

# 安徽楚江科技新材料股份有限公司

## 2016 年半年度报告



2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人姜纯、主管会计工作负责人汤秋桂及会计机构负责人(会计主管人员)黎明亮声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展规划及事项的陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	22
第五节 重要事项.....	41
第六节 股份变动及股东情况.....	45
第七节 优先股相关情况.....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第九节 财务报告.....	47
第十节 备查文件目录.....	141

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司	指	安徽楚江科技新材料股份有限公司（原安徽精诚铜业股份有限公司）
董事会	指	安徽楚江科技新材料股份有限公司董事会
监事会	指	安徽楚江科技新材料股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	安徽楚江科技新材料股份有限公司章程
楚江集团、控股股东	指	安徽楚江投资集团有限公司
清远楚江	指	清远楚江铜业有限公司
楚江再生	指	安徽楚江再生资源有限公司
宣城再生	指	宣城精诚再生有限公司
香港精诚	指	精诚铜业（香港）有限公司
楚江合金	指	芜湖楚江合金铜材有限公司
楚江电材	指	安徽楚江高新电材有限公司
楚江特钢	指	安徽楚江特钢有限公司
楚江带钢	指	安徽楚江精密带钢有限公司
楚江物流	指	芜湖楚江物流有限公司
南陵物流	指	南陵楚江物流有限公司
顶立科技	指	湖南顶立科技有限公司
顶立汇智	指	新疆顶立汇智股权投资合伙企业（有限合伙）（原湖南顶立汇智投资有限公司）
汇德投资	指	长沙汇德投资管理合伙企业（有限合伙）
汇能投资	指	长沙汇能投资管理合伙企业（有限合伙）
华菱津杉	指	华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）
富德投资	指	北京富德新材投资中心（有限合伙）
冠西投资	指	湖南冠西投资管理有限公司
贯丰投资	指	新疆贯丰股权投资有限合伙企业
富德泰懋	指	深圳富德泰懋投资管理中心（有限合伙）
科技风投	指	长沙市科技风险投资管理有限公司

元、万元	指	人民币元、万元
会计师	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	楚江新材	股票代码	002171
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽楚江科技新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	楚江新材		
公司的外文名称（如有）	Anhui Truchum Advanced Materials and Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TRUCHUM		
公司的法定代表人	姜纯		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜纯(代)	姜鸿文
联系地址	安徽省芜湖市九华北路 8 号	安徽省芜湖市九华北路 8 号
电话	0553-5315978	0553-5315978
传真	0553-5315978	0553-5315978
电子信箱	truchum@sina.com	truchum@sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015年07月14日	芜湖市工商行政管理局	340000000041699	340207743082289	74308228-9
报告期末注册	2016年01月18日	芜湖市工商行政管理局	91340200743082289Q	91340200743082289Q	91340200743082289Q
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016年02月02日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公告编号 2016-005：《关于完成注册资本工商变更登记的公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,641,217,021.58	4,007,429,638.80	-9.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	78,981,117.13	36,895,972.10	114.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	71,609,774.94	27,106,947.41	164.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-54,485,296.36	21,317,942.64	-355.58%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.093	93.55%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.093	93.55%
加权平均净资产收益率	4.64%	3.31%	1.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,665,105,637.32	2,837,050,668.45	-6.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,735,513,188.22	1,662,496,538.32	4.39%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-101,598.98	



计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,227,066.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,555,566.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-710,254.14	
减：所得税影响额	1,747,085.41	
少数股东权益影响额（税后）	-147,647.86	
合计	7,371,342.19	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年上半年，公司始终坚持主导产业发展不动摇、坚持产品快速升级不动摇、坚持转型创新不动摇、坚持向新兴产业进军不动摇的指导思想。一方面，在基础材料领域继续加强市场拓展和新品研发，并着重于产品结构的调整、提升高端产品的占比；另一方面，按照公司基础材料和新材料领域双轮驱动的发展战略，积极推进新材料产业发展布局。

报告期内，公司实现铜基、钢基产品销量20.05万吨，较上年同期增长1.23%；顶立科技新增热工装备销量52台套，较上年同期增长1.96%；实现营业收入364,121.70万元，较上年同期减少9.14%；归属于上市公司股东的净利润7,898.11万元，较上年同期增长114.06%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

