-07-14
Date of birth 1973-07-14
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码 420122197307145815
Identity card No. 420122197307145815



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本经检验合格，继续有效一年。
after



证书编号: 420003204565
No. of Certificate 420003204565

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2007 年 09 月 28 日
Date of Issuance 2007 年 09 月 28 日

2014 年 05 月 15 日



此证复印并仅作为报告书附件使用，不能作为他用

姓名 王龙龙
 Full name 男
 Sex 1990-10-19
 Date of birth 立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所
 Working unit 411121199010191513
 Identity card No.



年度检验登记
 Renewal Registration

经检验合格，继续有效一年。
 Certificate is valid for one year after

王龙龙 (310000081397)



年 月 日

证书编号: 310000081397
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 27 日
 Date of Issuance

湖北回天新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZE10089 号

财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202162923P

被审计单位名称: 湖北回天新材料股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 信会师报字[2021]第ZE10089号

签字注册会计师: 李洪勇

注 师 编 号: 420003204565

签字注册会计师: 王龙龙

注 师 编 号: 310000061397

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

湖北回天新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-130

审计报告

信会师报字[2021]第 ZE10089 号

湖北回天新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北回天新材料股份有限公司（以下简称回天新材）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了回天新材 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于回天新材，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的可收回性	

如财务报表附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”、“五（四）应收账款”所述，截至2020年12月31日，回天新材应收账款账面余额为713,729,433.08元，坏账准备为63,241,799.43元。应收账款账面价值较高，若应收账款不能按期收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。	我们对应收账款的可收回性的审计程序主要包括： 1、了解管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。
（二）收入确认	
2020年度，回天新材合并口径主营业务收入2,109,784,475.21元，主要来源于胶粘剂产品的销售收入。回天新材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	我们对收入确认的审计程序主要包括： 1、了解管理层与收入确认相关的关键内部控制； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要

户签收，商品控制权转移给客户时确认销售收入。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 关于收入确认会计政策详见附注三、(二十六)；关于收入分类及本年发生额披露详见附注五、(四十)。	求； 3、从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、发票等信息进行核对，对于出口销售，选取账面销售记录作为样本与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4、对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
---	---

四、 其他信息

回天新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括回天新材 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估回天新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督回天新材的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对回天新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致回天新材不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就回天新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

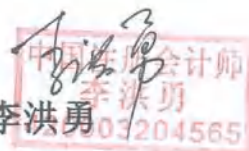
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 李洪勇
(项目合伙人)



中国注册会计师: 王龙龙



2021年4月8日

合并资产负债表

编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	491,114,587.11	356,375,014.07
交易性金融资产		11,500,000.00
应收票据	244,898,028.35	-
应收账款	650,487,633.65	547,408,243.15
应收账款融资	370,119,713.17	315,195,345.45
预付款项	50,926,776.68	57,428,373.96
其他应收款	15,165,397.22	12,556,507.47
存货	324,982,062.10	262,490,471.48
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,795,379.66	1,763,225.75
其他流动资产	28,114,378.46	17,655,236.17
流动资产合计	2,180,603,956.40	1,582,372,417.50
非流动资产：		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	13,731,802.71	8,936,717.25
长期股权投资	99,479,875.71	105,184,631.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产	22,876,775.67	24,333,995.01
固定资产	714,273,685.48	606,946,961.68
在建工程	54,287,836.69	113,040,629.68
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	176,642,074.93	176,562,052.48
商誉	5,553.33	5,553.33
长期待摊费用	950,085.77	1,349,157.91
递延所得税资产	20,345,824.21	16,020,412.74
其他非流动资产	42,299,272.96	35,120,499.36
非流动资产合计	1,159,892,787.46	1,102,500,610.68
资产总计	3,340,496,743.86	2,684,873,028.18

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



文汉萍

石长根

合并资产负债表(续)

编制单位: 湖北回天新材料股份有限公司

2020年12月31日

金额单位: 人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动负债:		
短期借款	261,180,000.00	275,000,000.00
应付票据	519,826,594.94	359,219,442.79
应付账款	265,894,337.28	228,622,866.01
预收款项		10,028,614.08
合同负债	10,664,773.79	
应付职工薪酬	18,822,004.14	32,699,854.89
应交税费	20,079,954.72	19,558,933.20
其他应付款	11,868,148.30	19,717,813.99
一年内到期的非流动负债	7,620,000.00	
其他流动负债	173,998,227.33	31,108,793.38
流动负债合计	1,289,954,040.50	975,956,318.34
非流动负债:		
长期借款	64,920,000.00	
预计负债		
递延收益	36,891,384.39	31,045,887.41
递延所得税负债	106,433.75	112,316.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	101,917,818.14	31,158,203.94
负债合计	1,391,871,858.64	1,007,114,522.28
所有者权益:		
股本	430,888,395.00	425,712,412.00
资本公积	905,850,660.00	855,416,197.44
减: 库存股	135,054,803.81	200,083,093.78
其他综合收益	-22,217.65	21,979.47
专项储备		
盈余公积	130,052,486.72	122,932,530.30
一般风险准备		
未分配利润	611,176,804.75	472,568,103.43
归属于母公司所有者权益合计	1,942,891,325.01	1,676,568,128.86
少数股东权益	5,733,560.21	1,190,377.04
所有者权益合计	1,948,624,885.22	1,677,758,505.90
负债和所有者权益总计	3,340,496,743.86	2,684,873,028.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



文汉萍

石长银



资产负债表

编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	275,921,573.40	163,788,953.85
交易性金融资产		11,500,000.00
应收票据	80,696,653.03	
应收账款	328,725,262.16	277,236,879.99
应收款项融资	113,163,801.23	120,019,794.63
预付款项	13,246,385.36	11,934,826.80
其他应收款	225,617,102.11	203,828,730.76
存货	87,937,998.38	100,095,667.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,428,874.13	
流动资产合计	1,127,737,649.80	888,404,853.81
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	689,689,933.95	680,638,985.27
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,345,526.08	14,207,053.60
固定资产	165,608,173.40	176,766,491.89
在建工程	21,192,882.40	9,720,882.15
无形资产	83,121,364.85	85,681,319.68
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,575,594.30	4,461,185.37
其他非流动资产	3,400,295.00	3,849,409.75
非流动资产合计	981,933,769.98	975,325,327.71
资产总计	2,109,671,419.78	1,863,730,181.52

法定代表人：章 锋

主管会计工作负责人：文 萍

会计机构负责人：石 长 佩



资产负债表(续)

编制单位: 湖北回天新材料股份有限公司

2020年12月31日

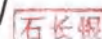
金额单位: 人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动负债:		
短期借款		
应付票据	241,180,000.00	275,000,000.00
应付账款	259,471,079.36	99,000,626.95
预收款项	70,302,571.38	77,726,429.88
合同负债		6,483,877.56
应付职工薪酬	3,514,027.62	
应交税费	4,190,167.55	9,130,612.00
其他应付款	1,421,522.41	4,483,415.90
持有待售负债	76,176,428.67	92,355,099.70
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	33,563,058.39	
流动负债合计	689,818,855.38	564,180,061.99
非流动负债:		
长期借款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,321,658.34	1,386,279.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,321,658.34	1,386,279.17
负债合计	692,140,513.72	565,566,341.16
所有者权益:		
股本	430,888,395.00	425,712,412.00
资本公积	902,476,835.11	852,039,281.77
减: 库存股	135,054,803.81	200,083,093.78
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	130,052,486.72	122,932,530.30
未分配利润	89,167,993.04	97,562,710.07
所有者权益合计	1,417,530,906.06	1,298,163,840.36
负债和所有者权益总计	2,109,671,419.78	1,863,730,181.52

法定代表人: 马利军

主管会计工作负责人: 王瑞

会计机构负责人: 石长根



合并利润表

编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	本期发生数	上期发生数
一、营业总收入	2,163,730,555.06	1,879,964,465.57
其中：营业收入	2,163,730,555.06	1,879,964,465.57
二、营业总成本	1,923,436,619.39	1,702,344,894.40
其中：营业成本	1,511,670,555.74	1,279,035,419.14
税金及附加	13,249,362.60	13,674,890.39
销售费用	170,482,455.91	201,330,251.48
管理费用	111,714,533.66	108,055,823.71
研发费用	101,160,161.42	92,195,794.24
财务费用	15,159,550.06	8,052,715.44
其中：利息费用	12,089,428.18	13,533,709.22
利息收入	5,216,253.56	4,463,924.35
加：其他收益	27,675,336.77	20,151,645.19
投资收益（损失以“-”号填列）	2,366,268.93	2,863,409.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,853,101.71	-15,220,987.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,680,101.50	-3,365,041.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49,167.99	33,783.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	248,851,506.15	182,082,379.50
加：营业外收入	1,000,896.76	3,821,025.30
减：营业外支出	2,545,134.19	2,331,471.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	247,307,268.72	183,571,933.45
减：所得税费用	27,025,474.74	25,434,875.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	220,281,793.98	158,137,058.29
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	220,281,793.98	158,137,058.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	218,202,982.58	158,164,620.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,078,811.40	-47,562.44
六、其他综合收益的税后净额	-44,197.12	-191,622.40
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-44,197.12	-191,622.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-44,197.12	-191,622.40
1. 外币财务报表折算差额	-44,197.12	-191,622.40
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	220,237,596.86	157,945,435.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	218,158,785.46	157,992,998.33
归属于少数股东的综合收益总额	2,078,811.40	-47,562.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.5419	0.3828
（二）稀释每股收益（元/股）	0.5418	0.3828

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



文汉萍

石长银



利润表

编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

2020年度

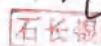
金额单位：人民币元

项 目	本期发生数	上期发生数
一、营业收入		
其中：营业收入	816,005,997.45	651,705,039.95
二、营业总成本	816,005,997.45	651,705,039.95
减：营业成本	746,534,234.20	596,640,139.56
税金及附加	622,146,086.57	452,998,916.48
销售费用	4,967,723.37	5,088,690.45
管理费用	50,546,082.06	61,209,006.25
研发费用	34,751,021.41	40,348,127.44
财务费用	26,712,515.05	27,117,954.10
其中：利息费用	7,410,805.74	9,877,444.84
利息收入	9,832,824.93	12,316,724.22
加：其他收益	2,928,500.29	2,789,259.37
投资收益（损失以“-”号填列）	12,898,099.82	11,264,716.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,464,864.04	1,327,942.69
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-946,187.53	426,063.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,083,474.22	-2,170,255.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,090.71	-27,894.37
加：营业外收入	80,783,343.60	65,459,409.67
减：营业外支出	373,493.84	1,941,575.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,685,952.62	833,644.84
减：所得税费用	79,470,884.82	66,567,340.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,271,320.59	7,273,509.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,199,564.23	59,293,830.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,199,564.23	59,293,830.98
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额		
七、每股收益：	71,199,564.23	59,293,830.98
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2020年度

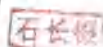
编制单位：湖北天新新材料股份有限公司

项 目	本期发生数	金额单位：人民币元 上期发生数
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		
客户存款和同业存放款项净增加额	1,220,789,870.98	1,140,037,500.08
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,053,464.56	12,423,630.82
经营活动现金流入小计	34,294,594.31	40,058,476.88
购买商品、接受劳务支付的现金	1,263,137,929.85	1,192,519,607.78
客户贷款及垫款净增加额	628,052,160.25	489,448,151.07
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		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	189,584,106.08	184,823,213.44
支付其他与经营活动有关的现金	99,346,424.53	91,217,748.12
经营活动现金流出小计	215,306,226.19	205,955,652.17
经营活动产生的现金流量净额	1,132,288,917.05	971,444,764.80
二、投资活动产生的现金流量	130,849,012.80	221,074,842.98
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	25,726,992.78	472,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现	97,182.20	901,879.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	219,226.21	725,129.27
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,925,488.64	1,276,898.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现	28,968,889.83	475,003,907.59
投资支付的现金	95,557,543.61	84,699,941.21
质押贷款净增加额	12,000,000.00	583,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	107,557,543.61	668,299,941.21
投资活动产生的现金流量净额	-78,588,653.78	-193,296,033.62
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	46,528,135.87	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	387,360,388.00	425,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,930,863.00	
偿还债务支付的现金	494,819,386.87	425,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	328,640,388.00	425,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	86,300,435.62	77,380,885.15
支付其他与筹资活动有关的现金	484,453.90	
筹资活动现金流出小计	414,940,823.62	179,950,850.08
筹资活动产生的现金流量净额	79,878,563.25	682,331,735.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,790,955.71	-257,331,735.23
五、现金及现金等价物净增加额	129,347,966.56	1,453,006.26
加：期初现金及现金等价物余额	221,625,218.89	-228,099,919.61
六、期末现金及现金等价物余额	350,973,185.45	449,725,138.50
		221,625,218.89

法定代表人：章锋

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：石长根





现金流量表

2020年度

编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期发生数	上期发生数
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		
收到的税费返还	286,344,188.49	275,013,710.13
收到其他与经营活动有关的现金	7,482,000.00	7,704,000.00
经营活动现金流入小计	605,753,059.48	319,271,697.97
购买商品、接受劳务支付的现金	899,579,247.97	601,989,408.10
支付给职工以及为职工支付的现金	209,020,565.09	163,756,363.51
支付的各项税费	45,789,645.80	51,401,191.19
支付其他与经营活动有关的现金	43,300,495.93	36,052,725.92
经营活动现金流出小计	505,449,872.35	204,208,703.99
经营活动产生的现金流量净额	803,560,579.17	455,418,984.61
二、投资活动产生的现金流量	96,018,668.80	146,570,423.49
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	23,500,000.00	472,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	97,182.20	145,858,177.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,200.70	30,354.02
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,607,382.90	617,988,531.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,637,279.73	4,679,836.02
投资支付的现金	12,237,077.97	741,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	34,874,357.70	746,279,836.02
投资活动产生的现金流量净额	-11,266,974.80	-128,291,304.79
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	46,528,135.87	
发行债券收到的现金	271,180,000.00	425,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,930,863.00	425,000,000.00
偿还债务支付的现金	378,638,998.87	365,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	305,000,000.00	76,084,875.15
支付其他与筹资活动有关的现金	82,471,208.15	179,950,850.08
筹资活动现金流出小计	387,471,208.15	621,035,725.23
筹资活动产生的现金流量净额	-8,832,209.28	-196,035,725.23
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	75,919,484.72	-177,756,606.53
加：期初现金及现金等价物余额	138,258,215.56	316,014,822.09
六、期末现金及现金等价物余额	214,177,700.28	138,258,215.56

法定代表人：王

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：王



文汉萍

石长振

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：湖北国联新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

归属于母公司股东权益												
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	425,712,412.00			855,416,197.44	200,083,083.78	21,979.47		122,932,530.30		472,568,103.43	1,190,377.04	1,677,758,505.90
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、本年年初余额	425,712,412.00			855,416,197.44	200,083,083.78	21,979.47		122,932,530.30		472,568,103.43	1,190,377.04	1,677,758,505.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,175,983.00			50,434,462.56	-65,028,289.97	-44,197.12		7,119,956.42		138,608,701.32	4,543,183.17	270,886,379.32
（一）综合收益总额						-44,197.12				218,202,982.58	2,078,811.40	220,237,596.86
（二）股东投入和减少资本	5,175,983.00			54,531,889.53							2,948,825.49	62,656,698.02
1、股东投入的普通股	5,175,983.00			41,352,152.87							2,945,734.71	49,473,870.59
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他				13,179,736.66							3,090.78	13,182,827.44
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								7,119,956.42		-79,594,281.26	-484,453.72	-72,958,778.56
2、提取一般风险准备								7,119,956.42		-7,119,956.42		
3、对股东的分配												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	430,888,395.00			-4,097,426.97	-65,028,289.97	-22,217.65		130,052,486.72		611,176,804.75	5,733,560.21	1,948,624,885.22
				905,850,660.00	135,054,803.81							60,930,863.00

法定代表人： 3

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

章 印

文 章

石 长 盛



合并股东权益变动表
2020年度

编制单位：湖北回天新材股份有限公司

项 目	上年金额										金额单位：人民币元	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	425,712,412.00		855,416,197.44	20,132,243.70	213,601.87		117,003,147.20		384,169,586.16	1,237,939.48	1,763,620,640.45	
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、本年年初余额	425,712,412.00		855,416,197.44	20,132,243.70	213,601.87		117,003,147.20		384,169,586.16	1,237,939.48	1,763,620,640.45	
三、本年年末余额												
（一）综合收益总额				179,950,850.08	-191,622.40		5,929,383.10		88,396,517.27	-47,562.44	-85,862,134.55	
（二）股东投入和减少资本					-191,622.40				158,184,620.73	-47,562.44	157,945,435.89	
1、股东投入的普通股				179,950,850.08							-179,950,850.08	
2、其他权益工具持有者投入资本				179,950,850.08							-179,950,850.08	
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积							5,929,383.10		-69,786,103.46		-63,856,720.36	
2、提取一般风险准备							5,929,383.10		-5,929,383.10			
3、对股东的分配												
4、其他									-63,856,720.36		-63,856,720.36	
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	425,712,412.00		855,416,197.44	200,083,093.78	21,979.47		122,932,530.30		472,568,103.43	1,190,377.04	1,677,758,505.90	

法定代表人：

章 印

主管会计工作负责人：

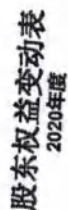
艾 文

艾 文

会计机构负责人：

石 长

石 长



股东权益变动表
2020年度

本年金額	前年金額	前年比増減率
1,000,000	950,000	5.26%
2,500,000	2,400,000	4.17%
3,000,000	2,800,000	7.14%
4,000,000	3,800,000	5.26%
5,000,000	4,800,000	4.17%
6,000,000	5,800,000	3.45%
7,000,000	6,800,000	2.94%
8,000,000	7,800,000	2.56%
9,000,000	8,800,000	2.27%
10,000,000	9,800,000	2.04%
11,000,000	10,800,000	1.85%
12,000,000	11,800,000	1.69%
13,000,000	12,800,000	1.56%
14,000,000	13,800,000	1.45%
15,000,000	14,800,000	1.35%
16,000,000	15,800,000	1.27%
17,000,000	16,800,000	1.19%
18,000,000	17,800,000	1.12%
19,000,000	18,800,000	1.06%
20,000,000	19,800,000	1.01%
21,000,000	20,800,000	0.96%
22,000,000	21,800,000	0.91%
23,000,000	22,800,000	0.87%
24,000,000	23,800,000	0.83%
25,000,000	24,800,000	0.80%
26,000,000	25,800,000	0.77%
27,000,000	26,800,000	0.74%
28,000,000	27,800,000	0.71%
29,000,000	28,800,000	0.69%
30,000,000	29,800,000	0.67%
31,000,000	30,800,000	0.65%
32,000,000	31,800,000	0.63%
33,000,000	32,800,000	0.61%
34,000,000	33,800,000	0.59%
35,000,000	34,800,000	0.57%
36,000,000	35,800,000	0.55%
37,000,000	36,800,000	0.53%
38,000,000	37,800,000	0.51%
39,000,000	38,800,000	0.49%
40,000,000	39,800,000	0.47%
41,000,000	40,800,000	0.45%
42,000,000	41,800,000	0.43%
43,000,000	42,800,000	0.41%
44,000,000	43,800,000	0.39%
45,000,000	44,800,000	0.37%
46,000,000	45,800,000	0.35%
47,000,000	46,800,000	0.33%
48,000,000	47,800,000	0.31%
49,000,000	48,800,000	0.29%
50,000,000	49,800,000	0.27%
51,000,000	50,800,000	0.25%
52,000,000	51,800,000	0.23%
53,000,000	52,800,000	0.21%
54,000,000	53,800,000	0.19%
55,000,000	54,800,000	0.17%
56,000,000	55,800,000	0.15%
57,000,000	56,800,000	0.13%
58,000,000	57,800,000	0.11%
59,000,000	58,800,000	0.09%
60,000,000	59,800,000	0.07%
61,000,000	60,800,000	0.05%
62,000,000	61,800,000	0.03%
63,000,000	62,800,000	0.01%
64,000,000	63,800,000	0.01%
65,000,000	64,800,000	0.01%
66,000,000	65,800,000	0.01%
67,000,000	66,800,000	0.01%
68,000,000	67,800,000	0.01%
69,000,000	68,800,000	0.01%
70,000,000	69,800,000	0.01%
71,000,000	70,800,000	0.01%
72,000,000	71,800,000	0.01%
73,000,000	72,800,000	0.01%
74,000,000	73,800,000	0.01%
75,000,000	74,800,000	0.01%
76,000,000	75,800,000	0.01%
77,000,000	76,800,000	0.01%
78,000,000	77,800,000	0.01%
79,000,000	78,800,000	0.01%
80,000,000	79,800,000	0.01%
81,000,000	80,800,000	0.01%
82,000,000	81,800,000	0.01%
83,000,000	82,800,000	0.01%

归属于母公司股东权益

会计机构负责人:

主管会计工作负责人：

1000000	1000000
---------	---------

石长磊

文汉萍

章鋒印

股东权益变动表 2020年度



编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

归属于母公司股东权益											
上年金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	425,712,412.00			852,039,281.77		20,132,243.70		117,003,147.20		108,054,982.55	1,482,677,579.82
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、本年年初余额	425,712,412.00			852,039,281.77		20,132,243.70		117,003,147.20			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	425,712,412.00			852,039,281.77		200,083,093.78		122,932,530.30		97,562,710.07	1,298,163,840.36

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068000113

42068

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

章 印 锋

文 汉 萍

石 长 源

湖北回天新材料股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 基本信息

企业名称: 湖北回天新材料股份有限公司

注册地址: 湖北省襄阳市国家高新技术开发区航天路 7 号

注册资本: 人民币 430,888,395.00 元

法定代表人: 章锋

统一社会信用代码: 91420000714693195A

经营范围: 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); 丙烯酸酯聚合物类胶粘剂、氯丁胶粘剂、气溶胶(清洗剂、松动剂)、聚氨酯类胶粘剂、橡胶涂料和涂胶用稀释剂等的销售; 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)。(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)

2、 历史沿革

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 65,998,016.00 股为基数，资本公积金每 10 股转增 6 股，共计转增 39,598,809.00 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 105,596,825.00 股为基数，资本公积每 10 股转增 6 股，共计转增 63,358,095.00 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 2016 年 4 月 6 日第七届董事会第三次会议及 2015 年度股东大会通过以 2015 年末总股本 200,392,190.00 股为基数，资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增 200,392,190.00 股。本次转增实施后，公司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。

根据公司 2016 年第一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[2017]668 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 24,928,032.00 股（每股面值 1 元），发行价格为 10.01 元/股，公司申请增加注册资本人民币 24,928,032.00 元，增加资本公积人民币 222,714,775.87 元。变更后的注册资本为人民币 425,712,412.00 元，股本为人民币 425,712,412.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2017]第 ZE10522 号《验资报告》进行了验证。

根据公司 2020 年第八届董事会第九次会议、第八届董事会第十一次会议、第八届董事会第十四次会议及 2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意湖北回天新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2779 号）的核准，本次发行的股票价格为 9.66 元/股，发行股票数量为 5,175,983.00 股（每股面值 1 元），公司申请增加注册资本人民币 5,175,983.00 元，变更后的注册资本和股本均变更为 430,888,395.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2020]第 ZE10604 号《验资报告》进行了验证。

3. 公司所处行业、主营业务、主要产品及劳务

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业。公司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，在报告期内未发生变更。

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 8 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十六）固定资产”、“三、（二十六）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020

年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，越友有限责任公司的记账本位币为越南盾。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的

融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据，银行承兑汇票具有较低的信用风险，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失；商业承兑汇票按照应收账款的坏账计提原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同 的组合：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：按款项账龄的组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内的应收款项	不计提

对于划分为组合 1 的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率 对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

对于划分为组合 2 的应收账款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险

自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

(3) 对于其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：按款项账龄的组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内的应收款项	不计提

对于划分为组合 1 的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

对于划分为组合 2 的其他应收款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(4) 对于长期应收款，公司依据长期应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。公司于资产负债表日对合同约定收款期限内的长期应收款单项评估信用风险。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下

的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租

赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	15-35	3	2.77-6.46
电站资产	年限平均法	20-25	3	3.88-4.85
机器设备	年限平均法	7-8	3	12.12-13.85
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	12.12-19.4
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
其他	年限平均法	7-10	3	9.7-13.85

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证上规定的时间	土地使用证
专利	法律保护的时间	专利证书
软件	合同性权利或其他法定权利	外购之日起参考能为公司带来经济效益的期限确定使用寿命

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的

阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金

额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的预计受益期限分期摊销。若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。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与

了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值

等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十五) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司

在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生

的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认具体方法

公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：内销业务公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证等确认实现；一般出口业务公司按照合同或订单的约定，将货物办理完出口报关手续、取得提单等原始单据确认收入实现。

2020年1月1日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

（1）销售商品收入的确认一般原则

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，公司以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算完工百分比。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；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确定。成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：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。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。

（3）让渡资产使用权收入确认和计量原则

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

2、具体原则

（1）销售商品

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，经客户签收，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

在劳务已经提供完成且收益能合理估计时确认。

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）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。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

2、 确认时点

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）。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与合同相关的已收款未发货的预收款项重分类至合同负债，税费部分重分类至其他流动负债	已审批	预收款项	-10,028,614.08	-6,483,877.56
		合同负债	8,874,879.72	5,737,944.74
		其他流动负债	1,153,734.36	745,932.82

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-11,769,753.77	-3,970,851.21

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	10,664,773.79	3,514,027.62
其他流动负债	1,104,979.98	456,823.59

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对

于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期内不存在需要披露的重要会计估计变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	10,028,614.08		-10,028,614.08		-10,028,614.08
合同负债		8,874,879.72	8,874,879.72		8,874,879.72
其他流动负债		1,153,734.36	1,153,734.36		1,153,734.36

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	6,483,877.56		-6,483,877.56		-6,483,877.56
合同负债		5,737,944.74	5,737,944.74		5,737,944.74
其他流动负债		745,932.82	745,932.82		745,932.82

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、简易征收 5%、简易征收 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

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	15%
上海回天新材料有限公司	15%
广州回天新材料有限公司	15%
常州回天新材料有限公司	15%
湖北回天汽车用品有限公司	25%
上海回天汽车服务有限公司	25%
泗阳荣盛电力工程有限公司	25%
上海回天电力科技发展有限公司	25%
湖北南北车新材料有限公司	15%
湖北回天新材料（宜城）有限公司	25%
越友有限责任公司	20%
武汉博天电力发展有限公司	20%

（二） 税收优惠

（1） 增值税

公司享受国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的公告（国家税务总局公告 2016 年第 33 号）第九条规定的优惠政策：每位残疾人每年可退还的增值税额，由区县（含县级市、旗）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市）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 2017 年 11 月 28 日被认定为湖北省高新技术企业，有效期三年。公司于 2020 年 12 月 1 日再次被认定为湖北省高新技术企业，有效期三年。故 2020 年度按 15% 税率计算应纳所得税额。

子公司上海回天新材料有限公司于 2017 年 10 月 23 日认定为上海市高新技术企业，有效期三年。2020 年 11 月 12 日，子公司上海回天新材料有限公司再次被认定为上海市高新技术企业，有效期三年。故 2020 年度按 15% 税率计算应纳所得税额。

子公司广州回天新材料有限公司于 2019 年 12 月 2 日认定为广东省高新技术企业，有效期三年。2020 年度按 15% 税率计算应纳所得税额。

子公司常州回天新材料有限公司于 2019 年 11 月 22 日认定为江苏省高新技术企业，有效期三年。2020 年度按 15% 税率计算应纳所得税额。

子公司湖北南北车新材料有限公司于 2018 年 11 月 15 日认定为湖北省高新技术企业，有效期三年。2020 年度按 15% 税率计算应纳所得税额。

孙公司武汉博天电力发展有限公司根据国家税务总局公告的 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》的规定:自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	513,714.96	327,782.80
银行存款	350,448,859.37	221,286,824.97
其他货币资金	140,152,012.78	134,760,406.30
合计	491,114,587.11	356,375,014.07
其中:存放在境外的款项总额	6,351,446.99	4,488,808.53

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	97,884,619.37	84,248,128.23
信用证保证金	22,256,782.29	20,501,666.95
用于担保的定期存款或通知存款	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	140,141,401.66	134,749,795.18

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司以人民币 20,000,000.00 元银行大额存单质押用于开具银行承兑汇票。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,500,000.00
其中:债务工具投资		11,500,000.00
合计		11,500,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	257,787,398.26	
减：商业承兑汇票坏账准备	12,889,369.91	
合计	244,898,028.35	

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	88,609,532.07
合计	88,609,532.07

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		21,922,586.81
合计		21,922,586.81

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	608,735,945.24	555,301,525.57
1 至 2 年	75,885,672.45	19,708,941.68
2 至 3 年	6,272,118.32	8,987,392.15
3 至 4 年	6,856,622.54	9,847,326.06
4 至 5 年	8,552,826.44	1,573,403.02
5 年以上	7,426,248.09	6,015,545.07
小计	713,729,433.08	601,434,133.55
减：坏账准备	63,241,799.43	54,025,890.40
合计	650,487,633.65	547,408,243.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	17,062,138.68	2.39	17,062,138.68	100.00	17,288,337.17	2.87	17,288,337.17	100.00
其中:								
按单项计提坏账准备	17,062,138.68	2.39	17,062,138.68	100.00	17,288,337.17	2.87	17,288,337.17	100.00
按组合计提坏账准备	696,667,294.40	97.61	46,179,660.75	6.63	584,145,796.38	97.13	36,737,553.23	6.29
其中:								
账龄分析法	696,667,294.40	97.61	46,179,660.75	6.63	584,145,796.38	97.13	36,737,553.23	6.29
合计	713,729,433.08	100.00	63,241,799.43		601,434,133.55	100.00	54,025,890.40	
								547,408,243.15

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	7,186,228.43	7,186,228.43	100.00	应收单位被裁定重整, 债权回收存在不确定性
客户 2	5,536,744.25	5,536,744.25	100.00	应收单位被裁定重整, 债权回收存在不确定性
客户 3	1,978,109.12	1,978,109.12	100.00	应收单位被采取强制执行未果
客户 4	1,046,982.50	1,046,982.50	100.00	应收单位被采取强制执行未果
客户 5	821,574.38	821,574.38	100.00	应收单位已清算
客户 6	492,500.00	492,500.00	100.00	应收单位被采取强制执行未果
合计	17,062,138.68	17,062,138.68		

按账龄分析法组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	608,735,945.24	30,436,797.26	5.00
1-2 年	74,838,689.95	7,483,869.01	10.00
2-3 年	4,164,495.46	832,899.09	20.00
3-4 年	1,049,982.75	314,994.83	30.00
4-5 年	1,534,160.91	767,080.47	50.00
5 年以上	6,344,020.09	6,344,020.09	100.00
合计	696,667,294.40	46,179,660.75	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,737,553.23	36,737,553.23	10,687,868.15	127,421.94	1,373,182.57	46,179,660.75
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,288,337.17	17,288,337.17	702,320.82		928,519.31	17,062,138.68
合计	54,025,890.40	54,025,890.40	11,390,188.97	127,421.94	2,301,701.88	63,241,799.43

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,301,701.88

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 162,194,882.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,072,098.66 元。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	370,119,713.17	315,195,345.45
合计	370,119,713.17	315,195,345.45

2、 应收款项融资公允价值情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	370,119,713.17	218,394,404.78
商业承兑汇票		96,800,940.67
合计	370,119,713.17	315,195,345.45

3、 应收款项融资减值准备

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	370,119,713.17	218,394,404.78
商业承兑汇票		101,895,727.02
减：商业承兑汇票坏账准备		5,094,786.35
商业承兑汇票小计		96,800,940.67
合计	370,119,713.17	315,195,345.45

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	122,311,862.85
合计	122,311,862.85

5、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	173,130,140.00	150,651,451.69
合计	173,130,140.00	150,651,451.69

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50,903,354.18	99.96	57,326,915.96	99.82
1 至 2 年	21,964.50	0.04		
2 至 3 年			100,850.00	0.18
3 年以上	1,458.00		608.00	
合计	50,926,776.68	100.00	57,428,373.96	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 28,611,933.10 元，占预付款项期末余额合计数的比例 56.18%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,165,397.22	12,556,507.47
合计	15,165,397.22	12,556,507.47

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,630,288.19	9,670,105.35
1 至 2 年	1,988,808.75	2,610,243.29
2 至 3 年	2,238,642.13	842,753.01

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	471,819.59	435,316.30
4 至 5 年	411,016.30	83,529.23
5 年以上	126,933.23	43,404.00
小计	16,867,508.19	13,685,351.18
减：坏账准备	1,702,110.97	1,128,843.71
合计	15,165,397.22	12,556,507.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	16,867,508.19	100.00	1,702,110.97	10.09	15,165,397.22	13,685,351.18	100.00	1,128,843.71	8.25	12,556,507.47
其中：										
账龄分析法	16,867,508.19	100.00	1,702,110.97		15,165,397.22	13,685,351.18	100.00	1,128,843.71	8.25	12,556,507.47
合计	16,867,508.19	100.00	1,702,110.97		15,165,397.22	13,685,351.18	100.00	1,128,843.71		12,556,507.47

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,630,288.19	581,514.41	5.00
1-2 年	1,988,808.75	198,880.88	10.00
2-3 年	2,238,642.13	447,728.42	20.00
3-4 年	471,819.59	141,545.88	30.00
4-5 年	411,016.30	205,508.15	50.00
5 年以上	126,933.23	126,933.23	100.00
合计	16,867,508.19	1,702,110.97	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,128,843.71			1,128,843.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	591,383.38			591,383.38
本期转回				
本期转销				
本期核销	18,116.12			18,116.12
其他变动				
期末余额	1,702,110.97			1,702,110.97

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	13,685,351.18			13,685,351.18
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,182,157.01			3,182,157.01
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	16,867,508.19			16,867,508.19

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	1,128,843.71	591,383.38		18,116.12	1,702,110.97
合计	1,128,843.71	591,383.38		18,116.12	1,702,110.97

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	18,116.12

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、往来款及其他	11,128,165.94	9,041,500.88
押金及保证金	747,455.69	2,007,896.23
电费	1,611,833.96	938,980.24
应收房租	2,517,857.90	1,060,997.43
社保款	862,194.70	635,976.40
合计	16,867,508.19	13,685,351.18

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 5,993,527.29 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 35.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 448,568.25 元。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	148,089,027.65		148,089,027.65	96,463,029.50		96,463,029.50
在产品	387,145.03		387,145.03	764,028.46		764,028.46
库存商品	153,916,411.30	1,016,972.50	152,899,438.80	142,133,759.01	2,682,468.87	139,451,290.14
发出商品	23,676,404.90	69,954.28	23,606,450.62	25,812,123.38		25,812,123.38
合计	326,068,988.88	1,086,926.78	324,982,062.10	265,172,940.35	2,682,468.87	262,490,471.48

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料							
在产品							
库存商品	2,682,468.87	2,682,468.87	1,610,147.22		3,275,643.59		1,016,972.50
发出商品			69,954.28				69,954.28
合计	2,682,468.87	2,682,468.87	1,680,101.50		3,275,643.59		1,086,926.78

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	4,795,379.66	1,763,225.75
合计	4,795,379.66	1,763,225.75

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣进项税	23,636,587.01	15,591,075.49
预缴税款	2,907,633.56	1,799,618.21
定期存款利息	1,570,157.89	264,542.47
合计	28,114,378.46	17,655,236.17

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
电站投资	13,808,748.51	76,945.80	13,731,802.71	8,936,717.25		8,936,717.25
合计	13,808,748.51	76,945.80	13,731,802.71	8,936,717.25		8,936,717.25

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业（有限合伙）	100,426,063.24			-946,187.53					99,479,875.71	
小计	100,426,063.24			-946,187.53					99,479,875.71	
2. 联营企业										
武汉博天电力发展有限公司	4,758,568.00		-1,043,810.90	207,604.41				-3,922,361.51		
小计	4,758,568.00		-1,043,810.90	207,604.41				-3,922,361.51		
合计	105,184,631.24		-1,043,810.90	-738,583.12				-3,922,361.51	99,479,875.71	

说明：2020 年 9 月，根据武汉博天电力发展有限公司的股东会决议和修改后的《公司章程》，公司全资子公司上海回天新材料有限公司对武汉博天电力发展有限公司认缴出资比例由 45%增加至 57.93%，且取得控制权，武汉博天电力发展有限公司纳入公司合并范围。

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00
其中：权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	39,875,974.11	8,474,745.00	48,350,719.11
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	39,875,974.11	8,474,745.00	48,350,719.11
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	20,775,368.26	3,241,355.84	24,016,724.10
(2) 本期增加金额	1,203,525.06	253,694.28	1,457,219.34
—计提或摊销	1,203,525.06	253,694.28	1,457,219.34
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	21,978,893.32	3,495,050.12	25,473,943.44
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 期末账面价值	17,897,080.79	4,979,694.88	22,876,775.67
(2) 上年年末账面价值	19,100,605.85	5,233,389.16	24,333,995.01

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	714,273,685.48	606,946,961.68
固定资产清理		
合计	714,273,685.48	606,946,961.68

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	检测设备	办公设备	其他	电站资产	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	466,164,440.25	301,221,054.76	7,621,615.19	30,650,810.37	6,954,796.50	43,817,619.04	87,137,414.71	943,567,750.82
(2) 本期增加金额	109,970,944.84	44,303,837.51	1,472,223.88	7,058,851.82	2,239,635.41	2,752,724.54	102,217.70	167,900,435.70
—购置	343,420.75	8,666,510.93	1,009,274.32	5,809,461.84	1,364,309.73	478,534.47	102,217.70	17,773,729.74
—在建工程转入	109,627,524.09	35,637,326.58	462,949.56	1,249,389.98	875,325.68	2,274,190.07		150,126,705.96
—企业合并增加								
(3) 本期减少金额	136,526.30	384,631.19	891,035.39	1,491,193.68	17,905.98	78,478.63		2,999,771.17
—处置或报废		384,631.19	891,035.39	1,491,193.68	17,905.98	78,478.63		2,863,244.87
—其他	136,526.30							136,526.30
(4) 期末余额	575,998,858.79	345,140,261.08	8,202,803.68	36,218,468.51	9,176,525.93	46,491,864.95	87,239,632.41	1,108,468,415.35
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	85,199,308.68	172,622,861.17	4,232,723.50	18,778,405.42	4,485,800.12	34,218,680.06	17,083,010.19	336,620,789.14
(2) 本期增加金额	15,654,173.52	31,239,680.73	915,643.59	2,185,706.09	2,914,265.31	2,016,756.09	4,305,938.19	59,232,163.52
—计提	15,654,173.52	31,239,680.73	915,643.59	2,185,706.09	2,914,265.31	2,016,756.09	4,305,938.19	59,232,163.52
(3) 本期减少金额		369,863.53	617,762.70	578,573.27	15,899.02	76,124.27		1,658,222.79
—处置或报废		369,863.53	617,762.70	578,573.27	15,899.02	76,124.27		1,658,222.79
(4) 期末余额	100,853,482.20	203,492,678.37	4,530,604.39	20,385,538.24	7,384,166.41	36,159,311.88	21,388,948.38	394,194,729.87
3. 减值准备								

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	检测设备	办公设备	其他	电站资产	合计
(1) 上年年末余额								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	475,145,376.59	141,647,582.71	3,672,199.29	15,832,930.27	1,792,359.52	10,332,553.07	65,850,684.03	714,273,685.48
(2) 上年年末账面价值	380,965,131.57	128,598,193.59	3,388,891.69	11,872,404.95	2,468,996.38	9,598,938.98	70,054,404.52	606,946,961.68

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新工业园四车间	14,127,233.71	正在办理中
湖北回天 5 号车间	11,670,189.74	正在办理中
上海回天 V43 二期厂房	36,027,533.57	正在办理中
宜城厂房及综合楼	108,765,310.32	正在办理中

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	54,287,836.69	113,040,629.68
工程物资		
合计	54,287,836.69	113,040,629.68

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜城基建项目	15,856,094.17		15,856,094.17	99,118,456.15		99,118,456.15
关羽路基建	10,259,680.64		10,259,680.64			
综合楼项目	1,910,779.29		1,910,779.29			
龙门式双轴真空注 复搅拌机 4J1-264	1,866,548.48		1,866,548.48			
3000L 反应釜	1,685,914.05		1,685,914.05			
6#车间 96 线生产线 工厂	9,366,367.70		9,366,367.70			
上海生产部 MES 系统硬件	1,277,006.89		1,277,006.89			
华为项目系统	704,151.20		704,151.20			
新工业园 PUR 项目	559,285.30		559,285.30	2,515,950.76		2,515,950.76
真空捏合机 2H1-063	517,492.89		517,492.89			
全自动软包机 5J1-098	483,532.64		483,532.64			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氙灯老化试验箱	482,276.08		482,276.08			
JSB-245						
给料泵 4BZ-200	405,837.94		405,837.94			
双螺杆配混机组	362,790.82		362,790.82			
JSH-099						
办公楼电梯	361,504.41		361,504.41			
研发 PLM 系统软件	292,937.06		292,937.06			
液压三辊机	279,670.60		279,670.60			
PUR 灌装机	273,538.35		273,538.35			
4BZ-202/203						
技术部螺纹紧固测试设备 JSB-217	-			258,620.69		258,620.69
新厂四车间						
PUR8KL 反应槽	-			606,026.22		606,026.22
4BZ-194						
新厂四车间 PUR 三轴分散反应釜	-			619,163.20		619,163.20
4BZ-196						
七通制造信息化系统软件 (3.0)	-			2,122,657.84		2,122,657.84
工业园零星项目基建	1,017,364.08		1,017,364.08			
网上订单 (集成 NC) 平台软件				333,980.58		333,980.58
净化无尘车间				662,716.31		662,716.31
NC 服务器配套设施				257,370.65		257,370.65
其他零星工程	6,325,064.10		6,325,064.10	6,545,687.28		6,545,687.28
合计	54,287,836.69		54,287,836.69	113,040,629.68		113,040,629.68

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宣城基建项目	212,000,000.00	99,118,456.15	53,560,588.87	136,822,950.85	-	15,856,094.17	71.96	70.00	1,185,897.82	1,185,897.82	4.85	募集资金、自筹资金、银行借款
关羽路基建	313,540,000.00	-	10,259,680.64	-	-	10,259,680.64	3.83	10.00				自筹资金
综合楼项目	26,657,600.00	-	1,910,779.29	-	-	1,910,779.29	8.62	45.00				自筹资金
龙门式双轴真空往复搅拌机	2,500,000.00	-	1,866,548.48	-	-	1,866,548.48	83.50	95.00				自筹资金
401-264												
30001 反应釜	1,806,000.00	-	1,685,914.05	-	-	1,685,914.05	90.07	90.00				自筹资金
6#车间 96 线生产	12,000,000.00	-	9,366,367.70	-	-	9,366,367.70	74.65	95.00				自筹资金
线工厂												
上海生产部 MES 系统硬件	1,700,000.00	-	1,277,006.89	-	-	1,277,006.89	84.77	90.00				自筹资金
工业园零星项目	1,400,000.00	-	1,155,970.32	138,606.24	-	1,017,364.08	92.47	95.00				自筹资金
基建												
华为项目系统	1,362,000.00	-	704,151.20	-	-	704,151.20	54.82	60.00				自筹资金
真空混合机	560,000.00	-	517,492.89	-	-	517,492.89	92.26	95.00				自筹资金
2H1-063												

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
全自动软包机 SL-098	550,000.00	-	483,532.64	-	-	483,532.64	99.34	95.00				自筹资金
氙灯老化试验箱 JSB-215	550,000.00	-	482,276.08	-	-	482,276.08	90.30	95.00				自筹资金
榕体泵 4BZ-200	470,000.00	-	405,837.94	-	-	405,837.94	91.18	95.00				自筹资金
双罐杆配滑机组 JSH-099	410,000.00	-	362,790.82	-	-	362,790.82	99.24	95.00				自筹资金
办公楼电梯	430,000.00	-	361,504.41	-	-	361,504.41	90.20	95.00				自筹资金
研发 PIM 系统软件	840,000.00	-	292,937.06	-	-	292,937.06	38.81	50.00				自筹资金
液压三能机	357,000.00	-	279,670.60	-	-	279,670.60	81.93	90.00				自筹资金
PUR 灌装机 4BZ-202/203	350,000.00	-	273,538.35	-	-	273,538.35	33.57	90.00				自筹资金
技术部维修美国 测试设备 JSE-217	358,620.69	258,620.69	-	258,620.69	-	-	72.12	100.00				自筹资金
新厂四车间 PUR8KL 反应槽 4BZ-194	1,136,312.92	606,026.22	530,286.70	1,136,312.92	-	-	100.00	100.00				自筹资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂四车间 PUR												
三轴分散反应釜	765,000.00	619,163.20		619,163.20	-		80.94	100.00				自筹资金
4BZ-196												
七通制低温岛化	4,265,486.73	2,122,657.84	1,109,909.83	-	3,232,567.67		75.78	100.00				自筹资金
系统软件 (3.0)												
网上订单 (集成	669,902.91	333,980.58	335,922.33	-	669,902.91		100.00	100.00				自筹资金
NC) 平台软件												
净化无尘车间	684,358.88	662,716.31	21,642.57	684,358.88	-		100.00	100.00				自筹资金
NC 服务器配套设	680,945.80	257,370.65	423,575.15	680,945.80	-		100.00	100.00				自筹资金
施												
合计		103,978,991.64	87,667,924.81	140,340,958.58	3,902,470.58	47,403,487.29			1,185,897.82	1,185,897.82		

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	198,359,375.94	1,919,500.00	5,197,779.61	205,476,655.55
(2) 本期增加金额			5,469,411.79	5,469,411.79
—购置			5,469,411.79	5,469,411.79
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	198,359,375.94	1,919,500.00	10,667,191.40	210,946,067.34
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	24,792,861.67	1,919,500.00	2,202,241.40	28,914,603.07
(2) 本期增加金额	4,361,499.24		1,027,890.10	5,389,389.34
—计提	4,361,499.24		1,027,890.10	5,389,389.34
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	29,154,360.91	1,919,500.00	3,230,131.50	34,303,992.41
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	169,205,015.03		7,437,059.90	176,642,074.93
(2) 上年年末账面价值	173,566,514.27		2,995,538.21	176,562,052.48

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
泗阳荣盛电力工程 有限公司	5,553.33					5,553.33
小计	5,553.33					5,553.33
减值准备						
小计						
账面价值	5,553.33					5,553.33

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
企业展厅升级费	981,141.71		336,391.44		644,750.27
金洽机器人/玻璃门压合自动化设备/诺信喷胶系统	173,469.31		173,469.31		
AltapialII桶式热熔胶机	92,733.10		48,429.22		44,303.88
MA2010 安川机器人 1 台	101,813.79		53,171.55		48,642.24
机器人涂胶系统及 PUR 用胶机及系统--海尔		254,867.26	42,477.88		212,389.38
合计	1,349,157.91	254,867.26	653,939.40		950,085.77

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	61,303,413.78	9,885,886.00	44,522,410.61	7,149,014.14
固定资产折旧	20,453,738.92	3,152,333.60	16,864,943.14	2,529,741.46
未支付的应付职工薪酬	16,169,526.41	2,425,428.96	28,927,794.04	4,339,169.10
政府补助	6,556,909.48	983,536.42		
未弥补亏损	4,121,632.64	1,030,408.16	635,552.03	158,888.00
股份支付	12,694,098.48	1,994,454.67		
存货跌价准备			2,126,713.96	319,007.09
内部交易未确认损益	3,495,105.60	873,776.40	6,434,372.42	1,524,592.95

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
合计	124,794,425.31	20,345,824.21	99,511,786.20	16,020,412.74

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	532,168.75	106,433.75	561,582.65	112,316.53
合计	532,168.75	106,433.75	561,582.65	112,316.53

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	26,105,608.12	22,479,368.58
可抵扣亏损	61,204,456.29	71,842,720.47
合计	87,310,064.41	94,322,089.05

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025	131,131.16		
2024	15,120,816.08	15,120,816.08	
2023	17,473,970.80	21,293,098.01	
2022	20,622,498.89	20,622,498.89	
2021	7,856,039.36	7,856,039.36	
2020		6,950,268.13	
合计	61,204,456.29	71,842,720.47	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	21,978,975.78		21,978,975.78	16,877,115.68		16,877,115.68
电站合作项目投资	20,320,297.18		20,320,297.18	18,243,383.68		18,243,383.68
合计	42,299,272.96		42,299,272.96	35,120,499.36		35,120,499.36

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	261,180,000.00	275,000,000.00
合计	261,180,000.00	275,000,000.00

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	512,319,256.34	334,977,684.11
商业承兑汇票		780,000.00
信用证	7,507,338.60	23,461,758.68
合计	519,826,594.94	359,219,442.79

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	246,727,059.70	209,109,358.47
设备款	6,018,069.96	4,397,830.82
工程款	13,149,207.62	15,115,676.72
合计	265,894,337.28	228,622,866.01

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉现代精工机械有限公司	1,600,000.00	设备不稳定
合计	1,600,000.00	

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）		9,004,464.87
1 年以上		1,024,149.21
合计		10,028,614.08

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
1 年以内	9,377,147.08
1 年以上	1,287,626.71
合计	10,664,773.79

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	32,699,854.89	172,904,942.73	186,782,793.48	18,822,004.14
离职后福利-设定提存计划	-	1,807,387.90	1,807,387.90	-
辞退福利		967,692.57	967,692.57	-
一年内到期的其他福利	-			-
合计	32,699,854.89	175,680,023.20	189,557,873.95	18,822,004.14

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	31,864,841.05	144,160,550.31	157,860,661.15	18,164,730.21
（2）职工福利费		10,797,413.99	10,797,413.99	-
（3）社会保险费	-	7,101,121.64	7,101,121.64	-

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		6,562,040.24	6,562,040.24	-
工伤保险费		76,291.97	76,291.97	-
生育保险费		462,789.43	462,789.43	-
(4) 住房公积金		7,223,438.40	7,223,438.40	-
(5) 工会经费和职工教育经费	835,013.84	3,622,418.39	3,800,158.30	657,273.93
合计	32,699,854.89	172,904,942.73	186,782,793.48	18,822,004.14

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,752,050.85	1,752,050.85	
失业保险费		55,337.05	55,337.05	
合计		1,807,387.90	1,807,387.90	

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,149,987.11	1,817,996.15
企业所得税	15,614,333.40	13,623,207.72
个人所得税	1,080,224.58	1,443,956.59
城市维护建设税	74,723.18	121,110.90
房产税	1,659,599.80	1,911,053.45
教育费附加	33,076.35	49,843.74
土地使用税	188,880.36	328,446.59
印花税	261,952.93	239,178.29
地方教育费附加	17,157.51	24,120.27
其他税费	19.50	19.50
合计	20,079,954.72	19,558,933.20

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		367,506.94

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款项	11,868,148.30	19,350,307.05
合计	11,868,148.30	19,717,813.99

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		367,506.94
合计		367,506.94

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂收款及押金	5,113,286.57	5,670,091.56
物流费	4,292,495.82	9,608,837.60
其他	2,462,365.91	4,071,377.89
合计	11,868,148.30	19,350,307.05

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宣城湖北省建工第五建设有限公司	1,300,000.00	保证金
湖北回天经销商押金	1,166,186.50	押金

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	7,620,000.00	
合计	7,620,000.00	

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
期末背书转让未终止确认的商业汇票	172,574,038.50	31,108,793.38
应付利息	319,208.85	

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,104,979.98	
合计	173,998,227.33	31,108,793.38

(三十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押、保证借款	72,540,000.00	
减：一年内到期的长期借款	7,620,000.00	
合计	64,920,000.00	

说明：公司子公司湖北回天新材料（宜城）有限公司于 2020 年 1 月 17 日与中国建设银行股份有限公司襄阳襄州支行签订贷款协议，取得贷款人民币壹亿元整，贷款期限为 84 个月，该借款用于宜城基建项目的建设。由公司为湖北回天新材料（宜城）有限公司提供担保，担保限额人民币壹亿壹仟万元整。湖北回天新材料（宜城）有限公司的名下土地（鄂（2018）宜城市不动产第 0019179 号）为该笔借款提供抵押担保，于 2020 年 1 月 10 日办理他项权证（他项权证编号：鄂（2020）宜城市不动产证明第 0000246 号），担保限额为贰仟零肆拾伍万肆仟肆佰元整。

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
资产相关的政府补助	31,045,887.41	5,920,352.50	5,793,610.35	31,172,629.56	与资产相关的收益尚未完全确认
收益相关的政府补助		10,192,800.00	4,474,045.17	5,718,754.83	与收益相关的费用尚未完全确认
合计	31,045,887.41	16,113,152.50	10,267,655.52	36,891,384.39	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业创新能力建设	937,500.00	-	187,500.00		750,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
专项项目						
有机硅胶 产能提升 项目	448,779.17	-	75,850.00		372,929.17	与资产相关
襄阳高新 技术产业 开发区经 济贸易发 展局 2018 年省级沿 江化工企 业关改搬 转补贴	1,120,000.00		58,333.33		1,061,666.67	与资产相关
襄阳高新 技术产业 开发区经 济贸易发 展局 2019 年省级沿 江化工企 业关改搬 转补贴		1,120,000.00	58,333.33		1,061,666.67	与资产相关
财政所奖 励款（技 改）		146,200.00	9,137.50		137,062.50	与资产相关
新能源用 超高性能 粘接密封 胶技术改 造	4,348,590.08		2,746,250.00		1,602,340.08	与资产相关
精密微电	3,562,356.29	-	929,310.36		2,633,045.93	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
子高性能 胶粘剂研 发及应用 项目						
传感器芯 片的功能 化封装材 料产业化 关键技术 研发及应 用项目	1,364,583.14		250,000.08		1,114,583.06	与资产相关
智能终端 设备快速 组装用粘 接密封材 料关键技 术研发及 应用	1,405,341.57		198,401.16		1,206,940.41	与资产相关
高端电子 电器用密 封材料自 动换生产 线技术改 造	544,167.32		95,034.84		449,132.48	与资产相关
2018 年度 高端电子 电器用密 封材料自 动化生产 线技术改 造（省级、 区级奖补）	1,312,771.71		218,795.28		1,093,976.43	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年度 高端电子 电器用密 封材料自 动化生产 线技术改 造（省级、 区级奖补）	1,189,870.13		198,311.68		991,558.45	与资产相关
工业和信 息化专项 引导资金	80,000.00		80,000.00			与资产相关
襄阳市经 济和信息 化局政策 性搬迁补 助	377,228.00		15,717.84		361,510.16	与资产相关
宜城市政 府企业发 展奖励	14,354,700.00		598,112.52		13,756,587.48	与资产相关
宜城市政 府企业基 建投资补 贴	-	2,500,000.00	52,083.34		2,447,916.66	与资产相关
襄阳市经 济和信息 化局危险 化学品生 产企业搬 迁项目补 助	-	2,154,152.50	22,439.09		2,131,713.41	与资产相关
宜城市政	-	10,192,800.00	4,474,045.17		5,718,754.83	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
府科研基 金						
合计	31,045,887.41	16,113,152.50	10,267,655.52		36,891,384.39	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 额	425,712,412.00	5,175,983.00				5,175,983.00	430,888,395.00

说明：根据公司 2020 年第八届董事会第九次会议、第八届董事会第十一次会议、第八届董事会第十四次会议及 2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意湖北回天新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2779 号）的核准，本次发行的股票价格为 9.66 元/股，发行股票数量为 5,175,983.00 股（每股面值 1 元），公司申请增加注册资本人民币 5,175,983.00 元，变更后的注册资本和股本均变更为 430,888,395.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2020]第 ZE10604 号《验资报告》进行了验证。

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	853,865,256.54	41,352,152.87	4,097,426.97	891,119,982.44
其他资本公积	1,550,940.90	13,179,736.66		14,730,677.56
合计	855,416,197.44	54,531,889.53	4,097,426.97	905,850,660.00

说明 1：资本溢价（股本溢价）增加 41,352,152.87 元，系本年度内公司向特定对象发行股票所致（扣除发行费用 3,471,864.13 元）。资本溢价（股本溢价）减少 4,097,426.97 元，系本年度公司向第二期员工持股计划转让库存股所致。

说明 2：其他资本公积本期增加 13,179,736.66 元，系公司本年度执行第二期员工持股计划，计提归属母公司所有者承担的股份支付费用所致。

(三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	200,083,093.78		65,028,289.97	135,054,803.81
合计	200,083,093.78		65,028,289.97	135,054,803.81

说明：公司分别于 2020 年 8 月 21 日、2020 年 9 月 8 日召开第八届董事会第十三次会议、2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<公司第二期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司第二期员工持股计划管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期员工持股计划相关事宜的议案》，同意公司实施第二期员工持股计划，本次员工持股计划通过非交易过户等法律法规允许的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份共计 8,704,409 股，上述股份已于 2020 年 9 月 25 日非交易过户至公司第二期员工持股计划专户。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	21,979.47	-44,197.12				-44,197.12	-22,217.65
其中：外币财务报表折算差额	21,979.47	-44,197.12				-44,197.12	-22,217.65
其他综合收益合计	21,979.47	-44,197.12				-44,197.12	-22,217.65