2016年上半年，公司主要产品经营规模虽较上年同期小幅增长，但受宏观经济环境影响，铜价、钢价较上年同期均有不同程度的下跌，导致营业收入较上年同期下降：

- 1、铜板带材实现销量7.26万吨，较上年同期增长9.33%，实现产品销售收入188,262.40万元，较上年同期下降6.12%；
- 2、铜杆材实现销量3.44万吨，较上年同期下降2.56%，实现产品销售收入108,385.92万元，较上年同期下降17.67%；
- 3、合金线材实现销量1.63万吨，较上年同期增长10.16%，实现产品销售收入40,000.18万元，较上年同期下降7.49%；
- 4、钢带管材实现销量7.72万吨，较上年同期下降5.35%，实现产品销售收入20,833.38万元，较上年同期下降15.28%；
- 5、与上年同期相比，热工装备新增销量52台套，实现产品销售收入6,037.19万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,641,217,021.58	4,007,429,638.80	-9.14%	本报告期内销售量规模同比略有增长，但由于铜价、钢价较上年同期下跌幅度较大，造成营业收入同比下降9.14%。
营业成本	3,395,323,631.17	3,825,320,133.00	-11.24%	受铜价、钢价同比下跌影响，公司本报告期内原材料采购成本下降，造成营业成本下降。
销售费用	50,848,188.30	44,997,943.34	13.00%	本报告期合并范围新增子公司顶立科技，销售费用同比增长。
管理费用	78,353,471.97	69,950,059.68	12.01%	本报告期合并范围新增子公司顶立科技，管理费用同比增长。

财务费用	11,952,840.06	19,506,117.93	-38.72%	1、本报告期平均融资规模同比下降；2、受国家贷款基准利率调整影响，本报告期综合融资利率同比下降。
所得税费用	18,640,652.75	9,729,568.08	91.59%	主要因为本报告期实现利润同比增加所致。
研发投入	92,323,197.24	68,910,001.93	33.98%	主要因为本报告期根据研发项目投入进度而发生的研发支出额较上年同期增加。
经营活动产生的现金流量净额	-54,485,296.36	21,317,942.64	-355.58%	主要因为本报告期销售商品收到的现金同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-96,655,693.29	-27,226,106.72	-255.01%	1、本报告期内以现金支付顶立科技股权收购款 1.2 亿元。2、本报告期内以现金 4,750 万元收购楚江特钢 30% 股权、清远楚江 25% 股权。
筹资活动产生的现金流量净额	-53,283,758.85	37,027,583.59	-243.90%	主要因为本报告期融资净额同比下降所致。
现金及现金等价物净增加额	-204,243,870.22	31,199,736.63	-754.63%	主要是本报告期末资金存量减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

2015年11月11日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准安徽楚江科技新材料股份有限公司向湖南顶立汇智投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2537号），核准公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金方案。2015年12月2日，相关工商变更登记手续办理完毕，顶立科技100%股权过户至本公司名下，顶立科技成为本公司的全资子公司。

顶立科技主要产品为超大型、超高温、全自动、智能化及特种高端热工装备，在完成对顶立科技的股权收购后，公司在原有铜基、钢基传统材料业务的基础上，增加新材料及其热工装备的研发、生产、销售业务。本报告期内，顶立科技实现净利润1,885.15万元，占归属上市公司股东净利润7,898.11万元的23.87%。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

√ 适用 □ 不适用

#### 1、2014年发行股份购买资产承诺业绩完成进度

2014年5月16日，公司收到中国证监会证监许可[2014]477号《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向楚江集团发行股份购买其持有楚江合金100%的股权、森海高新100%的股权、楚江物流100%的股权和双源管业70%的股权，并向楚江集团、孙昌好、姜彬、阮诗宏、袁浩杰、卢旭发行股份募集配套流动资金。

根据《安徽精诚铜业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》内容，楚江集团承诺：从本次

交易实施完成当年起的三个会计年度内，每年标的公司实现的扣除非经常性损益后的累积净利润合计数，不低于相关《资产评估报告书》所预测的标的公司同期的累积预测净利润合计数。《资产评估报告书》所预测的2016年度各标的公司净利润（扣除非经常性损益）分别为：楚江合金1,910.30万元，森海高新2,333.26万元，双源管业1,105.53万元，楚江物流360.91万元。

截止2016年6月30日，楚江合金2016年1-6月实现扣除非经常性损益后净利润863.93万元；森海高新2016年1-6月实现扣除非经常性损益后净利润1,313.08万元；双源管业2016年1-6月实现净利润421.28万元，扣除非经常性损益后净利润631.86万元；楚江物流2016年1-6月实现扣除非经常性损益后净利润210.38万元。分别完成2016年度承诺业绩额的45.22%、56.28%、38.11%和58.29%。

## 2、2015年发行股份购买资产承诺业绩完成进度

2015年11月11日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准安徽楚江科技新材料股份有限公司向湖南顶立汇智投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2537号），核准公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金方案。