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	97,339,661.62	97,339,661.62	7,119,956.42		104,459,618.04
增值税专项基金	25,592,868.68	25,592,868.68			25,592,868.68
合计	122,932,530.30	122,932,530.30	7,119,956.42		130,052,486.72

说明：本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	472,568,103.43	384,169,586.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	472,568,103.43	384,169,586.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	218,202,982.58	158,184,620.73
减：提取法定盈余公积	7,119,956.42	5,929,383.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	72,474,324.84	63,856,720.36
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	611,176,804.75	472,568,103.43

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,109,784,475.21	1,471,111,673.68	1,780,008,868.37	1,194,233,881.26
其他业务	53,946,079.85	40,558,882.06	99,955,597.20	84,801,537.88
合计	2,163,730,555.06	1,511,670,555.74	1,879,964,465.57	1,279,035,419.14

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,109,784,475.21	1,780,008,868.37
（1）有机硅胶	1,056,002,900.97	925,054,658.03

项目	本期金额	上期金额
(2) 聚氨酯胶	344,860,676.43	319,569,157.12
(3) 其他胶产品	179,700,848.58	144,457,745.61
(4) 非胶类产品	529,220,049.23	390,927,307.61
其他业务收入	53,946,079.85	99,955,597.20
(1) 光伏配件销售收入	34,663,726.99	76,801,437.05
(2) 电费收入	12,467,527.47	12,384,970.56
(3) 租赁收入	3,589,350.48	6,475,653.75
(4) 其他	3,225,474.91	4,293,535.84
合计	2,163,730,555.06	1,879,964,465.57

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,667,200.81	3,498,160.28
教育费附加	1,628,749.70	1,595,694.54
地方教育费附加	927,280.24	836,472.61
房产税	4,347,379.84	4,962,464.28
土地使用税	990,692.93	1,121,992.93
车船使用税	2,259.52	2,789.52
印花税	1,544,253.71	1,427,970.34
其他	141,545.85	229,345.89
合计	13,249,362.60	13,674,890.39

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	45,040,621.34	63,522,777.48
运输装卸费	51,721,125.06	54,371,171.67
差旅费	18,605,690.26	21,823,403.36
业务招待费	14,821,961.66	15,348,800.27
宣传促销费	7,608,466.87	20,651,314.16
会务费	4,410,684.44	5,177,081.21
汽车费用	258,156.10	650,217.10
通讯费	875,250.06	883,468.81

项目	本期金额	上期金额
办公费	2,330,236.43	2,367,381.88
机物料消耗	5,600,985.29	3,640,181.16
其他	19,209,278.40	12,894,454.38
合计	170,482,455.91	201,330,251.48

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	58,038,936.71	61,199,694.08
折旧及摊销	23,136,898.04	23,478,507.75
水电费	2,026,932.92	1,937,706.89
办公费	601,440.04	379,586.92
业务招待费	3,222,245.66	1,524,823.76
项目咨询费	6,522,653.00	6,114,891.14
汽车费用	786,279.95	844,152.51
修理费	1,441,547.45	1,333,974.22
物料消耗	304,463.81	293,520.72
其他	15,633,136.08	10,948,965.72
合计	111,714,533.66	108,055,823.71

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	48,923,745.58	47,095,823.94
直接投入	34,438,054.74	30,123,593.52
折旧及长期待摊费用	4,171,664.39	4,236,062.44
研发成果相关费用	6,822,122.95	7,302,800.16
其他费用	6,804,573.76	3,437,514.18
合计	101,160,161.42	92,195,794.24

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	12,089,428.18	13,533,709.22
减：利息收入	5,216,253.56	4,463,924.35

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	6,029,464.79	-2,302,820.80
手续费及其他	2,256,910.65	1,285,751.37
合计	15,159,550.06	8,052,715.44

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	27,675,336.77	20,151,645.19
合计	27,675,336.77	20,151,645.19

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
福利企业增值税退税	7,482,000.00	7,704,000.00	与收益相关
宜城市政府科研基金	4,474,045.17		与收益相关
新能源用超高性能粘接密封胶技术改造	2,746,250.00	2,746,248.00	与资产相关
2019 年高转项目收益款	1,353,000.00		与收益相关
稳岗补贴	642,675.45	312,704.85	与收益相关
财政局 2019 年度“隆中人才支持计划”B 类资助资金	1,000,000.00		与收益相关
中共襄阳市委襄阳高新技术产业开发区工作委员会组织部 2019 年度隆中人才支持计划区级配套奖励款	1,000,000.00		与收益相关
精密微电子高性能胶粘剂研发及应用项目	929,310.36	929,310.36	与资产相关
襄阳高新技术产业开发区疫情防控重点保障企业专项优惠贷款财政贴息款	671,204.00		与收益相关
宜城市政府企业发展奖励	598,112.52		与资产相关
襄阳市经济和信息化局的政府补助	500,000.00		与收益相关
科技助力经济 2020 专项补贴	500,000.00		与收益相关
襄阳市市场监督管理局 2020 年襄阳市标准化项目奖励款	400,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
襄樊高新团山财政所奖励款	369,500.00		与收益相关
19 年常州市高新区“三位一体”资金	362,000.00		与收益相关
第 19 科技计划项目常科发【2020】195 号】	300,000.00		与收益相关
传感器芯片的功能化封装材料产业化关键技术研发及应用项目	250,000.08	250,000.08	与资产相关
花都区科技工业商务和信息化局 2018 年广州市企业研发经费后补助	244,700.00		与收益相关
2016 年高新技术企业奖励二批（区配套）	240,000.00		与收益相关
2018 年度高端电子电器用密封材料自动化生产线技术改造（省级、区级奖补）	218,795.28	218,795.29	与资产相关
个人所得税手续费返还	212,516.18	185,141.69	与收益相关
襄阳市经济和信息化局 2019 年襄阳市上云标杆补贴	200,000.00		与收益相关
智能终端设备快速组装用粘接密封材料关键技术研发及应用	198,401.16	94,658.43	与资产相关
上海松江国库技术创新产业化项目政府补助（智能终端设备快速组装胶粘密封材料）		250,000.00	与收益相关
2019 年度高端电子电器用密封材料自动化生产线技术改造（省级、区级奖补）	198,311.68	82,629.87	与资产相关
上海市松江区人力资源和社会保障局疫情补贴	190,516.00		与收益相关
产业创新能力建设专项项目	187,500.00	187,500.00	与资产相关
2016 年度高新技术企业认定通过奖励（第三笔）	160,000.00		与收益相关
花都区科技工业商务和信息化局高新补贴	120,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业职工职业培训补贴	118,000.00		与收益相关
武进财政局 2019 三位一体项目	103,000.00		与收益相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2019 年度经济发展突出贡献奖	100,000.00		与收益相关
收襄阳市科学技术局 2020 年重点实验室平台奖励款	100,000.00		与收益相关
高新区财政十佳智能车间奖励，【2020】26 号	100,000.00		与收益相关
团山镇财政所防疫补贴款	91,076.00		与收益相关
襄阳市人才中心 2019 年度高校毕业生见习基地就业见习补贴	87,300.00		与收益相关
以工代训补贴	141,000.00		与收益相关
有机硅胶产能提升项目	75,850.00	75,850.00	与资产相关
高端电子电器用密封材料自动换生产线技术改造	95,034.84	95,034.83	与资产相关
湖北省市场监督管理局 2019 年度湖北省标准研制项目（国家标准）	60,000.00		与收益相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2019 年省级沿江化工企业关改搬转补贴	58,333.33		与资产相关
到中国出口信用保险公司上海分公司扶持资金专户款	52,321.50		与收益相关
宜城市政府企业基建投资补贴	52,083.34		与资产相关
高新区 2019 年科技奖	51,000.00		与收益相关
到国家知识产权贯标认证奖励	50,000.00		与收益相关
襄阳高新技术产业开发区科学技术局发明专利授权奖励	50,000.00		与收益相关
襄阳市科学技术协会英才计划资助经费	50,000.00		与收益相关
襄阳市劳动就业管理局奖励	32,000.00		与收益相关
高新区财政局 2019 年度省级商务	30,500.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
发展专项资金常商贸[2019]354 号			
中小企业财政扶持款	30,000.00		与收益相关
襄阳市科学技术局 2019 年企业研发后补助	30,000.00		与收益相关
上海 2019 年度外经贸发展资金	28,500.00		与收益相关
上海市残疾人就业服务中心款	24,045.10		与收益相关
襄阳市经济和信息化局危险化学品生产企业搬迁项目补助	22,439.09		与资产相关
襄樊高新团山财政所奖励	21,350.00		与收益相关
“高性能有机硅胶黏剂整制造技术升级可研报告”咨询费补贴	20,000.00		与收益相关
工业和信息化专项引导资金	80,000.00	80,000.00	与资产相关
襄阳市经济和信息化局政策性搬迁补助	15,717.84		与资产相关
襄樊高新团山财政所党费返还	14,700.00		与收益相关
襄阳高新技术产业开发区科学技术局科技计划项目奖	12,000.00		与收益相关
襄阳市商务局 2019 年商务发展专项商贸成长工程补助款	12,000.00		与收益相关
团山镇政府防疫物资补贴款	9,600.00		与收益相关
财政所奖励款（技改）	9,137.50		与资产相关
襄阳市发明年费维持资助	8,200.00		与收益相关
采购防疫用品专项补贴	7,930.00		与收益相关
上海市知识产权局自助金	6,000.00		与收益相关
专利资助费（2020 年第 5 批一般资助费）	6,000.00		与收益相关
襄阳市市场监督管理局 2019 年度商标注册补贴	5,670.00		与收益相关
襄阳市劳动就业管理局结构调整奖	4,000.00		与收益相关
新招市外务工人员补贴	2,000.00		与收益相关
退税款	777.02	2,952.83	与收益相关
社保户培训费补贴	600.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
襄阳市高新区团山财政所 2018 年度经济工作先进单位奖励款		100,000.00	与收益相关
襄阳高新技术产业开发区科学技术局 2017 区级项目奖励款		100,000.00	与收益相关
高新区经济贸易发展局 2017 年技术改造奖励资金		92,800.00	与收益相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2017 年出口企业奖励资金		670.00	与收益相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局将强市场开拓奖励		136,700.00	与收益相关
高新区工作委员会隆中人才支持计划补贴		500,000.00	与收益相关
高新区经济贸易发展局中小企业成长奖励资金		400,000.00	与收益相关
襄阳市财政局 2018 年高校见习补贴		261,900.00	与收益相关
襄阳市科学技术局 2018 年科技成果转化奖励		60,000.00	与收益相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2018 年度出口创汇补贴		600.00	与收益相关
襄阳高新技术产业开发区科学技术局技术合同登记奖励		10,000.00	与收益相关
襄阳市经济和信息化局 2019 政策奖补资金工业现场管理示范奖励		100,000.00	与收益相关
襄阳市市场监督管理局政府标准化奖励		200,000.00	与收益相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2018 年省级沿江化工企业关改搬转补贴	58,333.33		与资产相关
上海松江区市场监管局区政府质量奖补助		300,000.00	与收益相关
2018 年度职工教育培训补助		199,800.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年高转项目补贴		819,000.00	与收益相关
人社局人才发展基金		80,448.96	与收益相关
院士专家工作站补贴		150,000.00	与收益相关
收到技术创新（产业化关键或共性 技术研究示范应用）补助款		250,000.00	与收益相关
广州市科技创新委员会 2018 年广 州市企业研发经费后补助		244,700.00	与收益相关
2018 年区扶持中小企业发展专项 资金(市扶持项目配套资金)		100,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助		10,000.00	与收益相关
2019 年度广州市高价值专利培育 项目		400,000.00	与收益相关
2017 年广州市科技创新人才专项 “电子电器用有机硅导热灌封胶的 研制及产业”		150,000.00	与收益相关
2016 年广州市企业研发经费后补 助专项项目区级配套资金		243,400.00	与收益相关
专利资助		4,800.00	与收益相关
粤港澳联合创新领域专项资金		200,000.00	与收益相关
大功率 LED 驱动电源导热保护用 硅胶产业化		125,000.00	与资产相关
武进高新区财政局政府补贴		305,000.00	与收益相关
武进高新区财政局政府补贴商务发 展		70,000.00	与收益相关
武进高新区财政局政府补贴工业和 信息产业转型升级		400,000.00	与收益相关
高新区财政局智能车间及成长型企 业政府补贴武财工贸[2018]22 号		100,000.00	与收益相关
高新区财政局 2019 年度知识产权 专项资金苏财行[2019]34 号		120,000.00	与收益相关
高新区财政局 2019 年度常州市“三 位一体”项目资金武财工贸[2019]17		250,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
号			
高新区财政局 2018 年度科技奖励资金		109,500.00	与收益相关
高新区财政局 2019 年度知识产权专项资金武财工贸[2019]22 号		500.00	与收益相关
高新区财政局 2018 年度常州市“三位一体”专项资金武财工贸[2019]24 号		112,000.00	与收益相关
襄阳市科学技术局 2018 年高企奖励款		100,000.00	与收益相关
襄阳高新技术产业开发区科学技术局 2018 年高企奖励款		100,000.00	与收益相关
襄阳市科学技术局研发后补助款		30,000.00	与收益相关
合计	27,675,336.77	20,151,645.19	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	97,182.20	901,879.45
其他非流动资产在持有期间的投资收益	1,769,646.29	1,206,021.62
权益法核算的长期股权投资收益	-738,583.12	684,631.24
长期应收款持有期间取得的投资收益	1,104,135.69	70,877.25
企业合并购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得	133,887.87	
合计	2,366,268.93	2,863,409.56

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	11,390,188.97	13,963,523.83
应收票据及应收款项融资坏账损失	7,794,583.56	1,505,196.37
其他应收款坏账损失	591,383.38	-247,732.51
长期应收款坏账损失	76,945.80	
合计	19,853,101.71	15,220,987.69

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,680,101.50	3,365,041.80
合计	1,680,101.50	3,365,041.80

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	49,167.99	33,783.07	49,167.99
合计	49,167.99	33,783.07	49,167.99

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	70,061.79	2,422,656.46	70,061.79
处置非流动资产	13,939.99	7,927.40	13,939.99
其他	916,894.98	1,390,441.44	916,894.98
合计	1,000,896.76	3,821,025.30	1,000,896.76

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,634,493.47	427,148.92	1,634,493.47
非流动资产毁损报废损失	171,143.33	952,263.63	171,143.33
其他	739,497.39	952,058.80	739,497.39
合计	2,545,134.19	2,331,471.35	2,545,134.19

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	31,356,768.99	28,105,504.05
递延所得税费用	-4,331,294.25	-2,670,628.89
合计	27,025,474.74	25,434,875.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	247,307,268.72
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	37,096,090.31
子公司适用不同税率的影响	2,011,622.53
调整以前期间所得税的影响	-1,340,662.76
非应税收入的影响	-505,152.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,323,073.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-572,869.08
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	532,250.11
其他	-11,518,877.49
所得税费用	27,025,474.74

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	218,202,982.58	158,184,620.73
本公司发行在外普通股的加权平均数	402,635,138.00	413,278,638.00
基本每股收益	0.5419	0.3828
其中：持续经营基本每股收益	0.5419	0.3828
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	218,202,982.58	158,184,620.73
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	402,717,603.26	413,278,638.00

项目	本期金额	上期金额
稀释每股收益	0.5418	0.3828
其中：持续经营稀释每股收益	0.5418	0.3828
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
生产、研发、销售等耗用的原材料	1,447,750,607.96	1,144,752,049.28
产成品及在产品存货变动	-9,270,050.38	-8,296,745.37
职工薪酬费用	188,862,850.64	208,239,596.03
折旧费和摊销费用	66,732,711.64	62,723,600.72
财务费用	15,159,550.06	8,052,715.44
其他费用	200,951,586.87	273,198,787.91
合计	1,910,187,256.79	1,688,670,004.01

(五十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,910,638.14	4,463,924.35
政府补助	26,038,833.75	26,187,046.33
收到的往来款及其他	4,345,122.42	9,407,506.20
合计	34,294,594.31	40,058,476.88

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的销售费用	130,660,976.35	137,807,474.00
支付的管理费用及研发费用	78,603,450.36	64,241,529.74
支付的往来款及其他	6,041,799.48	3,906,648.43
合计	215,306,226.19	205,955,652.17

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
电站投资收益	2,873,782.16	1,276,898.87
非同一控制下企业合并增加的现金净额	51,706.48	
合计	2,925,488.64	1,276,898.87

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
转让库存股	60,930,863.00	
合计	60,930,863.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回购股票		179,950,850.08
合计		179,950,850.08

(五十七) 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	220,281,793.98	158,137,058.29
加：信用减值损失	19,853,101.71	15,220,987.69
资产减值准备	1,680,101.50	3,365,041.80
固定资产折旧	60,689,382.90	57,424,230.72
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	5,389,389.34	4,694,137.01
长期待摊费用摊销	653,939.40	605,232.99
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)	-49,167.99	-33,783.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	157,203.34	944,336.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,089,428.18	13,533,709.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,366,268.93	-2,863,409.56

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,325,411.47	-2,664,746.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,882.78	-5,882.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,896,048.53	-19,114,908.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-432,917,418.75	171,538,637.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	297,432,043.46	-179,705,798.92
股份支付费用	13,182,827.44	
经营活动产生的现金流量净额	130,849,012.80	221,074,842.98
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	350,973,185.45	221,625,218.89
减：现金的期初余额	221,625,218.89	449,725,138.50
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	129,347,966.56	-228,099,919.61

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	350,973,185.45	221,625,218.89
其中：库存现金	513,714.96	327,782.80
可随时用于支付的银行存款	350,448,859.37	221,286,824.97
可随时用于支付的其他货币资金	10,611.12	10,611.12
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	350,973,185.45	221,625,218.89
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		

(五十八) 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	140,141,401.66	银行承兑汇票和信用证保证金及大额存单质押用于开具银行承兑汇票
应收票据-商业承兑汇票	84,179,055.47	用于开具银行承兑汇票质押
应收款项融资-银行承兑汇票	122,311,862.85	用于开具银行承兑汇票质押
无形资产	15,032,589.22	抵押用于长期借款
合计	361,664,909.20	

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	22,694,350,165.81		75,527,410.42
其中：美元	10,601,842.31	6.52490	69,175,960.89
越南盾	22,683,748,323.50	0.00028	6,351,449.53
应收账款	18,746,593,594.44		65,549,717.61
其中：美元	9,242,020.44	6.52490	60,303,259.17
越南盾	18,737,351,574.00	0.00028	5,246,458.44
其他应收款	160,210,690.00		44,858.99
其中：越南盾	160,210,690.00	0.00028	44,858.99
应付票据	1,150,567.61		7,507,338.60
其中：美元	1,150,567.61	6.52490	7,507,338.60
应付账款	39,776,723,381.00		11,137,482.55
其中：越南盾	39,776,723,381.00	0.00028	11,137,482.55
应交税费	56,001,165.00		15,680.33
其中：越南盾	56,001,165.00	0.00028	15,680.33
其他应付款	15,724,100,000.00		4,402,748.00
其中：越南盾	15,724,100,000.00	0.00028	4,402,748.00

2、 境外经营实体说明：

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，越友有限责任公司的记账本位币为越南盾。

(六十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
产业创新能力 建设专项项目	1,500,000.00	递延收益	187,500.00	187,500.00	其他收益
有机硅胶产能 提升项目	606,800.00	递延收益	75,850.00	75,850.00	其他收益
襄阳高新技术 产业开发区经 济贸易发展局 2018 年省级沿 江化工企业关 改搬转补贴	1,120,000.00	递延收益	58,333.33	-	其他收益
襄阳高新技术 产业开发区经 济贸易发展局 2019 年省级沿 江化工企业关 改搬转补贴	1,120,000.00	递延收益	58,333.33		
财政所奖励款 (技改)	146,200.00	递延收益	9,137.50		其他收益
新能源用超高 性能粘接密封 胶技术改造	21,970,000.00	递延收益	2,746,250.00	2,746,248.00	其他收益
精密微电子高 性能胶粘剂研 发及应用项目	7,000,000.00	递延收益	929,310.36	929,310.36	其他收益
传感器芯片的 功能化封装材	2,000,000.00	递延收益	250,000.08	250,000.08	其他收益

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
料产业化关键 技术研发及应 用项目					
智能终端设备 快速组装用粘 接密封胶材料关 键技术研发及 应用	1,500,000.00	递延收益	198,401.16	94,658.43	其他收益
高端电子电器 用密封胶材料自 动换生产线技 术改造	741,300.00	递延收益	95,034.84	95,034.83	其他收益
2018 年度高端 电子电器用密 封材料自动化 生产线技术改 造（省级、区级 奖补）	1,549,800.00	递延收益	218,795.28	218,795.29	其他收益
2019 年度高端 电子电器用密 封材料自动化 生产线技术改 造（省级、区级 奖补）	1,272,500.00	递延收益	198,311.68	82,629.87	其他收益
大功率 LED 驱 动电源导热保 护用硅胶产业 化	1,000,000.00	递延收益		125,000.00	其他收益
工业和信息化 专项引导资金	640,000.00	递延收益	80,000.00	80,000.00	其他收益
襄阳市经济和	2,500,000.00	递延收益	15,717.84		其他收益

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
信息化局政策 性搬迁补助					
宜城市政府企 业发展奖励	2,154,152.50	递延收益	598,112.52		其他收益
宜城市政府企 业基建投资补 贴	2,500,000.00	递延收益	52,083.34		其他收益
襄阳市经济和 信息化局危险 化学品生产企 业搬迁项目补 助	2,154,152.50	递延收益	22,439.09		其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
福利企业增值 税退税	15,186,000.00	7,482,000.00	7,704,000.00	其他收益
宜城市政府科 研基金	10,192,800.00	4,474,045.17		其他收益
2019 年高转项 目收益款	1,353,000.00	1,353,000.00		其他收益
稳岗补提	955,380.30	642,675.45	312,704.85	其他收益
财政局 2019 年 度“隆中人才支 持计划”B 类资 助资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
中共襄阳市委 襄阳高新技术 产业开发区工	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
作委员会组织部 2019 年度隆中人才支持计划区级配套奖励款				
襄阳高新技术产业开发区疫情防控重点保障企业专项优惠贷款财政贴息款	671,204.00	671,204.00		其他收益
襄阳市经济和信息化局的政府补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
收科技助力经济 2020 专项补贴	500,000.00	500,000.00		其他收益
襄阳市市场监督管理局 2020 年襄阳市标准化项目奖励款	400,000.00	400,000.00		其他收益
襄樊高新团山财政所奖励款	369,500.00	369,500.00		其他收益
19 年常州市高新区“三位一体”资金	362,000.00	362,000.00		其他收益
第 19 科技计划项目常科发【2020】195 号】	300,000.00	300,000.00		其他收益
花都区科技工	244,700.00	244,700.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
业商务和信息 化局 2018 年广 州市企业研发 经费后补助				
2016 年高新技 术企业奖励二 批（区配套）	240,000.00	240,000.00		其他收益
个人所得税手 续费返还	397,657.87	212,516.18	185,141.69	其他收益
襄阳市经济和 信息化局 2019 年襄阳市上云 标杆补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
上海松江国库 技术创新产业 化项目政府补 助（智能终端设 备快速组装胶 粘密封材料）	250,000.00		250,000.00	其他收益
上海市松江区 人力资源和社 会保障局疫情 补贴	190,516.00	190,516.00		其他收益
2016 年度高新 技术企业认定 通过奖励（第三 笔）	160,000.00	160,000.00		其他收益
花都区科技工 业商务和信息 化局高新补贴	120,000.00	120,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收企业职工职 业培训补贴	118,000.00	118,000.00		其他收益
收武进财政局 2019 三位一体 项目	103,000.00	103,000.00		其他收益
襄阳高新技术 产业开发区经 济贸易发展局 2019 年度经济 发展突出贡献 奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
襄阳市科学技 术局 2020 年重 点实验室平台 奖励款	100,000.00	100,000.00		其他收益
高新区财政十 佳智能车间奖 励,【2020】26 号	100,000.00	100,000.00		其他收益
团山镇财政所 防疫补贴款	91,076.00	91,076.00		其他收益
襄阳市人才中 心 2019 年度高 校毕业生见习 基地就业见习 补贴	87,300.00	87,300.00		其他收益
以工代训补贴	141,000.00	141,000.00		其他收益
湖北省市场监 督管理局 2019 年度湖北省标	60,000.00	60,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
准研制项目（国家标准）				
到中国出口信用保险公司上海分公司扶持资金专户款	52,321.50	52,321.50		其他收益
高新区 2019 年科技奖	51,000.00	51,000.00		其他收益
国家知识产权贯标认证奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
收襄阳高新技术产业开发区科学技术局发明专利授权奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
襄阳市科学技术协会英才计划资助经费	50,000.00	50,000.00		其他收益
收襄阳市劳动就业管理局奖励	32,000.00	32,000.00		其他收益
高新区财政局 2019 年度省级商务发展专项资金常商贸 [2019]354 号	30,500.00	30,500.00		其他收益
中小企业财政扶持款	30,000.00	30,000.00		其他收益
襄阳市科学技术局 2019 年企	30,000.00	30,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
业研发后补助				
上海 2019 年度 外经贸发展资 金	28,500.00	28,500.00		其他收益
上海市残疾人 就业服务中心 款	24,045.10	24,045.10		其他收益
襄樊高新团山 财政所奖励	21,350.00	21,350.00		其他收益
“高性能有机硅 胶黏剂整制造 技术升级可研 报告”咨询费补 贴	20,000.00	20,000.00		其他收益
襄樊高新团山 财政所党费返 还	14,700.00	14,700.00		其他收益
襄阳高新技术 产业开发区科 学技术局科技 计划项目奖	12,000.00	12,000.00		其他收益
襄阳市商务局 2019 年商务发 展专项商贸成 长工程补助款	12,000.00	12,000.00		其他收益
团山镇政府防 疫物资补贴款	9,600.00	9,600.00		其他收益
襄阳市发明年 费维持资助	8,200.00	8,200.00		其他收益
采购防疫用品	7,930.00	7,930.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
专向补贴				
上海市知识产权局自助金	6,000.00	6,000.00		其他收益
专利资助费 (2020 年第 5 批 一般资助费)	6,000.00	6,000.00		其他收益
襄阳市市场监 督管理局 2019 年度商标注册 补贴	5,670.00	5,670.00		其他收益
襄阳市劳动就 业管理局结构 调整奖	4,000.00	4,000.00		其他收益
新招市外务工 人员补贴	2,000.00	2,000.00		其他收益
退税款	3,729.85	777.02	2,952.83	其他收益
社保户培训费 补贴	600.00	600.00		其他收益
襄阳市高新区 团山财政所 2018 年度经济 工作先进单位 奖励款	100,000.00		100,000.00	其他收益
襄阳高新技术 产业开发区科 学技术局 2017 区级项目奖励 款	100,000.00		100,000.00	其他收益
高新区经济贸 易发展局 2017	92,800.00		92,800.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
年技术改造奖励资金				
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2017 年出口企业奖励资金	670.00		670.00	其他收益
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 将强市场开拓奖励	136,700.002		136,700.00	其他收益
高新区工作委员会 隆中人才支持计划补贴	500,000.00		500,000.00	其他收益
高新区经济贸易发展局 中小企业成长奖励资金	400,000.00		400,000.00	其他收益
襄阳市财政局 2018 年高校见习补贴	261,900.00		261,900.00	其他收益
襄阳市科学技术局 2018 年科技成果转化奖励	60,000.00		60,000.00	其他收益
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2018 年度出口	600.00		600.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
创汇补贴				
襄阳高新技术 产业开发区科 学技术局技术 合同登记奖励	10,000.00		10,000.00	其他收益
襄阳市经济和 信息化局 2019 政策奖补资金 工业现场管理 示范奖励	100,000.00		100,000.00	其他收益
襄阳市市场监 督管理局政府 标准化奖励	200,000.00		200,000.00	其他收益
上海松江区市 场监督局区政 府质量奖补助	300,000.00		300,000.00	其他收益
2018 年度职工 教育培训补助	199,800.00		199,800.00	其他收益
2018 年高转项 目补贴	819,000.00		819,000.00	其他收益
人社局人才发 展基金	80,448.96		80,448.96	其他收益
院士专家工作 站补贴	150,000.00		150,000.00	其他收益
技术创新（产业 化关键或共性 技术研究与示 范应用）补助款	250,000.00		250,000.00	其他收益
广州市科技创 新委员会 2018	244,700.00		244,700.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
年广州市企业研发经费后补助				
2018 年区扶持中小企业发展专项资金(市扶持项目配套资金)	100,000.00		100,000.00	其他收益
广州市知识产权局专利资助	10,000.00		10,000.00	其他收益
2019 年度广州市高价值专利培育项目	400,000.00		400,000.00	其他收益
2017 年广州市科技创新人才专项“电子电器用有机硅导热灌封胶的研制及产业”	150,000.00		150,000.00	其他收益
2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目区级配套资金	243,400.00		243,400.00	其他收益
专利资助	4,800.00		4,800.00	其他收益
粤港澳联合创新领域专项资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
武进高新区财政局政府补贴	305,000.00		305,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
武进高新区财政局政府补贴 商务发展	70,000.00		70,000.00	其他收益
武进高新区财政局政府补贴 工业和信息产业转型升级	400,000.00		400,000.00	其他收益
高新区财政局 智能车间及成长型企业政府 补贴武财工贸 [2018]22 号	100,000.00		100,000.00	其他收益
高新区财政局 2019 年度知识产权专项资金 苏财行[2019]34 号	120,000.00		120,000.00	其他收益
高新区财政局 2019 年度常州市“三位一体”项目 资金武财工贸[2019]17 号	250,000.00		250,000.00	其他收益
高新区财政局 2018 年度科技奖励资金	109,500.00		109,500.00	其他收益
高新区财政局 2019 年度知识产权专项资金 武财工贸 [2019]22 号	500.00		500.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高新区财政局 2018 年度常州市“三位一体”专项资金武财工贸[2019]24 号	112,000.00		112,000.00	其他收益
襄阳市科学技术局 2018 年高企奖励款	100,000.00		100,000.00	其他收益
襄阳高新技术产业开发区科学技术局 2018 年高企奖励款	100,000.00		100,000.00	其他收益
襄阳市科学技术局研发后补助款	30,000.00		30,000.00	其他收益

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

子公司湖北回天电力有限公司已于 2020 年 6 月注销，湖北回天电力有限公司存续期间未发生实际经营。

(二) 其他原因的合并范围变动

2020 年 9 月，根据武汉博天电力发展有限公司的股东会决议和修改后的《公司章程》，公司全资子公司上海回天新材料有限公司对武汉博天电力发展有限公司认缴出资比例由 45%增加至 57.93%，且取得控制权，武汉博天电力发展有限公司纳入公司合并范围。

1、企业合并的情况

被合并方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	合并日	合并日的确定依据	合并日至期末被合并方的收入	合并日至期末被合并方的净利润
武汉博天电力发展有限公司	2020 年 9 月 15 日	4,056,249.38	57.93%	实物出资	2020 年 9 月 15 日	取得控制权		238,285.55

2、 被合并方于合并日可辨认资产、负债

项目	武汉博天电力发展有限公司	
	合并日公允价值	合并日账面价值
资产：	7,026,265.69	7,026,265.69
货币资金	51,706.48	51,706.48
其他应收款	881,542.00	881,542.00
其他流动资产	134,348.11	134,348.11
其他非流动资产	5,958,669.10	5,958,669.10
负债：	24,281.60	24,281.60
应交税费	24,281.60	24,281.60
净资产	7,001,984.09	7,001,984.09
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,001,984.09	7,001,984.09

3、 合并日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被合并方名称	合并日之前原持有股 权在合并日的账面价 值	合并日之前原持有股 权在合并日的公允价 值	合并日之前原持有股 权按照公允价值重新 计量产生的利得或损 失	合并日之前原持有股 权在合并日的公允价 值的确定方法及主要 假设	合并日之前与原持有 股权相关的其他综合 收益转入投资收益/留 存收益的金额
武汉博天电力发展有 限公司	3,922,361.51	4,056,249.38	133,887.87	武汉博天电力发展有 限公司无大额增值长 期资产。原持有股权在 合并日的公允价值依 据账面价值确定。	

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
上海回天新材料有限公司	上海	上海	胶粘剂	100.00		非同一控制下企业 合并
广州回天新材料有限公司	广州	广州	胶粘剂	100.00		设立取得

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	
常州回天新材料有限公司	常州	常州	太阳能	99.60		设立取得
湖北回天汽车用品有限公司	襄阳	襄阳	汽车后市场	100.00		设立取得
湖北南北车新材料有限公司	襄阳	襄阳	胶粘剂	70.00		设立取得
湖北回天新材料（宜城）有限公司	宜城	宜城	胶粘剂	100.00		设立取得
上海回天电力科技发展有限公司	上海	上海	电力工程		100.00	设立取得
上海回天汽车服务有限公司	上海	上海	汽车后市场		100.00	设立取得
泗阳荣盛电力工程有限公司	泗阳	泗阳	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
回天荣盛（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立取得
越友有限责任公司	越南	越南	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
武汉博天电力发展有限公司	武汉	武汉	光伏发电		57.93	非同一控制下企业合并
武汉回天新材料有限公司	武汉	武汉	研发	100.00		设立取得

说明：公司于 2020 年 11 月 16 日新设全资子公司武汉回天新材料有限公司，截至 2020 年 12 月 31 日公司尚未实际出资。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	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%	50,882.63		1,243,214.58

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				上年年末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	非流动负债	非流动负债	流动负债	资产合计	流动负债
常州回天新材有限公司	328,767,854.85	160,594,154.34	489,362,009.19	178,558,365.19	178,558,365.19	240,510,476.46	401,744,857.93	104,070,598.06
								80,000.00
								104,150,598.06

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
常州回天新材有限公司	427,235,975.77	12,720,655.17	12,720,655.17	6,114,406.60	268,438,526.70	-11,890,610.31	-11,890,610.31	13,687,231.86

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制详见本附注五、（五十八）所有权或使用权受到限制的资产。

（二） 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业(有限合伙)	襄阳	襄阳	投资	99.01		权益法	是

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业(有限合伙)	襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业(有限合伙)
流动资产	90,483,038.83	54,426,063.24
其中：现金和现金等价物	89,904,938.83	54,426,063.24
非流动资产	10,000,000.00	46,000,000.00
资产合计	100,483,038.83	100,426,063.24
流动负债	12,625.00	
非流动负债		
负债合计	12,625.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	99,475,657.26	100,426,063.24
按持股比例计算的净资产份额	99,475,657.26	100,426,063.24
营业收入		
管理费用	2,015,135.00	
财务费用	-1,072,110.59	-426,063.24

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业(有限合伙)	襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业(有限合伙)
所得税费用		
净利润	-955,649.41	426,063.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-955,649.41	426,063.24
本期收到的来自合营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银

行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

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的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
短期借款	261,180,000.00					261,180,000.00
应付票据	519,826,594.94					519,826,594.94
应付账款	265,894,337.28					265,894,337.28
其他应付款	11,868,148.30					11,868,148.30
一年内到期的非流动 负债	7,620,000.00					7,620,000.00
长期借款		11,430,000.00	11,430,000.00	11,430,000.00	30,630,000.00	64,920,000.00
合计	1,066,389,080.52	11,430,000.00	11,430,000.00	11,430,000.00	30,630,000.00	1,131,309,080.52

项目	上年年末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
短期借款	275,000,000.00					275,000,000.00
应付票据	359,219,442.79					359,219,442.79
应付账款	228,622,866.01					228,622,866.01

项目	上年年末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
其他应付 款	19,717,813.99					19,717,813.99
合计	882,560,122.79					882,560,122.79

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 3,441,771.88 元（2019 年 12 月 31 日：3,856,711.03 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险，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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

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。

金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	69,175,960.89	6,351,449.53	75,527,410.42	21,992,422.22	4,488,808.53	26,481,230.75

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	60,303,259.17	5,246,458.44	65,549,717.61	49,628,026.50	2,414,254.06	52,042,280.56
其他应收款		44,858.99	44,858.99		19,720.07	19,720.07
应付票据	-7,507,338.60		-7,507,338.60	-23,461,758.68		-23,461,758.68
应付账款		-11,137,482.55	-11,137,482.55		-6,183,903.00	-6,183,903.00
其他应付款		-4,402,748.00	-4,402,748.00		-4,733,820.97	-4,733,820.97
合计	121,971,881.46	-3,897,463.59	118,074,417.87	48,158,690.04	-3,994,941.31	44,163,748.73

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 5,018,162.76 元（2019 年 12 月 31 日：1,876,959.32 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
☑交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
☑应收款项融资		370,119,713.17		370,119,713.17
☑其他债权投资				
☑其他权益工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其他非流动金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
(2) 权益工具投资			15,000,000.00	15,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		370,119,713.17	15,000,000.00	385,119,713.17
持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	370,119,713.17	市场法	类似资产的报价	

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(1) 公司原实际控制人为章锋、吴正明、刘鹏、史襄桥、王争业和赵勇刚 6 人。公司股东章锋、吴正明、刘鹏、史襄桥、王争业和赵勇刚已于 2014 年 8 月 4 日共同签署了《一致行动协议》，协议有效期限为 36 个月，并于 2017 年 8 月 3 日续签了《一致行动协议》，有效期 36 个月。《一致行动协议》到期前，上述股东共同控制公司股权 比例为 27.04%，其共同持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司原控股股东。

其中，章锋为公司董事长，史襄桥为公司董事，王争业为公司董事、总经理，赵勇刚为公司副总经理，同时董事长章锋之子章力也担任公司董事，上述一致行动的 6 人及其关联方共同占据公司董事会非独立董事半数以上席位，可以对公司董事会的经营决策 施加重大影响，使公司的经营活动在其共同控制下进行，因此章锋先生、吴正明先生、刘鹏先生、史襄桥先生、王争业先生和赵勇刚先生共同为公司原实际控制人。

(2) 2020 年 8 月 3 日起，公司实际控制人变更为章锋。2020 年 8 月 3 日，公司股东刘鹏、史襄桥、王争业和赵勇刚分别与章锋签署《表决权委托协议》，将其持有的回天新材 22,658,192 股股份（占当时上市公司总股本

的 5.32%) 的表决权委托给章锋行使, 协议委托期限为三十六个月。《表决权委托协议》于 2020 年 8 月 3 日生效后, 章锋直接持有公司 75,961,540 股股票 (占当时公司总股本的 17.84%), 通过表决权委托的方式控制公司 22,658,192 股股份 (占当时上市公司总股本的 5.32%), 合计拥有上市公司 98,619,732 股股份对应的表决权 (占当时公司总股本的 23.17%), 其控制的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响, 为公司控股股东。

公司董事会由八名董事构成, 根据公司董事史襄桥和王争业出具的承诺, 其担任董事期间, 如在董事会表决时各方意见不一致的, 以章锋意见为准, 同时, 董事章力系章锋之子, 因此, 章锋控制公司非独立董事中半数以上席位, 章锋对公司董事会的经营决策可施加重大影响。此外, 自公司 1998 年成立以来, 章锋便担任公司董事长, 章锋在胶粘剂领域具备丰富的战略、技术、市场、运营、管理等经验和资源积累, 能够在管理层结构、经营管理决策和战略发展方向等多方面对上市公司形成重大影响, 并对上市公司拥有绝对控制力。因此, 章锋为上市公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
楚商联合发展股份有限公司	董事投资
上海瀚松股权投资中心 (有限合伙)	董事投资
瀚卿鸿儒 (杭州) 股权投资合伙企业 (有限合伙)	董事投资
湖北娣创普惠信息服务有限公司	实际控制人及董事投资

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉博天电力发展有限公司	销售商品		5,048,438.88

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度（单位：万元）	实际发生日期	实际担保金额（单位：万元）	担保类型	担保期	是否履行完毕
常州回天新材料有限公司	2019 年 3 月 20 日	3,000	2019 年 9 月 26 日	3,000	连带责任保证	2020 年 5 月 22	是
常州回天新材料有限公司	2020 年 4 月 22 日	3,000	2020 年 5 月 22 日	3,000	连带责任保证	2023 年 12 月 31 日	否
上海回天新材料有限公司	2020 年 4 月 22 日	1,500	2020 年 8 月 1 日	1,500	连带责任保证	2022 年 8 月 1 日	否
上海回天新材料有限公司	2019 年 3 月 20 日	6,000	2019 年 8 月 29 日	6,000	连带责任保证	2020 年 7 月 17 日	是
上海回天新材料有限公司	2019 年 3 月 20 日	4,000	2019 年 8 月 29 日	4,000	连带责任保证	2025 年 6 月 1 日	否
上海回天新材料有限公司	2019 年 3 月 20 日	6,000	2019 年 12 月 11 日	6,000	连带责任保证	2022 年 12 月 10 日	否
上海回天新材料有限公司	2019 年 3 月 20 日	7,000	2020 年 3 月 23 日	7,000	连带责任保证	2020 年 7 月 15 日	是
上海回天新材料有限公司	2019 年 3 月 20 日	3,500	2020 年 3 月 23 日	3,500	连带责任保证	2025 年 3 月 22 日	否
湖北回天汽车用品有限公司	2018 年 3 月 7 日	10,000	2018 年 9 月 11 日	10,000	连带责任保证	2024 年 9 月 10 日	否

湖北回天新材料 (宣城)有限公司	2019年3月20日	11,000	2019年12月27日	11,000	连带责任保证	2029年12月26日	否
	合计	55,000		55,000			

3、 关键管理人员薪酬

(1) 税前报酬情况

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	681.87 万元	670.14 万元

(2) 公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

公司分别于 2020 年 8 月 21 日、2020 年 9 月 8 日召开第八届董事会第十三次会议、2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<公司第二期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司第二期员工持股计划管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期员工持股计划相关事宜的议案》，同意公司实施第二期员工持股计划，本次员工持股计划于 2020 年 9 月 25 日通过非交易过户的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份共计 8,704,409 股。依据第二期员工持股计划草案，本期员工持股计划的存续期为不超过 48 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。本期员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，最长锁定期为 36 个月。公司董事、高级管理人员在第二期员工持股计划中被授予股权 1,642,709 股。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收款项			
	武汉博天电力发展有限公司		1,043,810.90

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司分别于2020年8月21日、2020年9月8日召开第八届董事会第十三次会议、2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<公司第二期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司第二期员工持股计划管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期员工持股计划相关事宜的议案》，同意公司实施第二期员工持股计划，本次员工持股计划于2020年9月25日通过非交易过户的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份共计8,704,409股。依据第二期员工持股计划草案，本期员工持股计划的存续期为不超过48个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。本期员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月，最长锁定期为36个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

根据《企业会计准则第11号——股份支付》的规定，公司按照下列会计处理方法对公司股权激励计划成本进行计量和核算。

董事会已确认权益工具的首次授予日为2020年9月8日，首次授予的股票期权自本期激励计划授权日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三期行权。按照各期权益工具的行权/解锁比例（40%、30%、30%）和授予日权益工具的公允价值总额分别确认权益工具激励成本。

2020年9月8日至2020年12月31日权益工具激励成本为13,182,827.44元，计入相关成本费用，其中：计入归属于报告期末母公司股东的净利润的金额为13,179,736.66元；计入少数股东损益3,090.78元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司作为担保方，为子公司进行担保，详情请见十、（五）关联交易情况。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况（开董事会当天才可确定）

根据公司第八届董事会第十次会议决议，拟以公司实施 2019 年年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.8 元(含税)，不送红股，不转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司已回购股份不享有本次利润分配的权利。截至本次利润分配预案披露日，公司可参与分配的总股数 402,635,138 股（以公司现有总股本 425,712,412 股剔除已回购股份 23,077,274 股），预计合计派送现金红利 72,474,324.84 元(含税)。在利润分配方案实施前，公司总股本如发生变化，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行相应调整。本议案尚需提交本公司 2019 年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、2021 年 1 月 29 日，子公司广州回天新材料有限公司（以下简称“广州回天”）取得广州市公共资源交易中心出具的《成交确认书》（广州公资交（土地）字[2020]第 338 号），广州回天通过招拍挂方式竞得广州市花都区花都区花都区岭西路以东、沿江大道以北 G10-QCC05-1 地块的国有土地使用权。广州回天与广州市规划和自然资源局签署的《国有建设用地使用权出让合同》，成交价格：3,545 万元，宗地总面积：45539

平方米，其中可建设用地面积 40504 平方米。

- 2、公司子公司上海回天新材料有限公司的 V43 二期厂房于 2021 年 2 月 8 日取得不动产权证书（沪（2021）松字不动产权第 007143 号）。
- 3、襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“国翼回天基金”）于 2021 年 2 月 25 日召开临时合伙人会议，经全体合伙人一致同意，决议将国翼回天基金的开放期截止日由 2021 年 2 月 27 日延长至 2021 年 8 月 27 日，基金存续期不变。并签订《襄阳国翼回天产业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙企业之补充协议》，对原《合伙协议》的相关条款进行补充修订。本基金申请湖北省省级股权投资引导基金向本基金出资比例为本基金总规模的 20%，截至目前已通过引导基金决策委员会决策，并完成公示，具体增资手续正在推进办理中。
- 4、公司于 2021 年 3 月 5 日与中国银行股份有限公司襄阳分行签订贷款协议，取得贷款人民币贰亿元整，贷款期限为 72 个月，该借款用于公司改性环保型胶粘剂迁建项目。公司名下土地使用权（鄂（2021）襄阳市不动产第 0002393 号）、房产（鄂（2021）襄阳市不动产第 0002393 号）及在建工程为该笔借款提供抵押担保。

十四、其他重要事项
(一) 其他

- 1、截至 2020 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人章锋、刘鹏、史襄桥、赵勇刚、王争业先生直接持有公司股份共计 9,861.97 万股，占公司总股本的 23.17%，所持有公司股份合计被质押 5,687.27 万股，占上述五人直接持有公司股份的 57.67%，占公司总股本的 13.36%。

十五、母公司财务报表主要项目注释
(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	84,943,845.30	

项目	期末余额	上年年末余额
减：商业承兑汇票坏账准备	4,247,192.27	
合计	80,696,653.03	

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	74,954,456.39
合计	74,954,456.39

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

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	328,188,028.11	280,587,555.32
1 至 2 年	7,697,249.85	2,091,716.87
2 至 3 年	1,104,784.87	377,281.86
3 至 4 年	241,278.36	1,431,317.20
4 至 5 年	256,240.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	1,624,497.56	1,645,287.56
小计	339,112,078.75	286,133,158.81
减：坏账准备	10,386,816.59	8,896,278.82
合计	328,725,262.16	277,236,879.99

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	339,112,078.75	100.00	10,386,816.59	3.06	286,133,158.81	100.00	8,896,278.82	3.11
其中：								
账龄组合	162,346,721.80	47.87	10,386,816.59	6.40	136,284,964.30	47.63	8,896,278.82	6.53
合并范围内的 应收款项	176,765,356.95	52.13			149,848,194.51	52.37		
合计	339,112,078.75	100.00	10,386,816.59		286,133,158.81	100.00	8,896,278.82	

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	151,422,671.16	7,571,133.56	5.00
1-2 年	7,697,249.85	769,724.99	10.00
2-3 年	1,104,784.87	220,956.97	20.00
3-4 年	241,278.36	72,383.51	30.00
4-5 年	256,240.00	128,120.00	50.00
5 年以上	1,624,497.56	1,624,497.56	100.00
合计	162,346,721.80	10,386,816.59	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,896,278.82	8,896,278.82	1,893,362.09	110,052.00	512,876.32	10,386,816.59
合计	8,896,278.82	8,896,278.82	1,893,362.09	110,052.00	512,876.32	10,386,816.59

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	512,876.32

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 202,055,895.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,431,089.60 元。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	113,163,801.23	120,019,794.63
应收账款		
合计	113,163,801.23	120,019,794.63

2、 应收款项融资公允价值情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	113,163,801.23	98,134,877.37
商业承兑汇票		21,884,917.26
合计	113,163,801.23	120,019,794.63

3、 应收款项融资减值准备

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	113,163,801.23	98,134,877.37
商业承兑汇票		23,036,755.01
减：商业承兑汇票坏账准备		1,151,837.75
商业承兑汇票小计		21,884,917.26
合计	113,163,801.23	120,019,794.63

4、 期末公司已质押的应收票

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,279,580.42
合计	19,279,580.42

5、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,346,025.12	32,902,786.24
合计	48,346,025.12	32,902,786.24

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	4,313,869.37	
其他应收款项	221,303,232.74	203,828,730.76
合计	225,617,102.11	203,828,730.76

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
湖北南北车新材料有限公司	4,313,869.37	
小计	4,313,869.37	
减：坏账准备		
合计	4,313,869.37	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	220,134,806.75	203,155,000.67
1 至 2 年	1,028,754.66	420,845.05
2 至 3 年	339,428.32	478,415.92
3 至 4 年	120,231.50	199,500.00
4 至 5 年	199,500.00	2,000.00
5 年以上	2,000.00	
小计	221,824,721.23	204,255,761.64
减：坏账准备	521,488.49	427,030.88
合计	221,303,232.74	203,828,730.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
其中:								
按组合计提坏账准备	221,824,721.23	100.00	521,488.49	0.24	204,255,761.64	100.00	427,030.88	0.21
其中:								
账龄组合	5,948,072.75	2.68	521,488.49	8.77	5,669,024.70	2.78	427,030.88	7.53
合并范围内的 应收款项	215,876,648.48	97.32			198,586,736.94	97.22		
合计	221,824,721.23	100.00	521,488.49		204,255,761.64	100.00	427,030.88	
								203,828,730.76

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,258,158.27	212,907.91	5.00
1-2 年	1,028,754.66	102,875.47	10.00
2-3 年	339,428.32	67,885.66	20.00
3-4 年	120,231.50	36,069.45	30.00
4-5 年	199,500.00	99,750.00	50.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	5,948,072.75	521,488.49	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	427,030.88			427,030.88
上年年末余额在本期	427,030.88			427,030.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	94,757.61			94,757.61
本期转回				
本期转销				
本期核销	300.00			300.00
其他变动				
期末余额	521,488.49			521,488.49

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	204,255,761.64			204,255,761.64
上年年末余额在本期	204,255,761.64			204,255,761.64
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	17,568,959.59			17,568,959.59
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	221,824,721.23			221,824,721.23

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	427,030.88	94,757.61		300.00	521,488.49
合计	427,030.88	94,757.61		300.00	521,488.49

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	300.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、往来款及其他	218,513,783.03	202,434,483.31
押金及保证金	206,463.00	315,211.00
应收房租	2,517,857.90	1,060,997.43

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
社保款	586,617.30	445,069.90
合计	221,824,721.23	204,255,761.64

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 215,876,648.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	590,210,058.24		590,210,058.24	580,212,922.03		580,212,922.03
对联营、合营企业投资	99,479,875.71		99,479,875.71	100,426,063.24		100,426,063.24
合计	689,689,933.95		689,689,933.95	680,638,985.27		680,638,985.27

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海回天新材料有限公司	214,450,000.00	6,817,840.28		221,267,840.28		
广州回天新材料有限公司	10,000,000.00	1,546,303.84		11,546,303.84		
常州回天新材料有限公司	249,000,000.00	488,728.96		249,488,728.96		
湖北回天汽车用品有限公司	20,000,000.00	900,369.92		20,900,369.92		
湖北南北车新材料有限公司	7,000,000.00	3,786.24		7,003,786.24		
湖北回天新材料（宣城）有限公司	79,762,922.03	240,106.97		80,003,029.00		
合计	580,212,922.03	9,997,136.21		590,210,058.24		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他	
1. 合营企业										
襄阳国翼回天产业投资 基金合伙企业（有限合 伙）	100,426,063.24			-946,187.53						99,479,875.71
合计	100,426,063.24			-946,187.53						99,479,875.71

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	781,625,654.84	589,108,704.04	625,150,066.32	428,774,852.68
其他业务	34,380,342.61	33,037,382.53	26,554,973.63	24,224,063.80
合计	816,005,997.45	622,146,086.57	651,705,039.95	452,998,916.48

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	781,625,654.84	625,150,066.32
（1）有机硅胶	201,297,853.85	182,058,303.43
（2）聚氨酯胶	345,218,282.95	156,739,012.48
（3）其他胶产品	202,199,651.40	258,644,461.18
（4）非胶类产品	32,909,866.64	27,708,289.23
其他业务收入	34,380,342.61	26,554,973.63
（1）材料销售收入	31,256,144.19	22,435,548.36
（2）租赁收入	1,850,559.44	2,783,367.21
（3）其他	1,273,638.98	1,336,058.06
合计	816,005,997.45	651,705,039.95

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-946,187.53	426,063.24
交易性金融资产在持有期间的投资收益	97,182.20	901,879.45
子公司分配股利	4,313,869.37	
合计	3,464,864.04	1,327,942.69

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	49,167.99	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国	20,193,336.77	

项目	金额	说明
家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	97,182.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,544,237.43	
实现企业合并购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得	133,887.87	
小计	18,929,337.40	
所得税影响额	-3,368,352.30	
少数股东权益影响额(税后)	-143,786.16	
合计	15,417,198.94	

(二) 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(元)	
		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	12.36	0.5419	0.5418
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.49	0.5036	0.5035





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190049

扫描二维码
- 国家企业信用信息公示系统
- 了解更多登记、备案信息



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

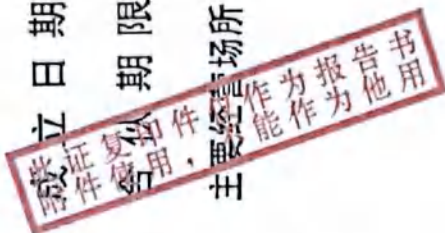
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021 年 02 月 19 日





会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

此证复印件仅作为报告附件使用
不能单独作为报告附件使用

经财政部、中国证监会审查, 批准

立信会计师事务所(普通合伙)



执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月

证书有效期至: 二〇一二年七月

十日



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用

姓名 性别 1973-07-14
Full name Sex Date of birth
出生日期 1973-07-14
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 420122197307145815
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

(420003204565)

已通过



证书编号: 420003204565
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 09 月 29 日
Date of Issuance



此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

姓名: 王光龙
 Full name: 王光龙
 Sex: 男
 出生日期: 1990-10-19
 Date of birth: 1990-10-19
 工作单位: 立信会计师事务所(湖北分所)
 Working unit: 立信会计师事务所(湖北分所)
 身份证号码: 411121199010191513
 Identity card No: 411121199010191513



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

310000061397

2020年已通过



证书编号: 310000061397
 No. of Certificate: 310000061397

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hubei Province Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 27 日
 Date of Issuance: 2017 年 06 月 27 日



湖北回天新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

信会师报字[2022]第 ZE10161 号

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202281352C

被审计单位名称: 湖北回天新材料股份有限公司

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZE10161号

签字注册会计师: 崔松

注 师 编 号: 310000060644

签字注册会计师: 刘睿翔

注 师 编 号: 110101301757

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

湖北回天新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-133

审计报告

信会师报字[2022]第 ZE10161 号

湖北回天新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北回天新材料股份有限公司（以下简称回天新材）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了回天新材 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于回天新材，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的可收回性	

如财务报表附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”、“五（三）应收账款”所述，截至 2021 年 12 月 31 日，回天新材应收账款账面余额为 894,230,365.75 元，坏账准备为 77,229,808.62 元。应收账款账面价值较高，若应收账款不能按期收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。	我们对应收账款的可收回性的审计程序主要包括： 1、了解管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。
（二）收入确认	
2021 年度，回天新材合并口径主营业务收入 2,899,523,074.09 元，主要来源于胶粘剂产品的销售收入。回天新材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	我们对收入确认的审计程序主要包括： 1、了解管理层与收入确认相关的关键内部控制； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要

户签收，商品控制权转移给客户时确认销售收入。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认会计政策详见附注三、（二十六）；关于收入分类及本年发生额披露详见附注五、（四十）。

求；

3、从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、发票等信息进行核对，对于出口销售，选取账面销售记录作为样本与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

4、对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

回天新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括回天新材 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估回天新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督回天新材的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对回天新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致回天新材不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就回天新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

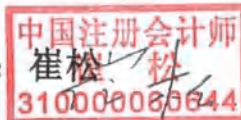
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



2022 年 4 月 22 日



湖北回天新材料股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	687,440,256.16	491,114,587.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	627,417,546.67	244,898,028.35
应收账款	五、(三)	817,000,557.13	650,487,633.65
应收款项融资	五、(四)	178,200,273.92	370,119,713.17
预付款项	五、(五)	55,194,548.90	50,926,776.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	16,209,101.20	15,165,397.22
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	440,384,741.29	324,982,062.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(八)	9,963,937.82	4,795,379.66
其他流动资产	五、(九)	45,611,465.25	28,114,378.46
流动资产合计		2,877,422,428.34	2,180,603,956.40
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十)	8,012,917.03	13,731,802.71
长期股权投资	五、(十一)	98,824,000.67	99,479,875.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十二)	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产	五、(十三)	21,419,556.44	22,876,775.67
固定资产	五、(十四)	794,664,948.41	714,273,685.48
在建工程	五、(十五)	265,242,815.58	54,287,836.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十六)	7,037,808.53	
无形资产	五、(十七)	209,243,377.79	176,642,074.93
开发支出			
商誉	五、(十八)	5,553.33	5,553.33
长期待摊费用	五、(十九)	456,442.25	950,085.77
递延所得税资产	五、(二十)	32,898,730.16	20,345,824.21
其他非流动资产	五、(二十一)	47,000,974.48	42,299,272.96
非流动资产合计		1,499,807,124.67	1,159,892,787.46
资产总计		4,377,229,553.01	3,340,496,743.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

章力

主管会计工作负责人:

石长银

会计机构负责人:

柳运恒

湖北回天新材料股份有限公司

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十二)	433,170,031.11	261,180,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十三)	854,688,903.65	519,826,594.94
应付账款	五、(二十四)	295,682,233.63	265,894,337.28
预收款项			
合同负债	五、(二十五)	11,540,821.26	10,664,773.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十六)	14,393,187.64	18,822,004.14
应交税费	五、(二十七)	15,635,279.99	20,079,954.72
其他应付款	五、(二十八)	20,226,460.18	11,868,148.30
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十九)	17,990,994.49	7,620,000.00
其他流动负债	五、(三十)	249,242,109.16	173,998,227.33
流动负债合计		1,912,570,021.11	1,289,954,040.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十一)	205,634,809.06	64,920,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十二)	5,764,240.13	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十三)	44,503,456.81	36,891,384.39
递延所得税负债	五、(二十)	100,550.97	106,433.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		256,003,056.97	101,917,818.14
负债合计		2,168,573,078.08	1,391,871,858.64
所有者权益：			
股本	五、(三十四)	430,888,395.00	430,888,395.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十五)	936,477,046.20	905,850,660.00
减：库存股	五、(三十六)	135,054,803.81	135,054,803.81
其他综合收益	五、(三十七)	-23,731.76	-22,217.65
专项储备			
盈余公积	五、(三十八)	133,717,162.45	130,052,486.72
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十九)	834,881,381.09	611,176,804.75
归属于母公司所有者权益合计		2,200,885,449.17	1,942,891,325.01
少数股东权益		7,771,025.76	5,733,560.21
所有者权益合计		2,208,656,474.93	1,948,624,885.22
负债和所有者权益总计		4,377,229,553.01	3,340,496,743.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北回天新材料股份有限公司
母公司资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

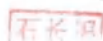
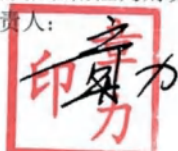
资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		384,813,972.81	275,921,573.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、(一)	243,117,491.00	80,696,653.03
应收账款	十五、(二)	408,759,797.05	328,725,262.16
应收款项融资	十五、(三)	23,068,904.48	113,163,801.23
预付款项		3,489,221.86	13,246,385.36
其他应收款	十五、(四)	254,175,464.71	225,617,102.11
存货		94,192,699.47	87,937,998.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,127,027.37	2,428,874.13
流动资产合计		1,422,744,578.75	1,127,737,649.80
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(五)	803,716,527.79	689,689,933.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,483,998.64	13,345,526.08
固定资产		159,136,565.89	165,608,173.40
在建工程		179,490,794.79	21,192,882.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		80,579,434.69	83,121,364.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,738,124.70	5,575,594.30
其他非流动资产		26,152,552.00	3,400,295.00
非流动资产合计		1,269,297,998.50	981,933,769.98
资产总计		2,692,042,577.25	2,109,671,419.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



湖北回天新材料股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		433,170,031.11	241,180,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		461,542,172.06	259,471,079.36
应付账款		53,278,840.75	70,302,571.38
预收款项			
合同负债		2,166,073.43	3,514,027.62
应付职工薪酬		3,053,935.64	4,190,167.55
应交税费		1,132,807.42	1,421,522.41
其他应付款		89,562,819.06	76,176,428.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,030,465.86	
其他流动负债		29,187,376.19	33,563,058.39
流动负债合计		1,090,124,521.52	689,818,855.38
非流动负债：			
长期借款		105,402,454.63	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,901,964.63	2,321,658.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,304,419.26	2,321,658.34
负债合计		1,206,428,940.78	692,140,513.72
所有者权益：			
股本		430,888,395.00	430,888,395.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		933,912,808.27	902,476,835.11
减：库存股		135,054,803.81	135,054,803.81
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		133,717,162.45	130,052,486.72
未分配利润		122,150,074.56	89,167,993.04
所有者权益合计		1,485,613,636.47	1,417,530,906.06
负债和所有者权益总计		2,692,042,577.25	2,109,671,419.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北回天新材料股份有限公司
合并利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,954,341,706.90	2,163,730,555.06
其中：营业收入	五、(四十)	2,954,341,706.90	2,163,730,555.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,739,566,710.21	1,923,436,619.39
其中：营业成本	五、(四十)	2,290,714,343.30	1,511,670,555.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十一)	16,308,614.95	13,249,362.60
销售费用	五、(四十二)	139,493,112.40	170,482,455.91
管理费用	五、(四十三)	140,282,535.82	111,714,533.66
研发费用	五、(四十四)	136,652,422.35	101,160,161.42
财务费用	五、(四十五)	16,115,681.39	15,159,550.06
其中：利息费用		17,168,100.83	12,089,428.18
利息收入		7,026,916.49	5,216,253.56
加：其他收益	五、(四十六)	40,910,638.32	27,675,336.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	2,509,462.10	2,366,268.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-655,875.04	-738,583.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-14,659,915.44	-19,853,101.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	-2,109,448.62	-1,680,101.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十)	-3,021.50	49,167.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		241,422,711.55	248,851,506.15
加：营业外收入	五、(五十一)	2,661,783.20	1,000,896.76
减：营业外支出	五、(五十二)	769,715.30	2,545,134.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		243,314,779.45	247,307,268.72
减：所得税费用	五、(五十三)	18,427,365.79	27,025,474.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		224,887,413.66	220,281,793.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		224,887,413.66	220,281,793.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		227,369,252.07	218,202,982.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,481,838.41	2,078,811.40
六、其他综合收益的税后净额		-1,514.11	-44,197.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,514.11	-44,197.12
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,514.11	-44,197.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-1,514.11	-44,197.12
7. 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		224,885,899.55	220,237,596.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		227,367,737.96	218,158,785.46
归属于少数股东的综合收益总额		-2,481,838.41	2,078,811.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、(五十四)	0.5496	0.5419
（二）稀释每股收益（元/股）	五、(五十四)	0.5268	0.5418

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



石长新

柳廷恒

湖北回天新材料股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

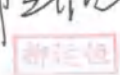
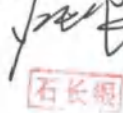
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(六)	956,355,047.58	816,005,997.45
减: 营业成本	十五、(六)	816,493,877.50	622,146,086.57
税金及附加		4,101,519.87	4,967,723.37
销售费用		30,594,692.25	50,546,082.06
管理费用		36,143,151.52	34,751,021.41
研发费用		33,384,722.23	26,712,515.05
财务费用		8,323,743.65	7,410,805.74
其中: 利息费用		11,765,544.57	9,832,824.93
利息收入		4,517,468.42	2,928,500.29
加: 其他收益		15,750,857.08	12,898,099.82
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、(七)	-655,875.04	3,464,864.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-655,875.04	-946,187.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-6,754,527.11	-5,083,474.22
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			32,090.71
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		35,653,795.49	80,783,343.60
加: 营业外收入		1,687,763.88	373,493.84
减: 营业外支出		16,088.47	1,685,952.62
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		37,325,470.90	79,470,884.82
减: 所得税费用		678,713.65	8,271,320.59
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		36,646,757.25	71,199,564.23
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		36,646,757.25	71,199,564.23
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		36,646,757.25	71,199,564.23
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



湖北回天新材料股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,015,737,203.95	1,220,789,870.98
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		23,325,086.94	8,053,464.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十六)	54,354,923.75	34,294,594.31
经营活动现金流入小计		2,093,417,214.64	1,263,137,929.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,479,863,381.23	628,052,160.25
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			
拆出资金净增加额			
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		230,529,560.11	189,584,106.08
支付的各项税费		94,135,798.19	99,346,424.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十六)	166,286,288.39	215,306,226.19
经营活动现金流出小计		1,970,815,027.92	1,132,288,917.05
经营活动产生的现金流量净额		122,602,186.72	130,849,012.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,752,132.59	25,726,992.78
取得投资收益收到的现金			97,182.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,900.00	219,226.21
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	五、(五十六)	2,698,231.66	2,925,488.64
投资活动现金流入小计		9,529,264.25	28,968,889.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		361,515,686.14	95,557,543.61
投资支付的现金			12,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		361,515,686.14	107,557,543.61
投资活动产生的现金流量净额		-351,986,421.89	-78,588,653.78
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	46,528,135.87
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	
取得借款收到的现金		594,899,871.04	387,360,388.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十六)		60,930,863.00
筹资活动现金流入小计		598,899,871.04	494,819,386.87
偿还债务支付的现金		273,410,167.25	328,640,388.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,934,430.78	86,300,435.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		290,283.00	484,453.90
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十六)	3,742,795.40	
筹资活动现金流出小计		293,087,393.43	414,940,823.62
筹资活动产生的现金流量净额		305,812,477.61	79,878,563.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,350,985.04	-2,790,955.71
五、现金及现金等价物净增加额		75,077,257.40	129,347,966.56
加：期初现金及现金等价物余额		350,973,185.45	221,625,218.89
六、期末现金及现金等价物余额		426,050,442.85	350,973,185.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北回天新材料股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

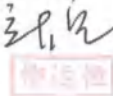
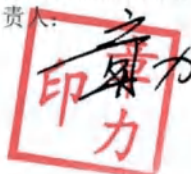
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		658,961,179.09	286,344,188.49
收到的税费返还		6,140,400.00	7,482,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		266,587,472.63	605,753,059.48
经营活动现金流入小计		931,689,051.72	899,579,247.97
购买商品、接受劳务支付的现金		724,555,875.11	209,020,565.09
支付给职工以及为职工支付的现金		47,627,266.73	45,789,645.80
支付的各项税费		18,473,723.95	43,300,495.93
支付其他与经营活动有关的现金		122,453,466.56	505,449,872.35
经营活动现金流出小计		913,110,332.35	803,560,579.17
经营活动产生的现金流量净额		18,578,719.37	96,018,668.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			23,500,000.00
取得投资收益收到的现金		4,313,869.37	97,182.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,200.70
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		4,313,869.37	23,607,382.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,171,426.91	22,637,279.73
投资支付的现金		90,000,000.00	12,237,077.97
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		282,171,426.91	34,874,357.70
投资活动产生的现金流量净额		-277,857,557.54	-11,266,974.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			46,528,135.87
取得借款收到的现金		557,891,271.04	271,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			60,930,863.00
筹资活动现金流入小计		557,891,271.04	378,638,998.87
偿还债务支付的现金		243,970,167.25	305,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,593,162.02	82,471,208.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		255,563,329.27	387,471,208.15
筹资活动产生的现金流量净额		302,327,941.77	-8,832,209.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.76	
五、现金及现金等价物净增加额		43,049,102.84	75,919,484.72
加: 期初现金及现金等价物余额		214,177,700.28	138,258,215.56
六、期末现金及现金等价物余额		257,226,803.12	214,177,700.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





湖北回天新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	430,888,395.00				905,850,660.00	135,054,803.81	-22,217.65		130,052,486.72	
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、本年年初余额	430,888,395.00				905,850,660.00	135,054,803.81	-22,217.65		130,052,486.72	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					30,626,386.20		-1,514.11		3,664,675.73	
(一) 综合收益总额					30,626,386.20		-1,514.11			
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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					31,359,386.79					
(三) 利润分配					-733,000.59					
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	430,888,395.00				936,477,046.20	135,054,803.81	-23,731.76		133,717,162.45	
少数股东权益										
所有者权益合计										

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

柳运恒

主管会计工作负责人:

石长银

会计机构负责人:

柳运恒



湖北回天新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	425,712,412.00			855,416,197.44	200,083,093.78	21,979.47			122,932,530.30		472,568,103.43	1,676,568,128.86	1,190,377.04	1,677,758,505.90
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	425,712,412.00			855,416,197.44	200,083,093.78	21,979.47			122,932,530.30		472,568,103.43	1,676,568,128.86	1,190,377.04	1,677,758,505.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,175,983.00			50,434,462.56	-65,028,289.97	-44,197.12			7,119,956.42		138,608,701.32	266,323,196.15	4,543,183.17	270,866,379.32
（一）综合收益总额						-44,197.12					218,202,982.58	218,158,785.46	2,078,811.40	220,237,596.86
（二）所有者投入和减少资本	5,175,983.00			54,531,889.53								59,707,872.53	2,948,825.49	62,656,698.02
1. 所有者投入的普通股	5,175,983.00			41,352,152.87								46,528,135.87	2,945,734.71	49,473,870.58
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				13,179,736.66								13,179,736.66	3,090.78	13,182,827.44
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									7,119,956.42		-79,594,281.26	-72,474,324.84	-484,453.72	-72,958,778.56
2. 提取一般风险准备									7,119,956.42		-7,119,956.42			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他				-4,097,426.97	-65,028,289.97									
四、本期末余额	430,888,395.00			905,850,660.00	135,054,803.81	-22,217.65			130,052,486.72		611,176,804.75	1,942,891,325.01	5,733,560.21	1,948,624,885.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

（印章）

主管会计工作负责人：

（印章）

会计机构负责人：

（印章）



湖北回天新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						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	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	430,888,395.00		902,476,835.11	135,054,803.81			1,417,530,906.06
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年末余额	430,888,395.00		902,476,835.11	135,054,803.81			1,417,530,906.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			31,435,973.16				68,082,730.41
(一) 综合收益总额							36,646,757.25
(二) 所有者投入和减少资本							31,435,973.16
1. 所有者投入的普通股			31,435,973.16				
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			31,435,973.16				31,435,973.16
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者 (或股东) 的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	430,888,395.00		933,912,808.27	135,054,803.81			1,485,613,636.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

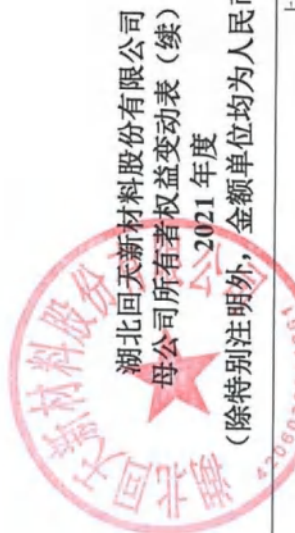
胡立强

主管会计工作负责人:

王长峰

会计机构负责人:

胡立强



湖北回天新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				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
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	425,712,412.00						122,932,530.30	97,562,710.07	1,298,163,840.36
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	425,712,412.00						122,932,530.30	97,562,710.07	1,298,163,840.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,175,983.00						7,119,956.42	-8,394,717.03	119,367,065.70
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本	5,175,983.00								
1. 所有者投入的普通股	5,175,983.00								
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									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者 (或股东) 的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	430,888,395.00						130,052,486.72	89,167,993.04	1,417,530,906.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 柳运恒

柳运恒

湖北回天新材料股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 基本信息

企业名称: 湖北回天新材料股份有限公司

注册地址: 湖北省襄阳市国家高新技术开发区航天路 7 号

注册资本: 人民币 430,888,395.00 元

法定代表人: 章力

统一社会信用代码: 91420000714693195A

经营范围: 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); 丙烯酸酯聚合物类胶粘剂、氯丁胶粘剂、气溶胶(清洗剂、松动剂)、聚氨酯类胶粘剂、橡胶涂料和涂胶用稀释剂等销售; 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)。(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)

2、 历史沿革

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 65,998,016.00 股为基数，资本公积金每 10 股转增 6 股，共计转增 39,598,809.00 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 105,596,825.00 股为基数，资本公积每 10 股转增 6 股，共计转增 63,358,095.00 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 2016 年 4 月 6 日第七届董事会第三次会议及 2015 年度股东大会通过以 2015 年末总股本 200,392,190.00 股为基数，资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增 200,392,190.00 股。本次转增实施后，公司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。

根据公司 2016 年第一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[2017]668 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 24,928,032.00 股（每股面值 1 元），发行价格为 10.01 元/股，公司申请增加注册资本人民币 24,928,032.00 元，增加资本公积人民币 222,714,775.87 元。变更后的注册资本为人民币 425,712,412.00 元，股本为人民币 425,712,412.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2017]第 ZE10522 号《验资报告》进行了验证。

根据公司 2020 年第八届董事会第九次会议、第八届董事会第十一次会议、第八届董事会第十四次会议及 2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意湖北回天新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2779 号）的核准，本次发行的股票价格为 9.66 元/股，发行股票数量为 5,175,983.00 股（每股面值 1 元），公司申请增加注册资本人民币 5,175,983.00 元，变更后的注册资本和股本均变更为 430,888,395.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2020]第 ZE10604 号《验资报告》进行了验证。

3. 公司所处行业、主营业务、主要产品及劳务

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业。公司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，在报告期内未发生变更。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 4 月 22 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十六）固定资产”、“三、（二十六）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现

金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，越友有限责任公司的记账本位币为越南盾。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；

— 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;需要经过加工的材料存货,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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投

资单位控制权之前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按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	15-35	3	2.77-6.46
电站资产	年限平均法	20-25	3	3.88-4.85
机器设备	年限平均法	7-8	3	12.12-13.85
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	12.12-19.4
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
其他	年限平均法	7-10	3	9.7-13.85

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证上规定的时间	土地使用证
专利	法律保护的时间	专利证书
软件	合同性权利或其他法定权利	外购之日起参考能为公司带来经济效益的期限确定使用寿命

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的预计受益期限分期摊销。若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。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十五) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义

务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时间点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 收入确认具体方法

公司销售商品,属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件:
内销业务公司已根据合同约定将产品交付给客户且客已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证等确认实现;一般出口业务公司按照合同或订单的约定,将货物办理完出口报关手续、取得提单等原始单据确认收入实现。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，

则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁

进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法,不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额,2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件;以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间计入损益;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用,继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧,对于发生的租金减免,本公司将减免的租金作为或有租金,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,计入当期损益,并相应调整长期应付款,或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整长期应收款,或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本

公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

— 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.20%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	9,614,392.32
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	5,881,438.03
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	5,881,438.03
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	3,732,954.29

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的	已审批	使用权资产	5,881,438.03	
		租赁负债	5,854,687.77	
		一年到期的非流动负债	26,750.26	

会计政策变更的 内容和原因	审批 程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
经营租赁的调整				

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定对公司无重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行

会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报
财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释第15号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期内不存在需要披露的重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、简易征收5%、简易征收3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	说明1

说明1: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	25.00%(适用15.00%税率优惠)
上海回天新材料有限公司	25.00%(适用15.00%税率优惠)
广州回天新材料有限公司	25.00%(适用15.00%税率优惠)
常州回天新材料有限公司	25.00%(适用15.00%税率优惠)
湖北回天汽车用品有限公司	25%
上海回天汽车服务有限公司	25%
泗阳荣盛电力工程有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海回天电力科技发展有限公司	25%
湖北南北车新材料有限公司	25.00%（适用 15.00%税率优惠）
湖北回天新材料（宣城）有限公司	25.00%（适用 15.00%税率优惠）
越友有限责任公司	20%
武汉博天电力发展有限公司	25.00%（实际享受小型微利企业税收优惠）
回天荣盛（香港）有限公司	16.50%
武汉回天新材料有限公司	25%
湖北回天锂电新材料科技有限公司	25.00%（实际享受小型微利企业税收优惠）

说明：香港特别行政区税务局于 2018 年 3 月 29 日刊宪的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》修订了税务条例。根据修订后的税务条例，自 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，法团首 200 万元应评税利润的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税；独资或合伙业务的非法团业务，两级的利得税税率相应为 7.5%及 15%。

（二） 税收优惠

（1） 增值税

公司享受国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的公告（国家税务总局公告 2016 年第 33 号）第九条规定的优惠政策：每位残疾人每年可退还的增值税额，由区县（含县级市、旗）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市）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 2020 年 12 月 1 日被认定为湖北省高新技术企业，有效期三年。故 2021 年度按 15%税率计算应纳所得税额。

子公司上海回天新材料有限公司于 2020 年 11 月 12 日认定为上海市高新技术企业，有效期三年。故 2021 年度按 15%税率计算应纳所得税额。

子公司广州回天新材料有限公司于 2019 年 12 月 2 日认定为广东省高新技术企业，有效期三年。2021 年度按 15%税率计算应纳所得税额。

子公司常州回天新材料有限公司于 2019 年 11 月 22 日认定为江苏省高新技术企业，有效期三年。2021 年度按 15%税率计算应纳所得税额。

子公司湖北回天新材料（宣城）有限公司于 2021 年 11 月 15 日认定为湖北省高新技术企业，有效期三年。2021 年度按 15%税率计算应纳所得税额。

子公司湖北南北车新材料有限公司于 2018 年 11 月 15 日认定为湖北省高新技术企业，有效期三年。2021 年 11 月 15 日，子公司湖北南北车新材料有限公司再次被认定为

襄阳市高新技术企业，有效期三年。2021 年度按 15%税率计算应纳税所得税额。

孙公司武汉博天电力发展有限公司、湖北回天锂电新材料科技有限公司根据国家税务总局公告的 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定:自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	148,520.10	513,714.96
银行存款	425,894,585.19	350,448,859.37
其他货币资金	261,397,150.87	140,152,012.78
合计	687,440,256.16	491,114,587.11
其中:存放在境外的款项总额	12,760,746.51	6,351,446.99

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,因资金集中管理支取受限,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	198,819,813.31	97,884,619.37
信用证保证金		22,256,782.29
用于担保的定期存款或通知存款	62,570,000.00	20,000,000.00
合计	261,389,813.31	140,141,401.66

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司以人民币 62,570,000.00 元银行大额存单质押用于开具银行承兑汇票。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	362,412,940.82	
信用证	10,456,499.04	

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	267,945,375.59	257,787,398.26
减：商业承兑汇票坏账准备	13,397,268.78	12,889,369.91
合计	627,417,546.67	244,898,028.35

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	77,514,179.70
商业承兑汇票	70,170,595.69
合计	147,684,775.39

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		234,645,620.06
合计		234,645,620.06

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	807,474,679.63	608,735,945.24
1 至 2 年	10,073,686.73	75,885,672.45
2 至 3 年	49,889,140.61	6,272,118.32
3 至 4 年	4,240,197.34	6,856,622.54
4 至 5 年	6,593,471.23	8,552,826.44
5 年以上	15,959,190.21	7,426,248.09
小计	894,230,365.75	713,729,433.08
减：坏账准备	77,229,808.62	63,241,799.43
合计	817,000,557.13	650,487,633.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备	
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	17,200,745.68	1.92		17,200,745.68	100.00		17,062,138.68	2.39		17,062,138.68	100.00
其中：											
按单项计提坏账准备	17,200,745.68	1.92		17,200,745.68	100.00		17,062,138.68	2.39		17,062,138.68	100.00
按组合计提坏账准备	877,029,620.07	98.08		60,029,062.94	6.84	817,000,557.13	696,667,294.40	97.61		46,179,660.75	6.63
其中：											
账龄分析法	877,029,620.07	98.08		60,029,062.94	6.84	817,000,557.13	696,667,294.40	97.61		46,179,660.75	6.63
合计	894,230,365.75	100.00		77,229,808.62	8.64	817,000,557.13	713,729,433.08	100.00		63,241,799.43	8.86

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	7,186,228.43	7,186,228.43	100%	应收单位被裁定重整, 债权回收存在不确定性
客户 2	5,536,744.25	5,536,744.25	100%	应收单位被裁定重整, 债权回收存在不确定性
客户 3	1,027,936.50	1,027,936.50	100%	应收单位被采取强制执行未果
客户 4	1,978,109.12	1,978,109.12	100%	应收单位被采取强制执行未果
客户 5	157,653.00	157,653.00	100%	债权已清算
客户 6	492,500.00	492,500.00	100%	应收单位被采取强制执行未果
客户 7	821,574.38	821,574.38	100%	应收单位已清算
合计	17,200,745.68	17,200,745.68		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	807,474,679.63	40,373,733.99	5.00
1-2 年	9,916,033.73	991,603.38	10.00
2-3 年	48,861,204.11	9,772,240.82	20.00
3-4 年	2,132,574.48	639,772.35	30.00
4-5 年	786,831.44	393,415.72	50.00
5 年以上	7,858,296.68	7,858,296.68	100.00
合计	877,029,620.07	60,029,062.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
单项认定	17,062,138.68	138,607.00			17,200,745.68
账龄组合	46,179,660.75	13,959,625.79		110,223.60	60,029,062.94
合计	63,241,799.43	14,098,232.79		110,223.60	77,229,808.62

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	110,223.60

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 165,393,269.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,269,663.49 元。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	178,200,273.92	370,119,713.17
合计	178,200,273.92	370,119,713.17

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	370,119,713.17	1,234,440,002.78	1,171,813,632.53		178,200,273.92	

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
合计	370,119,713.17	1,234,440,002.78	1,171,813,632.53		178,200,273.92	

说明：期末银行承兑汇票剩余期限较短，账面价值与公允价值相近。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	55,109,961.52	99.85	50,903,354.18	99.96
1 至 2 年	83,129.38	0.15	21,964.50	0.04
3 年以上	1,458.00	0.00	1,458.00	0.00
合计	55,194,548.90	100.00	50,926,776.68	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 33,930,199.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例 61.47%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,209,101.20	15,165,397.22
合计	16,209,101.20	15,165,397.22

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,625,890.14	11,630,288.19
1 至 2 年	4,000,140.34	1,988,808.75
2 至 3 年	240,005.31	2,238,642.13
3 至 4 年	455,362.81	471,819.59
4 至 5 年	207,242.09	411,016.30
5 年以上	380,236.30	126,933.23
小计	17,908,876.99	16,867,508.19
减：坏账准备	1,699,775.79	1,702,110.97
合计	16,209,101.20	15,165,397.22

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,625,890.14	631,294.50	5.00
1-2 年	4,000,140.34	400,014.04	10.00
2-3 年	240,005.31	48,001.06	20.00
3-4 年	455,362.81	136,608.84	30.00
4-5 年	207,242.09	103,621.05	50.00
5 年以上	380,236.30	380,236.30	100.00
合计	17,908,876.99	1,699,775.79	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,702,110.97			1,702,110.97
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,335.18			2,335.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,699,775.79			1,699,775.79

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	16,867,508.19			16,867,508.19
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,041,368.80			1,041,368.80
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	17,908,876.99			17,908,876.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	1,702,110.97		2,335.18		1,699,775.79
合计	1,702,110.97		2,335.18		1,699,775.79

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、往来款及其他	10,935,062.79	11,128,165.94
押金及保证金	665,095.90	747,455.69
电费	665,438.79	1,611,833.96
应收房租	4,664,987.91	2,517,857.90
社保款	978,291.60	862,194.70
合计	17,908,876.99	16,867,508.19

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
襄阳紫薇花酒店管理 有限公司	房租	4,240,417.18	1-3 年	23.68	296,592.45
王洪灯	个人借支	590,000.00	2-4 年	3.29	312,600.00
李俊杰	个人借支	500,000.00	1-2 年	2.79	50,000.00
国网江苏省电力有限 公司常州供电分公司	电费	462,291.70	1 年以 内	2.58	23,114.59
中证鹏元资信评估股 份有限公司	评级费	450,000.00	1 年以 内	2.51	22,500.00
合计		6,242,708.88		34.85	704,807.04

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	176,490,310.27		176,490,310.27	148,089,027.65		148,089,027.65
在产品	105,143.43		105,143.43	387,145.03		387,145.03
库存商品	241,710,035.38	1,445,416.82	240,264,618.56	153,916,411.30	1,016,972.50	152,899,438.80
发出商品	23,524,669.03		23,524,669.03	23,676,404.90	69,954.28	23,606,450.62
合计	441,830,158.11	1,445,416.82	440,384,741.29	326,068,988.88	1,086,926.78	324,982,062.10

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,016,972.50	428,444.32				1,445,416.82
发出商品	69,954.28			69,954.28		
合计	1,086,926.78	428,444.32		69,954.28		1,445,416.82

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	9,963,937.82	4,795,379.66
合计	9,963,937.82	4,795,379.66

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣进项税	34,430,937.62	23,636,587.01
预缴税款	8,667,356.65	2,907,633.56
定期存款利息	2,513,170.98	1,570,157.89
合计	45,611,465.25	28,114,378.46

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
电站投资	8,145,981.79	133,064.76	8,012,917.03	13,808,748.51	76,945.80	13,731,802.71	
合计	8,145,981.79	133,064.76	8,012,917.03	13,808,748.51	76,945.80	13,731,802.71	

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
电站投资	76,945.80	56,118.96			133,064.76
合计	76,945.80	56,118.96			133,064.76

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
1. 合营企业									
武汉国翼回天产业投资基金合伙企业（有限合伙）	99,479,875.71			-655,875.04					98,824,000.67
小计	99,479,875.71			-655,875.04					98,824,000.67
合计	99,479,875.71			-655,875.04					98,824,000.67

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00
其中：权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	39,875,974.11	8,474,745.00	48,350,719.11
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	39,875,974.11	8,474,745.00	48,350,719.11
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	21,978,893.32	3,495,050.12	25,473,943.44
(2) 本期增加金额	1,203,524.95	253,694.28	1,457,219.23
—计提或摊销	1,203,524.95	253,694.28	1,457,219.23
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	23,182,418.27	3,748,744.40	26,931,162.67
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 期末账面价值	16,693,555.84	4,726,000.60	21,419,556.44
(2) 上年年末账面价值	17,897,080.79	4,979,694.88	22,876,775.67

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	794,664,948.41	714,273,685.48
固定资产清理		
合计	794,664,948.41	714,273,685.48

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	检测设备	办公设备	电站资产	其他	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	575,998,858.79	345,140,261.08	8,202,803.68	36,218,468.51	9,176,525.93	87,239,632.41	46,491,864.95	1,108,468,415.35
(2) 本期增加金额	10,425,882.74	112,169,414.24	1,895,070.86	8,070,845.85	3,641,482.55	267,468.58	7,105,143.18	143,575,308.00
—购置	26,213.59	13,435,910.73	1,148,927.77	5,988,671.98	1,922,951.21	267,468.58	1,059,351.48	23,849,495.34
—在建工程转入	10,399,669.15	98,733,503.51	746,143.09	2,082,173.87	1,718,531.34		6,045,791.70	119,725,812.66
—企业合并增加								
(3) 本期减少金额		18,817,565.81	504,923.74	337,863.24	66,686.37			19,727,039.16
—处置或报废		8,359,446.17	504,923.74	337,863.24	66,686.37			9,268,919.52
—转入在建		10,458,119.64						10,458,119.64
(4) 期末余额	586,424,741.53	438,492,109.51	9,592,950.80	43,951,451.12	12,751,322.11	87,507,100.99	53,597,008.13	1,232,316,684.19
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	100,853,482.20	203,492,678.37	4,530,604.39	20,385,538.24	7,384,166.41	21,388,948.38	36,159,311.88	394,194,729.87
(2) 本期增加金额	18,252,578.43	30,920,215.99	1,023,630.02	2,825,676.45	2,670,906.46	4,315,053.46	1,665,705.58	61,673,766.39
—计提	18,252,578.43	30,920,215.99	1,023,630.02	2,825,676.45	2,670,906.46	4,315,053.46	1,665,705.58	61,673,766.39
(3) 本期减少金额		17,380,260.83	489,776.03	294,416.92	63,989.54			18,228,443.32
—处置或报废		7,350,018.66	489,776.03	294,416.92	63,989.54			8,198,201.15
—转入在建		10,030,242.17						10,030,242.17
(4) 期末余额	119,106,060.63	217,032,633.53	5,064,458.38	22,916,797.77	9,991,083.33	25,704,001.84	37,825,017.46	437,640,052.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	检测设备	办公设备	电站资产	其他	合计
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额								
(2) 本期增加金额		11,480.77	202.07					11,682.84
—计提		11,480.77	202.07					11,682.84
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 期末余额		11,480.77	202.07					11,682.84
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	467,318,680.90	221,447,995.21	4,528,290.35	21,034,653.35	2,760,238.78	61,803,099.15	15,771,990.67	794,664,948.41
(2) 上年年末账面价值	475,145,376.59	141,647,582.71	3,672,199.29	15,832,930.27	1,792,359.52	65,850,684.03	10,332,553.07	714,273,685.48

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新工业园四车间	13,719,513.99	正在办理中
湖北回天 5 号车间	11,161,193.18	正在办理中

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	265,242,815.58	54,287,836.69
合计	265,242,815.58	54,287,836.69

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宣城基建项目	1,371,591.77		1,371,591.77	15,856,094.17		15,856,094.17
关羽路基建	166,898,340.72		166,898,340.72	10,259,680.64		10,259,680.64
综合楼项目	15,171,837.30		15,171,837.30	1,910,779.29		1,910,779.29
龙门式双轴真空往复搅拌机 4J1-264				1,866,548.48		1,866,548.48
3000L 反应釜				1,685,914.05		1,685,914.05
6#车间 96 线 生产线工厂				9,366,367.70		9,366,367.70
上海生产部 MES 系统硬件				1,277,006.89		1,277,006.89
华为项目系统				704,151.20		704,151.20
新工业园 PUR 项目				559,285.30		559,285.30
真空捏合机 2H1-063				517,492.89		517,492.89
全自动软包机 5J1-098				483,532.64		483,532.64

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氙灯老化试验箱 JSB-245				482,276.08		482,276.08
熔体泵 4BZ-200				405,837.94		405,837.94
双螺杆配混机组 JSH-099				362,790.82		362,790.82
办公楼电梯				361,504.41		361,504.41
研发 PLM 系统	659,642.69		659,642.69	292,937.06		292,937.06
液压三辊机				279,670.60		279,670.60
PUR 灌装机 4BZ-202//203				273,538.35		273,538.35
工业园零星项目基建	1,503,121.11		1,503,121.11	1,017,364.08		1,017,364.08
其他零星工程	5,551,968.90		5,551,968.90	6,325,064.10		6,325,064.10
通信电子新材料搬迁项目	61,115,312.13		61,115,312.13			
变压器增容工程	2,462,092.52		2,462,092.52			
航天路、关羽路设备安装	10,508,908.44		10,508,908.44			
合计	265,242,815.58		265,242,815.58	54,287,836.69		54,287,836.69

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
通信电子新材料搬迁项目	500,000,000.00	62,002.01	61,053,310.12			61,115,312.13	12.22	40.00	74,332.04	74,332.04	3.60	自筹资金、 银行借款
3000L反应釜	1,806,000.00	1,685,914.05	78,861.36	1,764,775.41		-	97.72	100.00				自筹资金
2台 ZSJF3000L 真空三轴搅拌机-一年间	1,350,000.00		1,321,715.48			1,321,715.48	97.90	98.00				自筹资金
变压器增容工程	2,500,000.00		2,462,092.52			2,462,092.52	98.48	98.00				自筹资金
液压三辊机	357,000.00	279,670.60	73,641.40	353,312.00		-	98.97	100.00				自筹资金
办公楼电梯	390,000.00	361,504.41	761.06	362,265.47		-	92.89	100.00				自筹资金
常州工厂车间 6-7 号线	25,000,000.00	159,099.63	27,506,260.26	26,291,424.58		1,373,935.31	110.66	98.00				自筹资金
综合楼项目	26,657,600.00	1,910,779.29	13,261,058.01			15,171,837.30	56.91	85.00				自筹资金
华为项目系	1,300,000.00	704,151.20	580,287.19	1,284,438.39		-	98.80	100.00				自筹资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
统												
研发 PLM 系统	840,000.00	292,937.06	366,705.63			659,642.69	78.53	80.00				自筹资金
上海生产部												
MES 系统硬件	1,500,000.00	1,277,006.89	42,568.81	1,319,575.70		-	87.97	100.00				自筹资金
6#车间 96 线生产工厂	12,000,000.00	9,366,367.70	1,789,319.86	11,155,687.56		-	92.96	100.00				自筹资金
宣城基建项目	212,000,000.00	15,856,094.17	21,353,418.02	35,837,920.42		1,371,591.77	82.09	90.00	1,185,897.82			募集资金、 自筹资金、 银行借款
工业园项目基建	1,600,000.00	1,017,364.08	485,757.03			1,503,121.11	93.95	95.00				自筹资金
关羽路基建	313,540,000.00	10,259,680.64	156,638,660.08			166,898,340.72	53.23	80.00	1,251,016.39	1,251,016.39	4.30	自筹资金、 银行借款
PUR 灌装机	300,000.00	273,538.35		273,538.35		-	91.18	100.00				自筹资金
格体泵	480,000.00	405,837.94	54,033.40	459,871.34		-	95.81	100.00				自筹资金
真空捏合机	520,000.00	517,492.89		517,492.89		-	99.52	100.00				自筹资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
氙灯老化试验箱	500,000.00	482,276.08		482,276.08		-	96.46	100.00				自筹资金
双螺杆配混机组	370,000.00	362,790.82	4,796.47			367,587.29	99.35	99.00				自筹资金
龙门式双轴真空往复搅拌机	1,900,000.00	1,866,548.48	33,750.86	1,900,299.34		-	100.02	100.00				自筹资金
全自动软包机	500,000.00	483,532.64	10,619.47	494,152.11		-	98.83	100.00				自筹资金
关羽路设备碳黑机械手自动抓包	2,600,000.00		1,380,530.98			1,380,530.98	53.10	55.00				自筹资金
关羽路二期格力空调	3,250,000.00		2,449,497.21			2,449,497.21	75.37	75.00				自筹资金
关羽路二车间 107 储罐	1,400,000.00		1,208,910.43			1,208,910.43	86.35	85.00				自筹资金
合计		47,624,588.93	292,156,555.65	82,497,029.64		257,284,114.94			2,511,246.25	1,325,348.43		

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额		5,881,438.03	5,881,438.03
(2) 本期增加金额			
— 新增租赁	1,760,740.23		1,760,740.23
— 企业合并增加			
— 重估调整			
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额	1,760,740.23	5,881,438.03	7,642,178.26
2. 累计折旧			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	293,456.71	310,913.02	604,369.73
— 计提	293,456.71	310,913.02	604,369.73
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额	293,456.71	310,913.02	604,369.73
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,467,283.52	5,570,525.01	7,037,808.53
(2) 年初账面价值		5,881,438.03	5,881,438.03

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	198,359,375.94	1,919,500.00	10,667,191.40	210,946,067.34
(2) 本期增加金额	36,531,225.00		3,073,391.00	39,604,616.00
—购置	36,531,225.00		487,529.16	37,018,754.16
—在建工程转入			2,585,861.84	2,585,861.84
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	234,890,600.94	1,919,500.00	13,740,582.40	250,550,683.34
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	29,154,360.91	1,919,500.00	3,230,131.50	34,303,992.41
(2) 本期增加金额	4,970,352.99		2,032,960.15	7,003,313.14
—计提	4,970,352.99		2,032,960.15	7,003,313.14
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	34,124,713.90	1,919,500.00	5,263,091.65	41,307,305.55
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	200,765,887.04		8,477,490.75	209,243,377.79
(2) 上年年末账面价值	169,205,015.03		7,437,059.90	176,642,074.93

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
泗阳荣盛电力工程 有限公司	5,553.33					5,553.33
小计	5,553.33					5,553.33
减值准备						
小计						
账面价值	5,553.33					5,553.33

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
企业展厅升级 费	644,750.27		336,391.44		308,358.83
AltapialII桶式 热熔胶机	44,303.88		34,466.97		9,836.91
MA2010 安川 机器人 1 台	48,642.24		37,829.31		10,812.93
机器人涂胶系 统及 PUR 用 胶机及系统-- 海尔	212,389.38		84,955.80		127,433.58
合计	950,085.77		493,643.52		456,442.25

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	71,827,801.29	11,818,313.62	61,303,413.78	9,885,886.00
固定资产折旧	28,083,509.42	4,212,526.41	20,453,738.92	3,152,333.60

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	284,162.76	71,040.69		
未支付的应付职工薪酬	2,372,459.38	355,868.91	16,169,526.41	2,425,428.96
政府补助	37,629,747.28	5,644,462.09	6,556,909.48	983,536.42
未弥补亏损	29,793,118.79	6,128,335.52	4,121,632.64	1,030,408.16
股份支付	19,524,721.97	3,091,691.80	12,694,098.48	1,994,454.67
存货跌价准备	658,496.19	98,774.43		
内部交易未确认损益	8,006,629.79	1,477,716.69	3,495,105.60	873,776.40
合计	198,180,646.87	32,898,730.16	124,794,425.31	20,345,824.21

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	502,754.92	100,550.97	532,168.75	106,433.75
合计	502,754.92	100,550.97	532,168.75	106,433.75

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	37,580,655.04	26,105,608.12
可抵扣亏损	45,490,050.42	61,204,456.29
合计	83,070,705.46	87,310,064.41

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	5,929,009.39		
2025 年	130,267.82	131,131.16	
2024 年	17,871,665.17	15,120,816.08	
2023 年	15,608,633.26	17,473,970.80	
2022 年	5,950,474.78	20,622,498.89	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年		7,856,039.36	
合计	45,490,050.42	61,204,456.29	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	37,435,486.64		37,435,486.64	21,978,975.78		21,978,975.78
电站合作项目投资	11,304,763.58	1,739,275.74	9,565,487.84	20,320,297.18		20,320,297.18
合计	48,740,250.22	1,739,275.74	47,000,974.48	42,299,272.96		42,299,272.96

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	433,170,031.11	261,180,000.00
合计	433,170,031.11	261,180,000.00

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	854,688,903.65	512,319,256.34
信用证		7,507,338.60
合计	854,688,903.65	519,826,594.94

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	268,476,563.54	246,727,059.70
设备款	7,208,704.47	6,018,069.96

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	19,996,965.62	13,149,207.62
合计	295,682,233.63	265,894,337.28

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏巨能建设有限公司	900,000.00	工程质保金
合计	900,000.00	

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,186,016.10	9,377,147.08
1 年以上	354,805.16	1,287,626.71
合计	11,540,821.26	10,664,773.79

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,822,004.14	207,884,283.66	212,313,100.16	14,393,187.64
离职后福利-设定提存计划		17,000,398.57	17,000,398.57	
辞退福利		562,364.94	562,364.94	
合计	18,822,004.14	225,447,047.17	229,875,863.67	14,393,187.64

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,164,730.21	171,476,516.83	176,252,097.93	13,389,149.11
(2) 职工福利费		13,153,596.19	13,153,596.19	
(3) 社会保险费		10,071,428.09	10,071,428.09	
其中：医疗保险费		9,170,786.45	9,170,786.45	
工伤保险费		667,713.33	667,713.33	
生育保险费		232,928.31	232,928.31	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		8,267,285.94	8,267,285.94	
(5) 工会经费和职工教育经费	657,273.93	4,915,456.61	4,568,692.01	1,004,038.53
合计	18,822,004.14	207,884,283.66	212,313,100.16	14,393,187.64

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		16,459,217.93	16,459,217.93	
失业保险费		541,180.64	541,180.64	
合计		17,000,398.57	17,000,398.57	

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,592.32	1,149,987.11
企业所得税	11,499,851.48	15,614,333.40
个人所得税	802,004.26	1,080,224.58
城市维护建设税	167,113.98	74,723.18
房产税	2,303,162.08	1,659,599.80
教育费附加	98,800.87	33,076.35
土地使用税	373,346.86	188,880.36
印花税	314,521.41	261,952.93
地方教育费附加	65,867.23	17,157.51
其他税费	19.50	19.50
合计	15,635,279.99	20,079,954.72

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	20,226,460.18	11,868,148.30
合计	20,226,460.18	11,868,148.30

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂收款及押金	7,404,425.02	5,113,286.57
物流费	7,680,931.17	4,292,495.82
其他	5,141,103.99	2,462,365.91
合计	20,226,460.18	11,868,148.30

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北锦厦建设有限责任公司	800,000.00	保证金

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	17,030,465.86	7,620,000.00
一年内到期的租赁负债	960,528.63	
合计	17,990,994.49	7,620,000.00

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
期末背书转让未终止确认的银行承兑汇票	234,645,620.06	172,574,038.50
内部开出银行承兑汇票质押	13,530,584.00	
应付利息		319,208.85
待转销项税额	1,065,905.10	1,104,979.98
合计	249,242,109.16	173,998,227.33

(三十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押、保证借款	222,665,274.92	72,540,000.00
减：一年内到期的长期借款	17,030,465.86	7,620,000.00
合计	205,634,809.06	64,920,000.00

说明 1：湖北回天新材料股份有限公司于 2021 年 3 月 5 日与中国银行股份有限公司

襄阳分行签订贷款协议，取得贷款人民币贰亿元整，贷款期限为 72 个月，该借款用于改性环保型胶粘剂迁建项目。由湖北回天新材料股份有限公司提供抵押担保，并签订编号为 2021 年襄阳中银抵字 001 号的担保合同。湖北回天新材料股份有限公司的名下土地房产（鄂（2021）襄阳市不动产权第 0002393 号）和在建工程为该笔借款提供抵押担保，担保限额为人民币壹亿叁仟零壹拾捌万陆仟玖佰元整。

说明 2：公司子公司湖北回天新材料（宜城）有限公司于 2020 年 1 月 17 日与中国建设银行股份有限公司襄阳襄州支行签订贷款协议，取得贷款人民币壹亿元整，贷款期限为 84 个月，该借款用于宜城基建项目的建设。由公司为湖北回天新材料（宜城）有限公司提供担保，担保限额人民币壹亿壹仟万元整。湖北回天新材料（宜城）有限公司的名下土地（鄂（2018）宜城市不动产第 0019179 号）为该笔借款提供抵押担保，于 2020 年 1 月 10 日办理他项权证（他项权证编号：鄂（2020）宜城市不动产证明第 0000246 号），担保限额为贰仟零肆拾伍万肆仟肆佰元整。

说明 3：公司子公司广州回天新材料有限公司于 2021 年 11 月 4 日与中国工商银行股份有限公司广州市绿色金融改革创新实验区花都分行签订贷款协议，取得贷款人民币贰亿壹仟万元整，贷款期限为 96 个月，该借款用于广州回天通信电子新材料搬迁扩建项目的建设。由湖北回天新材料股份有限公司公司为广州回天新材料有限公司提供保证，保证限额人民币贰亿伍仟万元整。广州回天新材料有限公司的名下土地（粤（2021）广州市不动产权第 08013595 号）为该笔借款提供抵押担保，于 2021 年 11 月 9 日办理他项权证（他项权证编号：粤（2021）广州市不动产证明第 08046639 号），抵押担保限额为叁仟伍佰肆拾伍万元整。

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	10,202,392.32
未确认融资费用	-3,477,623.56
一年内到期的租赁负债重分类	-960,528.63
合计	5,764,240.13

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
资产相关的政府补助	31,172,629.56	20,511,700.69	7,180,873.44	44,503,456.81	与资产相关的收益尚未完全确认

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收益相关的 政府补助	5,718,754.83		5,718,754.83		与收益相关的 费用尚未完全 确认
合计	36,891,384.39	20,511,700.69	12,899,628.27	44,503,456.81	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业创新能力建设专项项目	750,000.00		187,500.00		562,500.00	与资产相关
有机硅胶产能提升项目	372,929.17		75,850.00		297,079.17	与资产相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2018 年 省级沿江 化工企业 关改搬转 补贴	1,061,666.67		140,000.00		921,666.67	与资产相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2019 年 省级沿江	1,061,666.67		140,000.00		921,666.67	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
化工企业关改搬转补贴						
财政所奖励款（技改）	137,062.50		18,275.00		118,787.50	与资产相关
新能源用超高性能粘接密封胶技术改造	1,602,340.08		1,602,340.08			与资产相关
精密微电子高性能胶粘剂研发及应用项目	2,633,045.93		929,310.36		1,703,735.57	与资产相关
传感器芯片的功能化封装材料产业化关键技术研发及应用项目	1,114,583.06		250,000.08		864,582.98	与资产相关
智能终端设备快速组装用粘接密封胶材料关键技术研发及应用	1,206,940.41		198,401.16		1,008,539.25	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高端电子电器用密封材料自动换生产线技术改造	449,132.48		95,034.84		354,097.64	与资产相关
2018 年度高端电子电器用密封材料自动化生产线技术改造（省级、区级奖补）	1,093,976.43		218,795.28		875,181.15	与资产相关
2019 年度高端电子电器用密封材料自动化生产线技术改造（省级、区级奖补）	991,558.45		198,311.68		793,246.77	与资产相关
襄阳市经济和信息化局政策性搬迁补助	361,510.16		47,153.52		314,356.64	与资产相关
宜城市政府企业发	13,756,587.48		1,794,337.56		11,962,249.92	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
展奖励						
宣城市政府企业基建投资补贴	2,447,916.66		312,500.04		2,135,416.62	与资产相关
襄阳市经济和信息化局危险化学品生产企业搬迁项目补助	2,131,713.41		269,269.08		1,862,444.33	与资产相关
宣城市政府科研基金	5,718,754.83		5,718,754.83			与收益相关
高端电子电器用密封材料自动化生产线技术改造		1,025,500.00	223,745.45		801,754.55	与资产相关
广州基地新建厂房员工宿舍住房补贴		2,268,183.60			2,268,183.60	与资产相关
制造业高质量发展专项资金		1,150,000.00	120,833.37		1,029,166.63	与资产相关
湖北省智能制造试		200,000.00	6,249.99		193,750.01	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
点示范项目						
搬迁固定资产投资补贴		3,841,555.69	198,227.51		3,643,328.18	与资产相关
省级制造业高质量发展专项资金		2,900,000.00	30,208.33		2,869,791.67	与资产相关
城市基础设施配套奖励		6,891,071.40			6,891,071.40	与资产相关
2020 年省级沿江化工企业关改搬转专项补助		1,120,000.00	93,333.33		1,026,666.67	与资产相关
2019 年技术改造设备补助		375,900.00	23,493.76		352,406.24	与资产相关
2021 年工业企业智能化改造项目补助资金		739,490.00	7,703.02		731,786.98	与资产相关
合计	36,891,384.39	20,511,700.69	12,899,628.27		44,503,456.81	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	--------	--------------	------

		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	430,888,395.00						430,888,395.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	891,119,982.44		733,000.59	890,386,981.85
其他资本公积	14,730,677.56	31,359,386.79		46,090,064.35
合计	905,850,660.00	31,359,386.79	733,000.59	936,477,046.20

说明 1：资本溢价（股本溢价）减少 733000.59 元，系购买控股子公司湖北南北车新材料有限公司少数股权所致。

说明 2：其他资本公积本期增加 31,359,386.79 元，系公司本年度执行第二期员工持股计划，计提归属母公司所有者承担的股份支付费用所致。

(三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	135,054,803.81			135,054,803.81
合计	135,054,803.81			135,054,803.81

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-22,217.65	-1,514.11				-1,514.11	-23,731.76
其中：外币财务报表折算差额	-22,217.65	-1,514.11				-1,514.11	-23,731.76
其他综合收益合计	-22,217.65	-1,514.11				-1,514.11	-23,731.76

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,459,618.04	104,459,618.04	3,664,675.73		108,124,293.77
增值税专项基金	25,592,868.68	25,592,868.68			25,592,868.68
合计	130,052,486.72	130,052,486.72	3,664,675.73		133,717,162.45

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	611,176,804.75	472,568,103.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	611,176,804.75	472,568,103.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	227,369,252.07	218,202,982.58
减：提取法定盈余公积	3,664,675.73	7,119,956.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		72,474,324.84
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	834,881,381.09	611,176,804.75

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,899,523,074.09	2,256,673,292.45	2,109,784,475.21	1,471,111,673.68
其他业务	54,818,632.81	34,041,050.85	53,946,079.85	40,558,882.06
合计	2,954,341,706.90	2,290,714,343.30	2,163,730,555.06	1,511,670,555.74

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,899,523,074.09	2,109,784,475.21
（1）有机硅胶	1,585,612,515.73	1,056,002,900.97
（2）聚氨酯胶	416,242,703.04	344,860,676.43

项目	本期金额	上期金额
(3) 其他胶产品	208,926,525.05	179,700,848.58
(4) 非胶类产品	688,741,330.27	529,220,049.23
其他业务收入	54,818,632.81	53,946,079.85
(1) 光伏配件销售收入	30,981,679.32	34,663,726.99
(2) 电费收入	11,457,408.08	12,467,527.47
(3) 租赁收入	4,703,895.03	3,589,350.48
(4) 其他	7,675,650.38	3,225,474.91
合计	2,954,341,706.90	2,163,730,555.06

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,744,953.76	3,667,200.81
教育费附加	1,883,934.19	1,628,749.70
地方教育费附加	1,255,711.89	927,280.24
房产税	5,860,262.27	4,347,379.84
土地使用税	1,376,491.82	990,692.93
车船使用税	12,524.88	2,259.52
印花税	2,146,444.38	1,544,253.71
其他	28,291.76	141,545.85
合计	16,308,614.95	13,249,362.60

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	65,595,898.96	45,040,621.34
运输装卸费		51,721,125.06
差旅费	19,577,517.63	18,605,690.26
业务招待费	15,871,667.99	14,821,961.66
宣传促销费	9,828,972.15	7,608,466.87
会务费	3,370,543.14	4,410,684.44
汽车费用	345,543.38	258,156.10
通讯费	893,083.05	875,250.06
办公费	385,124.50	2,330,236.43

项目	本期金额	上期金额
机物料消耗	5,662,553.97	5,600,985.29
其他	17,962,207.63	19,209,278.40
合计	139,493,112.40	170,482,455.91

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	84,143,272.37	58,038,936.71
折旧及摊销	24,137,349.89	23,136,898.04
水电费	3,325,151.72	2,026,932.92
办公费	1,029,560.35	601,440.04
业务招待费	3,439,666.56	3,222,245.66
项目咨询费	7,088,838.82	6,522,653.00
汽车费用	885,317.76	786,279.95
修理费	2,206,600.66	1,441,547.45
物料消耗	35,593.14	304,463.81
其他	13,991,184.55	15,633,136.08
合计	140,282,535.82	111,714,533.66

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	58,405,311.62	48,923,745.58
直接投入	59,771,173.74	34,438,054.74
折旧及长期待摊费用	6,490,735.75	4,171,664.39
研发成果相关费用	5,283,614.73	6,822,122.95
其他费用	6,701,586.51	6,804,573.76
合计	136,652,422.35	101,160,161.42

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	17,168,100.83	12,089,428.18
减：利息收入	7,026,916.49	5,216,253.56
汇兑损益	4,052,861.12	6,029,464.79

项目	本期金额	上期金额
手续费及其他	1,921,635.93	2,256,910.65
合计	16,115,681.39	15,159,550.06

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	40,741,142.68	27,675,336.77
代扣个人所得税手续费	169,495.64	
合计	40,910,638.32	27,675,336.77

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新能源用超高性能粘接密封胶技术改造	1,602,340.08	2,746,250.00	与资产相关
精密微电子高性能胶粘剂研发及应用项目	929,310.36	929,310.36	与资产相关
宜城市政府企业发展奖励	1,794,337.56	598,112.52	与资产相关
传感器芯片的功能化封装材料产业化关键技术研发及应用项目	250,000.08	250,000.08	与资产相关
2018 年度高端电子电器用密封材料自动化生产线技术改造(省级、区级奖补)	218,795.28	218,795.28	与资产相关
智能终端设备快速组装用粘接密封胶材料关键技术研发及应用	198,401.16	198,401.16	与资产相关
2019 年度高端电子电器用密封材料自动化生产线技术改造(省级、区级奖补)	198,311.68	198,311.68	与资产相关
产业创新能力建设专项项目	187,500.00	187,500.00	与资产相关
有机硅胶产能提升项目	75,850.00	75,850.00	与资产相关
高端电子电器用密封材料自动换生产线技术改造	95,034.84	95,034.84	与资产相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2019 年省级沿江化工企业关改搬转补贴	140,000.00	58,333.33	与资产相关
宜城市政府企业基建投资补贴	312,500.04	52,083.34	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
襄阳市经济和信息化局危险化学品生产企业搬迁项目补助	269,269.08	22,439.09	与资产相关
工业和信息化专项引导资金		80,000.00	与资产相关
襄阳市经济和信息化局政策性搬迁补助	47,153.52	15,717.84	与资产相关
财政所奖励款（技改）	18,275.00	9,137.50	与资产相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2018 年省级沿江化工企业关改搬转补贴	140,000.00	58,333.33	与资产相关
高端电子电器用密封材料自动化生产线技术改造	223,745.45		与资产相关
制造业高质量发展专项资金	120,833.37		与资产相关
湖北省智能制造试点示范项目	6,249.99		与资产相关
搬迁固定资产投资补贴	198,227.51		与资产相关
省级制造业高质量发展专项资金	30,208.33		与资产相关
2020 年省级沿江化工企业关改搬转专项补助	93,333.33		与资产相关
2019 年技术改造设备补助	23,493.76		与资产相关
2021 年工业企业智能化改造项目补助资金	7,703.02		与资产相关
福利企业增值税退税	6,140,400.00	7,482,000.00	与收益相关
宜城市政府科研基金	5,718,754.83	4,474,045.17	与收益相关
2019 年高转项目收益款		1,353,000.00	与收益相关
稳岗补贴	61,101.17	642,675.45	与收益相关
财政局 2019 年度“隆中人才支持计划”B 类资助资金		1,000,000.00	与收益相关
中共襄阳市委襄阳高新技术产业开发区工作委员会组织部 2019 年度隆中人才支持计划区级配套奖励款		1,000,000.00	与收益相关
襄阳高新技术产业开发区疫情防控重点保障企业专项优惠贷款财政贴息款		671,204.00	与收益相关
襄阳市经济和信息化局的政府补助		500,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技助力经济 2020 专项补贴		500,000.00	与收益相关
襄阳市市场监督管理局 2020 年襄阳市 标准化项目奖励款		400,000.00	与收益相关
襄樊高新团山财政所奖励款		369,500.00	与收益相关
19 年常州市高新区“三位一体”资金		362,000.00	与收益相关
第 19 科技计划项目常科发【2020】195 号】		300,000.00	与收益相关
花都区科技工业商务和信息化局 2018 年广州市企业研发经费后补助		244,700.00	与收益相关
2016 年高新技术企业奖励二批（区配 套）		240,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还		212,516.18	与收益相关
襄阳市经济和信息化局 2019 年襄阳市 上云标杆补贴		200,000.00	与收益相关
上海市松江区人力资源和社会保障局 疫情补贴		190,516.00	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过奖励 （第三笔）		160,000.00	与收益相关
花都区科技工业商务和信息化局高新 补贴		120,000.00	与收益相关
企业职工职业培训补贴		118,000.00	与收益相关
武进财政局 2019 三位一体项目		103,000.00	与收益相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发 展局 2019 年度经济发展突出贡献奖		100,000.00	与收益相关
收襄阳市科学技术局 2020 年重点实验 室平台奖励款		100,000.00	与收益相关
高新区财政十佳智能车间奖励,【2020】 26 号		100,000.00	与收益相关
团山镇财政所防疫补贴款		91,076.00	与收益相关
襄阳市人才中心 2019 年度高校毕业生 见习基地就业见习补贴		87,300.00	与收益相关
以工代训补贴	458,000.00	141,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
湖北省市场监督管理局 2019 年度湖北省标准研制项目（国家标准）		60,000.00	与收益相关
到中国出口信用保险公司上海分公司扶持资金专户款		52,321.50	与收益相关
高新区 2019 年科技奖		51,000.00	与收益相关
到国家知识产权贯标认证奖励		50,000.00	与收益相关
襄阳高新技术产业开发区科学技术局发明专利授权奖励		50,000.00	与收益相关
襄阳市科学技术协会英才计划资助经费		50,000.00	与收益相关
襄阳市劳动就业管理局奖励		32,000.00	与收益相关
高新区财政局 2019 年度省级商务发展专项资金常商贸[2019]354 号		30,500.00	与收益相关
中小企业财政扶持款		30,000.00	与收益相关
襄阳市科学技术局 2019 年企业研发后补助		30,000.00	与收益相关
上海 2019 年度外经贸发展资金		28,500.00	与收益相关
上海市残疾人就业服务中心款		24,045.10	与收益相关
襄樊高新团山财政所奖励		21,350.00	与收益相关
“高性能有机硅胶黏剂整制造技术升级可研报告”咨询费补贴		20,000.00	与收益相关
襄樊高新团山财政所党费返还		14,700.00	与收益相关
襄阳高新技术产业开发区科学技术局科技计划项目奖		12,000.00	与收益相关
襄阳市商务局 2019 年商务发展专项商贸成长工程补助款		12,000.00	与收益相关
团山镇政府防疫物资补贴款		9,600.00	与收益相关
襄阳市发明年费维持资助		8,200.00	与收益相关
采购防疫用品专向补贴		7,930.00	与收益相关
上海市知识产权局自助金		6,000.00	与收益相关
专利资助费（2020 年第 5 批一般资助费）		6,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
襄阳市市场监督管理局 2019 年度商标注册补贴		5,670.00	与收益相关
襄阳市劳动就业管理局结构调整奖		4,000.00	与收益相关
新招市外务工人员补贴		2,000.00	与收益相关
退税款		777.02	与收益相关
社保户培训费补贴	4,200.00	600.00	与收益相关
专利一般资助资金补助	17,800.00		与收益相关
2020 年度专利补贴奖励	276,000.00		与收益相关
2020 年度专利资助费 11 件	3,970.00		与收益相关
2021 年专利奖励资金	19,000.00		与收益相关
2020 年 8-12 月专利奖励	20,000.00		与收益相关
2021 年 1 月-4 月授权发明专利奖励	4,000.00		与收益相关
2020 年度隆中人才支持计划入选团队资助经费（C 类）	500,000.00		与收益相关
2020 年度“隆中人才支持计划”奖励	500,000.00		与收益相关
税款返还	190,000.00		与收益相关
收广州市重点新材料首批次应用示范奖励项目款项	2,000,000.00		与收益相关
收到吸收建档立卡贫困劳动力就业补贴拨款	5,000.00		与收益相关
收到 2020 年度广州市贯彻知识产权管理规范项目资金	20,000.00		与收益相关
武进高新区财政局锅炉低氮改造补助	83,200.00		与收益相关
常州市知识产权保护中心补助款	891.00		与收益相关
2020 年武进高新区科技奖励资金	28,600.00		与收益相关
拨付 2020 年度星级党组织二级补贴	10,000.00		与收益相关
武进高新区众创服务中心 2019-2020 年“三位一体”专项资金奖励	103,000.00		与收益相关
产业化关键或共性技术与示范研究应用	1,000,000.00		与收益相关
支持总部经济发展项目补贴	1,990,000.00		与收益相关
专精特新项目企业专项补贴	350,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
外经贸发展专项资金	29,200.00		与收益相关
知识产权资助费	20,700.00		与收益相关
上海人力资源和社会保障局扶持款	8,184.00		与收益相关
先进制造业质量安全示范区补贴	200,000.00		与收益相关
中国出口信用保险公司扶持款	87,212.70		与收益相关
工业互联网产业创新工程扶持款	1,500,000.00		与收益相关
产业化关键共性技术与示范应用	500,000.00		与收益相关
中小企业开拓补贴款	182,200.00		与收益相关
第一批专精特新小巨人扶持款	1,600,000.00		与收益相关
2020 年高新技术成果转化扶持款	727,000.00		与收益相关
上海市残疾人就业服务中心款	16,392.20		与收益相关
2020 年国家级科技项目配套奖励	50,000.00		与收益相关
宜城中小企业发展奖励资金	1,578,519.50		与收益相关
2021 年第一次吸纳就业补贴	25,000.00		与收益相关
2020 年高新企业认定奖励项目资金	100,000.00		与收益相关
2020 年疫情防控企业临时电费补贴资金	514,567.84		与收益相关
20 年区级科技计划项目款	800,000.00		与收益相关
20 年技术合同登记奖励	10,000.00		与收益相关
再融资市级财政奖励奖金	16,666.00		与收益相关
襄阳市科学技术协会政府补助款	50,000.00		与收益相关
2019 年市场开拓展奖励	555,400.00		与收益相关
湖北省技术创新师范企业财政补贴	200,000.00		与收益相关
20 年度第二批高校毕业生就业见习基地补贴	337,500.00		与收益相关
襄阳市科学技术局 区域创新中心建设款	1,000,000.00		与收益相关
20 年度商标注册补贴项目款	810.00		与收益相关
2021 年标准项目奖励	160,000.00		与收益相关
科技计划专项奖励	500,000.00		与收益相关
襄阳市残疾人联合会奖励补贴	18,000.00		与收益相关
制造业高质量发展资金	1,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
丙烯酸密封胶粘剂课题转拨款	1,400,000.00		与收益相关
双组份丙烯酸胶粘剂课题转拨款	864,000.00		与收益相关
2021 年第一次吸纳补贴	5,000.00		与收益相关

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		97,182.20
其他非流动资产在持有期间的投资收益	1,915,571.19	1,769,646.29
权益法核算的长期股权投资收益	-655,875.04	-738,583.12
长期应收款持有期间取得的投资收益	1,249,765.95	1,104,135.69
企业合并购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得		133,887.87
合计	2,509,462.10	2,366,268.93

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	14,098,232.79	11,390,188.97
应收票据及应收款项融资坏账损失	507,898.87	7,794,583.56
其他应收款坏账损失	-2,335.18	591,383.38
长期应收款坏账损失	56,118.96	76,945.80
合计	14,659,915.44	19,853,101.71

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	358,490.04	1,680,101.50
固定资产减值损失	11,682.84	
其他非流动资产损失	1,739,275.74	
合计	2,109,448.62	1,680,101.50

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	-3,021.50	49,167.99	-3,021.50

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	-3,021.50	49,167.99	-3,021.50

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	2,214,258.23	70,061.79	2,214,258.23
处置非流动资产		13,939.99	
其他	447,524.97	916,894.98	447,524.97
合计	2,661,783.20	1,000,896.76	2,661,783.20

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	115,380.00	1,634,493.47	115,380.00
非流动资产毁损报废损失	109,759.05	171,143.33	109,759.05
其他	544,576.25	739,497.39	544,576.25
合计	769,715.30	2,545,134.19	769,715.30

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	30,986,154.52	31,356,768.99
递延所得税费用	-12,558,788.73	-4,331,294.25
合计	18,427,365.79	27,025,474.74

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	243,314,779.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	36,497,216.92
子公司适用不同税率的影响	-470,154.51
调整以前期间所得税的影响	952,620.75
非应税收入的影响	-310,447.72

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,920,698.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,718,314.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-54,067.41
其他	-21,826,814.58
所得税费用	18,427,365.79

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	227,369,252.07	218,202,982.58
本公司发行在外普通股的加权平均数	408,681,561.75	402,635,138.00
基本每股收益	0.5496	0.5419
其中：持续经营基本每股收益	0.5496	0.5419
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	227,369,252.07	218,202,982.58
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	431,592,499.41	402,717,603.26
稀释每股收益	0.5268	0.5418
其中：持续经营稀释每股收益	0.5268	0.5418
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
生产、研发、销售等耗用的原材料	2,096,460,452.85	1,447,750,607.96

项目	本期金额	上期金额
产成品及在产品存货变动	87,888,278.51	-9,270,050.38
职工薪酬费用	225,447,047.17	188,862,850.64
折旧费和摊销费用	71,232,312.01	66,732,711.64
财务费用	16,115,681.39	15,159,550.06
其他费用	226,114,323.33	200,951,586.87
合计	2,723,258,095.26	1,910,187,256.79

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,738,579.59	3,910,638.14
政府补助	42,212,815.10	26,038,833.75
收到的往来款及其他	6,403,529.06	4,345,122.42
合计	54,354,923.75	34,294,594.31

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的销售费用	62,569,315.35	130,660,976.35
支付的管理费用及研发费用	99,572,691.79	78,603,450.36
支付的往来款及其他	4,144,281.25	6,041,799.48
合计	166,286,288.39	215,306,226.19

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
电站投资收益	2,698,231.66	2,873,782.16
非同一控制下企业合并增加的现金净额		51,706.48
合计	2,698,231.66	2,925,488.64

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
转让库存股		60,930,863.00
合计		60,930,863.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款	2,530,795.40	
租赁负债付款	1,212,000.00	
合计	3,742,795.40	

(五十七) 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	224,887,413.66	220,281,793.98
加：信用减值损失	14,659,915.44	19,853,101.71
资产减值准备	2,109,448.62	1,680,101.50
固定资产折旧	62,877,291.34	60,689,382.90
油气资产折耗		
使用权资产折旧	604,369.73	
无形资产摊销	7,257,007.42	5,389,389.34
长期待摊费用摊销	493,643.52	653,939.40
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)	3,021.50	-49,167.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	109,759.05	157,203.34
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	21,220,961.95	12,089,428.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,509,462.10	-2,366,268.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,552,905.95	-4,325,411.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,882.78	-5,882.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	-120,439,539.41	-60,896,048.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-388,356,225.35	-432,917,418.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	280,807,396.92	297,432,043.46
其他	31,435,973.16	13,182,827.44
经营活动产生的现金流量净额	122,602,186.72	130,849,012.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	426,050,442.85	350,973,185.45
减：现金的期初余额	350,973,185.45	221,625,218.89
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	75,077,257.40	129,347,966.56

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	426,050,442.85	350,973,185.45
其中：库存现金	148,520.10	513,714.96
可随时用于支付的银行存款	425,894,585.19	350,448,859.37
可随时用于支付的其他货币资金	7,337.56	10,611.12
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	426,050,442.85	350,973,185.45
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		

(五十八) 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	261,389,813.31	用于开具银行承兑汇票质押
应收票据-商业承兑汇票	70,170,595.69	用于开具银行承兑汇票质押
应收票据-银行承兑汇票	77,514,179.70	用于开具银行承兑汇票质押
应收款项融资-银行承兑汇票	137,857,187.05	用于开具银行承兑汇票质押
固定资产	143,619,906.24	用于长期借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
在建工程	166,898,340.72	用于长期借款抵押
无形资产	117,066,734.67	用于长期借款抵押
合计	974,516,757.38	

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			111,461,182.71
其中：美元	15,480,715.90	6.3757	98,700,400.36
越南盾	45,574,094,682.00	0.00028	12,760,746.51
港币	43.84	0.8176	35.84
应收账款			83,039,623.62
其中：美元	12,149,270.86	6.3757	77,460,106.22
越南盾	19,926,847,849.00	0.00028	5,579,517.40
应收款项融资			10,456,499.05
其中：美元	1,640,055.06	6.3757	10,456,499.05
其他应收款			467,899.58
其中：越南盾	1,671,069,945.00	0.00028	467,899.58
短期借款			182,794,200.00
其中：港币（见说明）	220,000,000.00	0.8309	182,794,200.00
应付账款			66,911.56
其中：越南盾	238,969,850.00	0.00028	66,911.56

说明：公司港币短期借款汇率已锁定。

2、 境外经营实体说明：

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，越友有限责任公司的记账本位币为越南盾。

(六十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
产业创新	1,500,000.00	递延收益	187,500.00	187,500.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
能力建设专项项目					
有机硅胶产能提升项目	606,800.00	递延收益	75,850.00	75,850.00	其他收益
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2018 年省级沿江化工企业关改搬转补贴	1,120,000.00	递延收益	140,000.00	58,333.33	其他收益
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 2019 年省级沿江化工企业关改搬转补贴	1,120,000.00	递延收益	140,000.00	58,333.33	其他收益
财政所奖励款（技改）	146,200.00	递延收益	18,275.00	9,137.50	其他收益
新能源用超高性能粘接密封胶技术改造	21,970,000.00	递延收益	1,602,340.08	2,746,250.00	其他收益
精密微电子高性能胶粘剂研	7,000,000.00	递延收益	929,310.36	929,310.36	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
发及应用项目					
传感器芯片的功能化封装材料产业化关键技术研发及应用项目	2,000,000.00	递延收益	250,000.08	250,000.08	其他收益
智能终端设备快速组装用粘接密封材料关键技术研发及应用	1,500,000.00	递延收益	198,401.16	198,401.16	其他收益
高端电子电器用密封材料自动换生产线技术改造	741,300.00	递延收益	95,034.84	95,034.84	其他收益
2018 年度高端电子电器用密封材料自动化生产线技术改造（省级、区级奖补）	1,549,800.00	递延收益	218,795.28	218,795.28	其他收益
2019 年度高端电子电器用密封材料自	1,272,500.00	递延收益	198,311.68	198,311.68	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
动化生产线技术改造（省级、区级奖补）					
工业和信息化专项引导资金	640,000.00	递延收益	-	80,000.00	其他收益
襄阳市经济和信息化局政策性搬迁补助	2,500,000.00	递延收益	47,153.52	15,717.84	其他收益
宜城市政府企业发展奖励	2,154,152.50	递延收益	1,794,337.56	598,112.52	其他收益
宜城市政府企业基建投资补贴	2,500,000.00	递延收益	312,500.04	52,083.34	其他收益
襄阳市经济和信息化局危险化学品生产企业搬迁项目补助	2,154,152.50	递延收益	269,269.08	22,439.09	其他收益
高端电子电器用密封材料自动化生产线技术改造	1,025,500.00	递延收益	223,745.45		其他收益
广州基地新建厂房	2,268,183.60	递延收益			其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
员工宿舍住房补贴					
制造业高质量发展专项资金	1,150,000.00	递延收益	120,833.37		其他收益
湖北省智能制造试点示范项目	200,000.00	递延收益	6,249.99		其他收益
搬迁固定资产投资补贴	3,841,555.69	递延收益	198,227.51		其他收益
省级制造业高质量发展专项资金	2,900,000.00	递延收益	30,208.33		其他收益
城市基础设施配套奖励	6,891,071.40	递延收益			其他收益
2020 年省级沿江化工企业关改搬转专项补助	1,120,000.00	递延收益	93,333.33		其他收益
2019 年技术改造设备补助	375,900.00	递延收益	23,493.76		其他收益
2021 年工业企业智能化改造项目补助资金	739,490.00	递延收益	7,703.02		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
福利企业增值税 退税	13,622,400.00	6,140,400.00	7,482,000.00	其他收益
宜城市政府科研 基金	10,192,800.00	5,718,754.83	4,474,045.17	其他收益
2019 年高转项目 收益款	1,353,000.00		1,353,000.00	其他收益
稳岗补贴	703,776.62	61,101.17	642,675.45	其他收益
财政局2019年度 “隆中人才支持 计划”B类资助资 金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
中共襄阳市委襄 阳高新技术产业 开发区工作委员 会组织部2019年 度隆中人才支持 计划区级配套奖 励款	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
襄阳高新技术产 业开发区疫情防 控重点保障企业 专项优惠贷款财 政贴息款	671,204.00		671,204.00	其他收益
襄阳市经济和信 息化局的政府补 助	500,000.00		500,000.00	其他收益
科技助力经济 2020 专项补贴	500,000.00		500,000.00	其他收益
襄阳市市场监督	400,000.00		400,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
管理局2020年襄 阳市标准化项目 奖励款				
襄樊高新团山财 政所奖励款	369,500.00		369,500.00	其他收益
19年常州市高新 区“三位一体”资 金	362,000.00		362,000.00	其他收益
第19科技计划项 目常科发【2020】 195号】	300,000.00		300,000.00	其他收益
花都区科技工业 商务和信息化局 2018年广州市企 业研发经费后补 助	244,700.00		244,700.00	其他收益
2016年高新技术 企业奖励二批 (区配套)	240,000.00		240,000.00	其他收益
个人所得税手续 费返还	212,516.18		212,516.18	其他收益
襄阳市经济和信 息化局2019年襄 阳市上云标杆补 贴	200,000.00		200,000.00	其他收益
上海市松江区人 力资源和社会保 障局疫情补贴	190,516.00		190,516.00	其他收益
2016年度高新技 术企业认定通过	160,000.00		160,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
奖励（第三笔）				
花都区科技工业 商务和信息化局 高新补贴	120,000.00		120,000.00	其他收益
企业职工职业培 训补贴	118,000.00		118,000.00	其他收益
武进财政局 2019 三位一体项目	103,000.00		103,000.00	其他收益
襄阳高新技术产 业开发区经济贸 易发展局 2019 年 度经济发展突出 贡献奖	100,000.00		100,000.00	其他收益
收襄阳市科学技 术局 2020 年重点 实验室平台奖励 款	100,000.00		100,000.00	其他收益
高新区财政十佳 智能车间奖励， 【2020】26 号	100,000.00		100,000.00	其他收益
团山镇财政所防 疫补贴款	91,076.00		91,076.00	其他收益
襄阳市人才中心 2019 年度高校毕 业生见习基地就 业见习补贴	87,300.00		87,300.00	其他收益
以工代训补贴	599,000.00	458,000.00	141,000.00	其他收益
湖北省市场监督 管理局 2019 年度 湖北省标准研制	60,000.00		60,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
项目（国家标准）				
到中国出口信用 保险公司上海分 公司扶持资金专 户款	52,321.50		52,321.50	其他收益
高新区2019年科 技奖	51,000.00		51,000.00	其他收益
到国家知识产权 贯标认证奖励	50,000.00		50,000.00	其他收益
襄阳高新技术产 业开发区科学技 术局发明专利授 权奖励	50,000.00		50,000.00	其他收益
襄阳市科学技术 协会英才计划资 助经费	50,000.00		50,000.00	其他收益
襄阳市劳动就业 管理局奖励	32,000.00		32,000.00	其他收益
高新区财政局 2019年度省级商 务发展专项资金 常商贸[2019]354 号	30,500.00		30,500.00	其他收益
中小企业财政扶 持款	30,000.00		30,000.00	其他收益
襄阳市科学技术 局2019年企业研 发后补助	30,000.00		30,000.00	其他收益
上海2019年度外 经贸发展资金	28,500.00		28,500.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
上海市残疾人就 业服务中心款	24,045.10		24,045.10	其他收益
襄樊高新团山财 政所奖励	21,350.00		21,350.00	其他收益
“高性能有机硅 胶黏剂整制造技 术升级可研报 告”咨询费补贴	20,000.00		20,000.00	其他收益
襄樊高新团山财 政所党费返还	14,700.00		14,700.00	其他收益
襄阳高新技术产 业开发区科学技 术局科技计划项 目奖	12,000.00		12,000.00	其他收益
襄阳市商务局 2019 年商务发展 专项商贸成长工 程补助款	12,000.00		12,000.00	其他收益
团山镇政府防疫 物资补贴款	9,600.00		9,600.00	其他收益
襄阳市发明年费 维持资助	8,200.00		8,200.00	其他收益
采购防疫用品专 向补贴	7,930.00		7,930.00	其他收益
上海市知识产权 局自助金	6,000.00		6,000.00	其他收益
专利资助费 (2020 年第 5 批 一般资助费)	6,000.00		6,000.00	其他收益
襄阳市市场监督	5,670.00		5,670.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
管理局2019年度 商标注册补贴				
襄阳市劳动就业 管理局结构调整 奖	4,000.00		4,000.00	其他收益
新招市外务工人 员补贴	2,000.00		2,000.00	其他收益
退税款	777.02		777.02	其他收益
社保户培训费补 贴	4,800.00	4,200.00	600.00	其他收益
专利一般资助资 金补助	17,800.00	17,800.00		其他收益
2020 年度专利补 贴奖励	276,000.00	276,000.00		其他收益
2020 年度专利资 助费 11 件	3,970.00	3,970.00		其他收益
2021 年专利奖励 资金	19,000.00	19,000.00		其他收益
2020 年 8-12 月专 利奖励	20,000.00	20,000.00		其他收益
2021 年 1 月-4 月 授权发明专利奖 励	4,000.00	4,000.00		其他收益
2020 年度隆中人 才支持计划入选 团队资助经费(C 类)	500,000.00	500,000.00		其他收益
2020 年度“隆中 人才支持计划” 奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
返还税款	190,000.00	190,000.00		其他收益
收广州市重点新材料首批次应用示范奖励项目款项	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
收到吸收建档立卡贫困劳动力就业补贴拨款	5,000.00	5,000.00		其他收益
收到2020年度广州市贯彻知识产权管理规范项目资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
武进高新区财政局锅炉低氮改造补助	83,200.00	83,200.00		其他收益
常州市知识产权保护中心补助款	891.00	891.00		其他收益
2020年武进高新区科技奖励资金	28,600.00	28,600.00		其他收益
拨付2020年度星级党组织二级补贴	10,000.00	10,000.00		其他收益
武进高新区众创服务中心 2019-2020年“三位一体”专项资金奖励	103,000.00	103,000.00		其他收益
产业化关键或共性技术研究与示范研究应用	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
支持总部经济发 展项目补贴	1,990,000.00	1,990,000.00		其他收益
专精特新项目企 业专项补贴	350,000.00	350,000.00		其他收益
外经贸发展专项 资金	29,200.00	29,200.00		其他收益
知识产权资助费	20,700.00	20,700.00		其他收益
上海人力资源和 社会保障局扶持 款	8,184.00	8,184.00		其他收益
先进制造业质量 安全示范区补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
中国出口信用保 险公司扶持款	87,212.70	87,212.70		其他收益
工业互联网产业 创新工程扶持款	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
产业化关键共性 技术与示范 应用	500,000.00	500,000.00		其他收益
中小企业开拓补 贴款	182,200.00	182,200.00		其他收益
第一批专精特新 小巨人扶持款	1,600,000.00	1,600,000.00		其他收益
2020 年高新技术 成果转化扶持款	727,000.00	727,000.00		其他收益
上海市残疾人就 业服务中心款	16,392.20	16,392.20		其他收益
2020 年国家级科 技项目配套奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
宣城中小企业发	1,578,519.50	1,578,519.50		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
展奖励资金				
2021 年第一次吸 纳就业补贴	25,000.00	25,000.00		其他收益
2020 年高新企业 认定奖励项目资 金	100,000.00	100,000.00		其他收益
2020 年疫情防控 企业临时电费补 贴资金	514,567.84	514,567.84		其他收益
20 年区级科技计 划项目款	800,000.00	800,000.00		其他收益
20 年技术合同登 记奖励	10,000.00	10,000.00		其他收益
再融资市级财政 奖励奖金	16,666.00	16,666.00		其他收益
襄阳市科学技术 协会政府补助款	50,000.00	50,000.00		其他收益
2019 年市场开拓 展奖励	555,400.00	555,400.00		其他收益
湖北省技术创新 师范企业财政补 贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
20 年度第二批高 校毕业生就业见 习基地补贴	337,500.00	337,500.00		其他收益
襄阳市科学技术 局 区域创新中 心建设款	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
20 年度商标注册 补贴项目款	810.00	810.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2021 年标准项目 奖励	160,000.00	160,000.00		其他收益
科技计划专项奖 励	500,000.00	500,000.00		其他收益
襄阳市残疾人联 合会奖励补贴	18,000.00	18,000.00		其他收益
制造业高质量发 展资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
丙烯酸密封胶粘 剂课题转拨款	1,400,000.00	1,400,000.00		其他收益
双组份丙烯酸胶 粘剂课题转拨款	864,000.00	864,000.00		其他收益
2021 年第一次吸 纳补贴	5,000.00	5,000.00		其他收益

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	294,590.50
与租赁相关的总现金流出	1,212,000.00

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	4,703,895.03

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	3,814,132.73
1 至 2 年	1,594,350.00

剩余租赁期	未折现租赁收款额
2 至 3 年	1,594,350.00
3 至 4 年	1,594,350.00
合计	8,597,182.73

六、 合并范围的变更

本期新增控股孙公司湖北回天锂电新材料科技有限公司。本期合并范围内的公司具体明细见本附注“七、在其他主体中的权益”。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
上海回天新材料有限公司	上海	上海	胶粘剂	100.00		非同一控制下企业合并
广州回天新材料有限公司	广州	广州	胶粘剂	100.00		设立取得
常州回天新材料有限公司	常州	常州	太阳能	99.60		设立取得
湖北回天汽车用品有限公司	襄阳	襄阳	汽车后市场	100.00		设立取得
湖北南北车新材料有限公司	襄阳	襄阳	胶粘剂	100.00		设立取得
湖北回天新材料（宜城）有限公司	宜城	宜城	胶粘剂	100.00		设立取得
上海回天电力科技发展有限公司	上海	上海	电力工程		100.00	设立取得
上海回天汽车服务有限公司	上海	上海	汽车后市场		100.00	设立取得
泗阳荣盛电力工程有限公司	泗阳	泗阳	光伏发电		100.00	非同一

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	
						控制下企业合并
回天荣盛（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立取得
越友有限责任公司	越南	越南	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
武汉博天电力发展有限公司	武汉	武汉	光伏发电		57.93	非同一控制下企业合并
湖北回天锂电新材料科技有限公司	襄阳	襄阳	新材料		60.00	设立取得
武汉回天新材料有限公司	武汉	武汉	研发	100.00		设立取得

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	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%	61,010.83		1,308,596.35

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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	525,149,115.06	193,211,807.23	718,360,922.29	391,211,835.54		391,211,835.54	328,767,854.85	160,594,154.34	489,362,009.19	178,558,365.19		178,558,365.19

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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	623,296,229.04	15,252,707.99	15,252,707.99	32,433,292.35	427,235,975.77	12,720,655.17	12,720,655.17	6,114,406.60

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 名称	主要经 营地	注册 地	业务性 质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
武汉国翼回天产业投 资基金合伙企业(有限 合伙)	武汉	武汉	投资	52.49		权益法	是

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	武汉国翼回天产业投资基金合伙 企业(有限合伙)	武汉国翼回天产业投资基金合伙 企业(有限合伙)
流动资产	178,221,600.54	90,483,038.83
其中：现金和现金等价物	178,500,352.54	89,904,938.83
非流动资产	9,999,351.61	10,000,000.00
资产合计	188,720,952.54	100,483,038.83
流动负债	62.50	12,625.00
非流动负债		
负债合计	62.50	12,625.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	188,720,890.04	99,475,657.26
按持股比例计算的净资产 份额	99,059,595.18	99,475,657.26
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		
存在公开报价的合营企业		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	武汉国翼回天产业投资基金合伙企业（有限合伙）	武汉国翼回天产业投资基金合伙企业（有限合伙）
权益投资的公允价值		
营业收入		
税金及附加	6,437.50	
管理费用	2,380,500.00	2,015,135.00
财务费用	-1,137,413.71	-1,072,110.59
所得税费用		
净利润	-1,249,523.79	-955,649.41
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,249,523.79	-955,649.41
本期收到的来自合营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他

应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

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的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	
短期借款	433,170,031.11					433,170,031.11
应付票据	854,688,903.65					854,688,903.65
应付账款	295,682,233.63					295,682,233.63
其他应付款	20,226,460.18					20,226,460.18
一年内到期的非流动负债	17,990,994.49					17,990,994.49
租赁负债		94,834.35	111,913.82	179,741.64	5,377,750.31	5,764,240.12

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
长期借款	14,897,482.83	35,516,416.66	41,781,239.08	48,717,685.24	64,721,985.26	205,634,809.07
合计	1,636,656,105.89	35,611,251.01	41,893,152.90	48,897,426.88	70,099,735.57	1,833,157,672.25

项目	上年年末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
短期借款	261,180,000.00					261,180,000.00
应付票据	519,826,594.94					519,826,594.94
应付账款	265,894,337.28					265,894,337.28
其他应付款	11,868,148.30					11,868,148.30
一年内到期的非流动负债	7,620,000.00					7,620,000.00
长期借款		11,430,000.00	11,430,000.00	11,430,000.00	30,630,000.00	64,920,000.00
合计	1,066,389,080.52	11,430,000.00	11,430,000.00	11,430,000.00	30,630,000.00	1,131,309,080.52

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款、未确认融资费用。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 3,971,119.57 元（2020 年 12 月 31 日：3,441,771.88 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

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。

金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	98,700,400.36	12,760,782.35	111,461,182.71	69,175,960.89	6,351,449.53	75,527,410.42
应收账款	77,460,106.22	5,579,517.40	83,039,623.62	60,303,259.17	5,246,458.44	65,549,717.61
应收款项融资	10,456,499.05		10,456,499.05			
其他应收款		467,899.58	467,899.58		44,858.99	44,858.99
应付票据				-7,507,338.60		-7,507,338.60
应付账款		-66,911.56	-66,911.56		-11,137,482.55	-11,137,482.55
其他应付款					-4,402,748.00	-4,402,748.00
合计	186,617,005.63	18,741,287.77	205,358,293.40	121,971,881.46	-3,897,463.59	118,074,417.87

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 8,469,849.88 元（2020 年 12 月 31 日：5,018,162.76 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.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				
◆应收款项融资		178,200,273.92		178,200,273.92
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
(1) 权益工具投资			15,000,000.00	15,000,000.00
2.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				
持续以公允价值计量的资产总额		178,200,273.92	15,000,000.00	193,200,273.92
持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	178,200,273.92	市场法	类似资产的报价	

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

2021年12月16日，公司控股股东章锋通过大宗交易方式向章力转让其持有的公司8,078,600股无限售条件流通股，占公司总股本的1.87%；2021年12月15日，章锋、史襄桥、王争业、赵勇刚分别与章力签署了《表决权委托协议》，将其持有的回天新材合计70,589,331股股份（占公司总股本的16.38%）对应的表决权委托给章力先生。本次交易及表决权委托完成后，公司控股股东由章锋先生变更为章力先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海楚沅创业投资有限公司	实际控制人投资
楚商联合发展股份有限公司	实际控制人投资
湖北娣创普惠信息服务有限公司	原实际控制人投资，2021年11月退出
上海瀚谊商务咨询有限公司	实际控制人控制
瀚卿鸿儒（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人投资
上海瀚松股权投资中心（有限合伙）	实际控制人投资
上海广合通企业管理咨询有限公司	实际控制人控制
武汉硕跃生物科技有限公司	实际控制人投资，2022年1月退出

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保额度（万元）	实际担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州回天新材料有限公司	5,000	3,000	2020.5.22	2021.5.31	是
常州回天新材料有限公司	10,000	3,000	2021.5.27	2025.2.25	否

被担保方	担保额度（万元）	实际担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州回天新材料有限公司	10,000	4,000	2021.5.28	2025.6.3	否
常州回天新材料有限公司	10,000	1,500	2021.5.31	2024.12.31	否
上海回天新材料有限公司	15,000	4,000	2019.8.29	2021.5.27	是
上海回天新材料有限公司	15,000	6,000	2019.12.11	2021.6.2	是
上海回天新材料有限公司	15,000	3,500	2020.3.23	2025.3.22	否
上海回天新材料有限公司	15,000	1,500	2020.8.01	2024.8.1	是
上海回天新材料有限公司	30,000	6,000	2021.5.27	2026.5.27	否
上海回天新材料有限公司	30,000	6,000	2021.10.18	2025.10.18	否
上海回天新材料有限公司	30,000	4,000	2021.12.07	2026.12.7	否
湖北回天汽车用品有限公司	20,000	10,000	2018.9.11	2021.2.7	是
湖北回天新材料（宜城）有限公司	15,000	11,000	2019.12.27	2029.12.26	否
广州回天新材料有限公司	30,000	25,000	2021.11.16	2032.9.27	否

2、 关键管理人员薪酬

（1）税前报酬情况

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	753.35 万元	681.87 万元

(2) 公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

公司分别于 2020 年 8 月 21 日、2020 年 9 月 8 日召开第八届董事会第十三次会议、2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<公司第二期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司第二期员工持股计划管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期员工持股计划相关事宜的议案》，同意公司实施第二期员工持股计划，本次员工持股计划于 2020 年 9 月 25 日通过非交易过户的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份共计 8,704,409 股。依据第二期员工持股计划草案，本期员工持股计划的存续期为不超过 48 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。本期员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，最长锁定期为 36 个月。公司董事、高级管理人员在第二期员工持股计划中被授予股权 1,582,709.00 股。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司分别于 2020 年 8 月 21 日、2020 年 9 月 8 日召开第八届董事会第十三次会议、2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<公司第二期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司第二期员工持股计划管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期员工持股计划相关事宜的议案》，同意公司实施第二期员工持股计划，本次员工持股计划于 2020 年 9 月 25 日通过非交易过户的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份共计 8,704,409 股。依据第二期员工持股计划草案，本期员工持股计划的存续期为不超过 48 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。本期员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，最长锁定期为 36 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司按照下列会计处理方法对公司股权激励计划成本进行计量和核算。

董事会已确认权益工具的首次授予日为 2020 年 9 月 8 日，首次授予的股票期权自本期激励计划授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。按照各期权益工具的行权/解锁比例（40%、30%、30%）和授予日权益工具的公允价值总额分别确认权益工具激励成本。

2020 年 9 月 8 日至 2020 年 12 月 31 日权益工具激励成本为 13,182,827.44 元，计入相关成本费用，其中：计入归属于报告期母公司股东的净利润的金额为 13,179,736.66 元；计入少数股东损益 3,090.78 元。

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日权益工具激励成本为 31,435,973.16 元，计入相关成本费用，其中：计入归属于报告期母公司股东的净利润的金额为 31,359,386.79 元；计入少数股东损益 76,586.37 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司作为担保方，为子公司进行担保，详情请见十、（五）关联交易情况。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司于 2022 年 4 月 22 日召开第九届董事会第二次会议，审议通过了《公司 2021 年度利润分配预案》，拟定的 2021 年度利润分配预案为：拟以公司实施 2021 年年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.00 元(含税)，不送红股，不转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司已回购股份不享有本次利润分配的权利。截至本次利润分配预案披露日，公司可参与分配的总股数为 416,515,530.00 股（以公司现有总股本 430,888,395.00 股剔除已回购股份 14,372,865.00 股），预计合计派送现金红利 41,651,553.00 元（含税）。在利润分配方案实施前，公司总股本如发生变化，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行相应调整。本议案尚需提交本公司 2021 年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无其他需披露的重大承诺事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	54,678,351.47	
商业承兑汇票	198,356,988.98	84,943,845.30
减：商业承兑汇票坏账准备	9,917,849.45	4,247,192.27
合计	243,117,491.00	80,696,653.03

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	40,926,372.03
合计	40,926,372.03

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		28,905,786.64
合计		28,905,786.64

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	411,246,025.73	328,188,028.11
1 至 2 年	1,796,647.53	7,697,249.85
2 至 3 年	4,097,283.29	1,104,784.87
3 至 4 年	781,811.99	241,278.36
4 至 5 年	241,278.36	256,240.00
5 年以上	1,880,737.56	1,624,497.56
小计	420,043,784.46	339,112,078.75
减：坏账准备	11,283,987.41	10,386,816.59
合计	408,759,797.05	328,725,262.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	420,043,784.46	100.00	11,283,987.41	2.69	339,112,078.75	100.00	10,386,816.59	3.06
其中：								
账龄组合	169,776,671.94	40.42	11,283,987.41	6.65	162,346,721.80	47.87	10,386,816.59	6.40
合并范围内应收款项	250,267,112.52	59.58			176,765,356.95	52.13		
合计	420,043,784.46	100.00	11,283,987.41	2.67	339,112,078.75	100.00	10,386,816.59	3.06

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,978,913.21	8,048,945.66	5.00
1 至 2 年	1,796,647.53	179,664.75	10.00
2 至 3 年	4,097,283.29	819,456.66	20.00
3 至 4 年	781,811.99	234,543.60	30.00
4 至 5 年	241,278.36	120,639.18	50.00
5 年以上	1,880,737.56	1,880,737.56	100.00
合计	169,776,671.94	11,283,987.41	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,386,816.59	897,170.82			11,283,987.41
合计	10,386,816.59	897,170.82			11,283,987.41

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 261,713,279.25 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 62.31%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 615,266.30 元。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	23,068,904.48	113,163,801.23
合计	23,068,904.48	113,163,801.23

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	113,163,801.23	146,944,442.15	237,039,338.90		23,068,904.48	
合计	113,163,801.23	146,944,442.15	237,039,338.90		23,068,904.48	

说明：期末银行承兑汇票剩余期限较短，账面价值与公允价值相近。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		4,313,869.37
其他应收款项	254,175,464.71	221,303,232.74
合计	254,175,464.71	225,617,102.11

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
湖北南北车新材料有限公司		4,313,869.37
小计		4,313,869.37
减：坏账准备		
合计		4,313,869.37

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	252,651,542.12	220,134,806.75
1 至 2 年	1,836,263.88	1,028,754.66
2 至 3 年	128,692.31	339,428.32

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	67,094.00	120,231.50
4 至 5 年	560.00	199,500.00
5 年以上	199,500.00	2,000.00
小计	254,883,652.31	221,824,721.23
减：坏账准备	708,187.60	521,488.49
合计	254,175,464.71	221,303,232.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	254,883,652.31	100.00	708,187.60	0.28	221,824,721.23	100.00	521,488.49	0.24
其中：								
账龄组合	7,810,401.13	3.06	708,187.60	9.07	5,948,072.75	2.68	521,488.49	8.77
合并范围内的应收款项	247,073,251.18	96.94			215,876,648.48	97.32		
合计	254,883,652.31	100.00	708,187.60	0.28	221,824,721.23	100.00	521,488.49	0.24
								221,303,232.74

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,578,290.94	278,914.55	5.00
1 至 2 年	1,836,263.88	183,626.39	10.00
2 至 3 年	128,692.31	25,738.46	20.00
3 至 4 年	67,094.00	20,128.20	30.00
4 至 5 年	560.00	280.00	50.00
5 年以上	199,500.00	199,500.00	100.00
合计	7,810,401.13	708,187.60	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	521,488.49			521,488.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	186,699.11			186,699.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	708,187.60			708,187.60

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	221,824,721.23			221,824,721.23
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	33,058,931.08			33,058,931.08
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	254,883,652.31			254,883,652.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款项	521,488.49	186,699.11			708,187.60
合计	521,488.49	186,699.11			708,187.60

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、往来款及其他	249,606,876.94	218,513,783.03
押金及保证金	344,567.21	206,463.00
应收房租	4,240,417.18	2,517,857.90
社保款	691,790.98	586,617.30
合计	254,883,652.31	221,824,721.23

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 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	153,340,239.54	1 年以内	60.16	
常州回天新材料有限公 司	往来款	72,746,507.31	1 年以内	28.54	
湖北回天新材料(宜城) 有限公司	往来款	10,395,963.06	1 年以内	4.08	
襄阳紫薇花酒店管理有 限公司	房租	4,240,417.18	1-3 年	1.66	296,592.45
湖北回天锂电新材料科 技有限公司	往来款	771,235.65	1 年以内	0.30	
合计		241,494,362.74		94.74	296,592.45

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	704,892,527.12		704,892,527.12	590,210,058.24		590,210,058.24
对联营、合营企业投 资	98,824,000.67		98,824,000.67	99,479,875.71		99,479,875.71
合计	803,716,527.79		803,716,527.79	689,689,933.95		689,689,933.95

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海回天新材料有限 公司	221,267,840.28	16,400,287.72		237,668,128.00		
广州回天新材料有限 公司	11,546,303.84	93,581,675.56		105,127,979.40		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
常州回天新材料有限公司	249,488,728.96	1,092,734.76		250,581,463.72		
湖北回天汽车用品有限公司	20,900,369.92	3,039,251.08		23,939,621.00		
湖北南北车新材料有限公司	7,003,786.24	568,519.76		7,572,306.00		
湖北回天新材料（宣城）有限公司	80,003,029.00			80,003,029.00		
合计	590,210,058.24	114,682,468.88		704,892,527.12		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
1. 合营企业									
武汉国翼回天产业投 资基金合伙企业（有限 合伙）	99,479,875.71			-655,875.04					98,824,000.67
小计	99,479,875.71			-655,875.04					98,824,000.67
合计	99,479,875.71			-655,875.04					98,824,000.67

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	849,028,346.81	719,988,590.84	781,625,654.84	589,108,704.04
其他业务	107,326,700.77	96,505,286.66	34,380,342.61	33,037,382.53
合计	956,355,047.58	816,493,877.50	816,005,997.45	622,146,086.57

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	849,028,346.81	781,625,654.84
（1）有机硅胶	217,231,596.77	201,297,853.85
（2）聚氨酯胶	406,776,498.51	345,218,282.95
（3）其他胶产品	155,107,473.59	202,199,651.40
（4）非胶类产品	69,912,777.94	32,909,866.64
其他业务收入	107,326,700.77	34,380,342.61
（1）材料销售收入	96,718,479.30	31,256,144.19
（2）租赁收入	3,185,466.47	1,850,559.44
（3）其他	7,422,755.00	1,273,638.98
合计	956,355,047.58	816,005,997.45

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-655,875.04	-946,187.53
交易性金融资产在持有期间的投资收益		97,182.20
子公司分配股利		4,313,869.37
合计	-655,875.04	3,464,864.04

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-112,780.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国	34,600,742.68	

湖北回天新材料股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	金额	说明
家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	300,288.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,001,826.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	169,495.64	
小计	36,959,572.79	
所得税影响额	5,638,846.86	
少数股东权益影响额(税后)	14,966.46	
合计	31,305,759.47	

(一) 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(元)	
		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	10.89	0.5496	0.5268
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	9.39	0.4730	0.4543

湖北回天新材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二二年四月二十二日
42060301





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

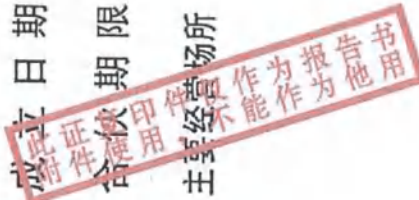
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021 年 12 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

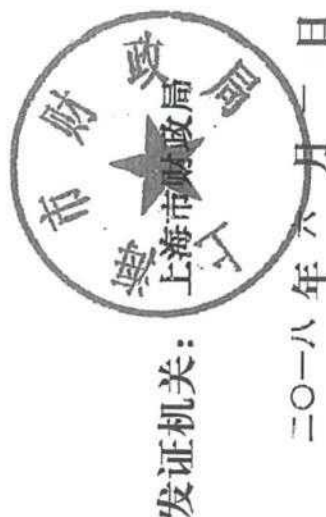
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕25号（转制批文 沪财会[2016]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此附件仅作为报告使用
附件使用，不能作为他用

姓名 Full name 崔松
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-09-05
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码 Identity card No. 412902197509050417



崔松(31000060644)
2021年已通过



证书编号: 310000060644
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 08 日
Date of Issuance





此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用

姓名 刘睿翔
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-03-31
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码 420602198903310019
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

刘睿翔(110101301757)

2021年已通过



证书编号:
No. of Certificate 110101301757

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2019



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年2月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年8月6日



合并资产负债表

2022年3月31日

编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	697,647,674.57	687,440,256.16
交易性金融资产	-	-
应收票据	583,443,667.78	627,417,546.67
应收账款	948,987,370.75	817,000,557.13
应收款项融资	184,432,997.17	178,200,273.92
预付款项	64,488,643.83	55,194,548.90
其他应收款	27,053,675.11	16,209,101.20
存货	454,675,317.29	440,384,741.29
一年内到期的非流动资产	9,963,937.82	9,963,937.82
其他流动资产	34,911,732.89	45,611,465.25
流动资产合计	3,005,605,017.21	2,877,422,428.34
非流动资产：		
长期应收款	6,542,720.31	8,012,917.03
长期股权投资	98,472,687.09	98,824,000.67
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产	21,055,251.60	21,419,556.44
固定资产	777,468,341.01	794,664,948.41
在建工程	321,703,510.03	265,242,815.58
使用权资产	6,597,895.21	7,037,808.53
无形资产	207,417,708.78	209,243,377.79
开发支出	-	-
商誉	5,553.33	5,553.33
长期待摊费用	351,105.44	456,442.25
递延所得税资产	33,597,318.87	32,898,730.16
其他非流动资产	56,772,854.16	47,000,974.48
非流动资产合计	1,544,984,945.83	1,499,807,124.67
资产总计	4,550,589,963.04	4,377,229,553.01

法定代表人：



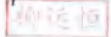
主管会计工作负责人：

石长银

石长银

会计机构负责人：

柳延恒





合并资产负债表

2022年3月31日

编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	329,738,200.00	433,170,031.11
应付票据	950,417,511.60	854,688,903.65
应付账款	395,227,591.73	295,682,233.63
预收款项	-	-
合同负债	20,432,653.05	11,540,821.26
应付职工薪酬	1,516,585.38	14,393,187.64
应交税费	19,594,937.49	15,635,279.99
其他应付款	19,653,330.79	20,226,460.18
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	24,307,826.41	17,990,994.49
其他流动负债	172,006,018.04	249,242,109.16
流动负债合计	1,932,894,654.49	1,912,570,021.11
非流动负债：		
长期借款	266,719,594.07	205,634,809.06
租赁负债	5,828,456.24	5,764,240.13
递延收益	44,076,672.07	44,503,456.81
递延所得税负债	99,080.28	100,550.97
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	316,723,802.66	256,003,056.97
负债合计	2,249,618,457.15	2,168,573,078.08
股东权益：		
股本	430,888,395.00	430,888,395.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	940,279,219.97	936,477,046.20
减：库存股	135,054,803.81	135,054,803.81
其他综合收益	-40,481.32	-23,731.76
专项储备	-	-
盈余公积	133,717,162.45	133,717,162.45
一般风险准备	-	-
未分配利润	923,495,867.82	834,881,381.09
归属于母公司所有者权益合计	2,293,285,360.11	2,200,885,449.17
少数股东权益	7,686,145.78	7,771,025.76
所有者权益合计	2,300,971,505.89	2,208,656,474.93
负债和所有者权益总计	4,550,589,963.04	4,377,229,553.01

法定代表人：章力



主管会计工作负责人：石长银

石长银

会计机构负责人：刘玉娟





合并利润表

2022年1-3月

编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业收入	964,121,755.35	724,573,757.15
减：营业成本	740,901,992.78	533,873,378.06
税金及附加	3,049,623.10	3,563,041.32
销售费用	28,080,224.21	37,325,838.06
管理费用	37,896,227.12	32,336,332.21
研发费用	26,472,086.38	24,386,642.11
财务费用	9,167,144.61	1,669,379.73
其中：利息费用	9,889,884.40	3,397,218.18
利息收入	1,716,456.26	1,762,025.65
加：其他收益	3,489,932.79	8,910,822.88
投资收益（损失以“-”号填列）	80,807.32	57,160.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,399,561.14	-13,644,125.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-40,291.26	62,745.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	101,685,344.86	86,805,747.98
加：营业外收入	20,382.40	114,526.99
减：营业外支出	111,928.84	226,654.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,593,798.42	86,693,620.40
减：所得税费用	13,001,650.59	10,521,974.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,592,147.83	76,171,645.42
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	88,592,147.83	76,171,645.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	88,614,486.73	75,525,262.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-22,338.90	646,383.23
五、其他综合收益的税后净额	-13,251.70	36,983.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,251.70	36,983.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-13,251.70	36,983.84
1.外币财务报表折算差额	-13,251.70	36,983.84
六、综合收益总额	88,578,896.13	76,208,629.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,601,235.03	75,562,246.03
归属于少数股东的综合收益总额	-22,338.90	646,383.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.19
（二）稀释每股收益	0.21	0.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



石长银



合并现金流量表

2022年1-3月

编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

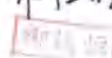
金额单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
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	766,697,262.24	481,789,229.79
收到的税费返还	7,366,250.58	8,487,863.37
收到其他与经营活动有关的现金	9,922,873.47	11,821,889.00
经营活动现金流入小计	783,986,386.29	502,098,982.16
购买商品、接受劳务支付的现金	590,313,626.87	336,658,114.39
支付给职工以及为职工支付的现金	68,437,285.80	45,831,869.80
支付的各项税费	26,819,101.57	23,472,239.78
支付其他与经营活动有关的现金	60,547,930.93	48,253,126.36
经营活动现金流出小计	746,117,945.17	454,215,350.33
经营活动产生的现金流量净额	37,868,441.12	47,883,631.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	103,550.74	2,613,459.60
取得投资收益收到的现金	156,737.10	172,770.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,360.80	2,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	216,140.65	528,234.56
投资活动现金流入小计	511,789.29	3,317,044.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,848,177.76	123,257,839.03
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	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	2,078,683.33	-
投资活动现金流出小计	78,926,861.09	123,257,839.03
投资活动产生的现金流量净额	-78,415,071.80	-119,940,794.18
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	-	-
取得借款收到的现金	297,572,805.81	338,056,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	129,149,974.88	-
筹资活动现金流入小计	426,722,780.69	338,056,000.00
偿还债务支付的现金	333,056,000.00	226,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,826,491.34	4,178,206.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利	86,895.00	71,519.00
支付其他与筹资活动有关的现金	60,000.00	-
筹资活动现金流出小计	340,942,491.34	230,358,206.93
筹资活动产生的现金流量净额	85,780,289.35	107,697,793.07
四、汇率变动对现金的影响	-1,067,267.84	1,340,462.66
五、现金及现金等价物净增加额	44,166,390.83	36,981,093.38
加：期初现金及现金等价物余额	426,050,442.85	350,973,185.45
六、期末现金及现金等价物余额	470,216,833.68	387,954,278.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表 2022年3月31日

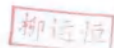
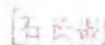
编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	300,291,072.26	384,813,972.81
交易性金融资产	-	-
应收票据	144,447,859.13	243,117,491.00
应收账款	352,577,736.65	408,759,797.05
应收款项融资	20,851,446.12	23,068,904.48
预付款项	19,384,221.95	3,489,221.86
其他应收款	436,560,986.93	254,175,464.71
存货	93,517,344.75	94,192,699.47
其他流动资产	7,160,010.82	11,127,027.37
流动资产合计	1,374,790,678.61	1,422,744,578.75
非流动资产：		
长期应收款	-	-
长期股权投资	826,265,804.62	803,716,527.79
其他权益工具投资	-	-
投资性房地产	12,268,616.76	12,483,998.64
固定资产	155,248,059.42	159,136,565.89
在建工程	210,007,377.51	179,490,794.79
无形资产	79,963,437.96	80,579,434.69
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	7,354,626.07	7,738,124.70
其他非流动资产	30,618,901.81	26,152,552.00
非流动资产合计	1,321,726,824.15	1,269,297,998.50
资产总计	2,696,517,502.76	2,692,042,577.25

法定代表人：章力

主管会计工作负责人：柳远恒 会计机构负责人：柳远恒





母公司资产负债表

2022年3月31日

编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	329,738,200.00	433,170,031.11
应付票据	510,837,186.01	461,542,172.06
应付账款	54,941,944.00	53,278,840.75
预收款项	-	-
合同负债	7,933,856.34	2,166,073.43
应付职工薪酬	516,380.34	3,053,935.64
应交税费	619,158.31	1,132,807.42
其他应付款	110,458,861.84	89,562,819.06
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	23,392,469.96	17,030,465.86
其他流动负债	10,826,743.24	29,187,376.19
流动负债合计	1,049,264,800.04	1,090,124,521.52
非流动负债：		
长期借款	142,167,905.84	105,402,454.63
租赁负债	-	-
递延收益	10,511,356.46	10,901,964.63
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	152,679,262.30	116,304,419.26
负债合计	1,201,944,062.34	1,206,428,940.78
股东权益：		
股本	430,888,395.00	430,888,395.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	937,715,545.96	933,912,808.27
减：库存股	135,054,803.81	135,054,803.81
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	133,717,162.45	133,717,162.45
一般风险准备	-	-
未分配利润	127,307,140.82	122,150,074.56
所有者权益合计	1,494,573,440.42	1,485,613,636.47
负债和所有者权益总计	2,696,517,502.76	2,692,042,577.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



石长根

柳运恒



母公司利润表

2022年1-3月

编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业收入	158,085,910.45	263,910,480.77
减：营业成本	124,491,927.34	205,332,552.83
税金及附加	764,661.80	1,206,330.22
销售费用	5,592,781.97	8,442,166.15
管理费用	9,336,696.96	10,106,093.86
研发费用	8,566,735.27	6,388,809.94
财务费用	7,615,374.21	2,307,120.73
其中：利息费用	9,024,936.28	3,250,250.97
利息收入	943,065.91	1,113,098.74
加：其他收益	755,631.50	2,223,763.47
投资收益（损失以“-”号填列）	-351,313.58	-643,844.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,458,804.80	-3,297,783.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-40,291.26	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,540,564.36	28,409,542.02
加：营业外收入	0.53	1,000.00
减：营业外支出	-	16,109.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,540,564.89	28,394,432.05
减：所得税费用	383,498.63	2,709,624.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,157,066.26	25,684,807.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,157,066.26	25,684,807.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
六、综合收益总额	5,157,066.26	25,684,807.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-	-
（二）稀释每股收益	-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2022年1-3月

编制单位：湖北回天新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
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	166,731,370.09	172,535,481.27
收到的税费返还	-	1,128,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	306,114,549.48	36,916,801.41
经营活动现金流入小计	472,845,919.57	210,580,282.68
购买商品、接受劳务支付的现金	334,840,360.83	182,040,753.78
支付给职工以及为职工支付的现金	13,025,827.85	10,689,379.87
支付的各项税费	2,674,461.41	4,595,175.76
支付其他与经营活动有关的现金	26,056,717.30	20,976,775.92
经营活动现金流出小计	376,597,367.39	218,302,085.33
经营活动产生的现金流量净额	96,248,552.18	-7,721,802.65
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	10,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5,862,369.44	-
投资活动现金流入小计	5,872,369.44	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,921,053.85	64,053,731.60
投资支付的现金	20,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	2,078,683.33	-
投资活动现金流出小计	63,999,737.18	64,053,731.60
投资活动产生的现金流量净额	-58,127,367.74	-64,053,731.60
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	273,253,472.01	333,056,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	273,253,472.01	333,056,000.00
偿还债务支付的现金	333,056,000.00	221,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,689,268.86	3,104,050.97
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	339,745,268.86	224,284,050.97
筹资活动产生的现金流量净额	-66,491,796.85	108,771,949.03
四、汇率变动对现金的影响	-0.15	-
五、现金及现金等价物净增加额	-28,370,612.56	36,996,414.78
加：期初现金及现金等价物余额	257,226,803.12	214,177,700.28
六、期末现金及现金等价物余额	228,856,190.56	251,174,115.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]
[Red Seal]

会计机构负责人：

[Signature]
[Red Seal]