根据公司与标的公司股东签订的《发行股份及支付现金购买资产之框架协议》、《补充协议》和《业绩补偿协议书》，标的公司股东承诺利润补偿期间（即2015年、2016年及2017年）标的公司实现的净利润不低于1.5亿元，其中2016年度标的公司实现的净利润不低于5,000万元。

截止2016年6月30日，顶立科技2016年1-6月份实现净利润1,885.15万元，完成2016年度承诺净利润的37.70%。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况：

围绕公司2016年经营计划，报告期内，公司实现销售收入36.41亿元，完成年度计划的45.40%，实现利润总额10,054.85万元，完成年度计划的52.54%，实现归属于上市公司股东的净利润7,898.11万元，完成年度计划的52.65%。报告期内，公司紧紧抓住国内经济深度调整以及行业转型的有利契机，面对经济新常态的发展背景，瞄准市场消费态势和行业变化，超额完成了上半年的效益目标，同时在产品基础、市场基础、技术基础和管理基础上获得了稳步的提升。

1、在基础材料领域，以市场为导向，根据客户新需求优化产品与服务，进一步提高市场占有率。近年来，随着市场消费增速放缓，在行业产能过剩的情况下，市场竞争进一步加剧，下游客户的需求和要求发生了较大变化，原有的产品和服务已难以满足客户需求。在此局势下，各事业部充分结合客户新需求，积极优化产品，在满足客户产品需求的前提下，提升服务质量，增强客户的满意度，最终实现了市场规模的提升。

2、在新兴材料领域，公司依托顶立科技的研发平台，将公司多年来在材料领域积累的产业运营能力、市场开发能力、成本控制能力与顶立科技的军工资质平台、装备制造能力、材料工艺技术相结合。报告期内，顶立科技重点向优质客户、高附加值的高端产品进行倾斜，实现利润和服务双升级。与此同时，通过技术攻关，公司在新材料、新装备、新工艺方面获得了进一步的突破，成功承接了高性能碳纤维生产线、透液体合成系统全套热工装备、高铁刹车盘全系列热工装备和真空热处理智能制造柔性生产线的制造。

3、积极推动产业发展与资本市场的深度融合。报告期内，公司审议批准了《公司2016年度非公开发行A股股票方案的议案》，计划非公开发行不超过9,600万股（含9,600万股），募资金不超过135,283万元，分别投入“铜合金板带产品升级、产能置换及智能化改造项目”、“智能热工装备及特种复合材料产业化项目”和“年产1万吨高性能锂电池负极材料生产线建设项目”。上述项目建成后，将进一步夯实公司的主业基础、完善产品结构，积极布局新材料市场，加快转型升级，增加市场竞争力。截止报告披露日，上述非公开发行事项已经完成报会、反馈意见回复，处于证监会审核阶段。

4、在机制创新和目标实现方面，深化与优化目标管理和过程管理，促进年度经营计划的实现。围绕公司转型升级的总体思路，结合各事业部的经营特点，通过持续优化内部管理模式，制订与当前现实基础相适应的激励和约束机制，推动公司目标的实现。

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同

				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
加工制造业	3,574,818,769.97	3,366,784,682.13	5.82%	-10.63%	-11.83%	1.28%
装备制造	60,317,889.90	25,542,920.66	57.65%	100.00%	100.00%	57.65%
物流运输	2,378.38	1,247.47	47.55%	-83.02%	-89.88%	35.55%
分产品						
铜板带	1,882,623,998.39	1,763,386,310.91	6.33%	-6.12%	-7.60%	1.50%
铜杆	1,083,859,183.46	1,051,084,234.54	3.02%	-17.67%	-18.35%	0.81%
铜棒线	400,001,765.20	369,934,664.22	7.52%	-7.49%	-7.43%	-0.06%
钢带、管材	208,333,822.92	182,379,472.46	12.46%	-15.28%	-18.25%	3.19%
装备制造	60,317,889.90	25,542,920.66	57.65%	100.00%	100.00%	57.65%
运输服务	2,378.38	1,247.47	47.55%	-83.02%	-89.88%	35.55%
分地区						
国内	3,623,804,374.37	3,382,311,255.02	6.66%	-9.13%	-11.12%	2.09%
国外	11,334,663.88	10,017,595.24	11.62%	-7.47%	-23.03%	17.87%

## 四、核心竞争力分析

### （一）金属基础材料加工业务

#### 1、规模优势

金属材料加工业是资金、技术密集型行业，具有明显的规模经济特征。公司在行业中规模优势明显，行业地位突出，具有较强的市场定价权和话语权。2016年1-6月份公司生产铜合金板带材7.26万吨，铜合金线材1.63万吨，产品规模居国内行业首位。

#### 2、成本优势

公司在利用废杂铜原料直接进行铜产品加工制造方面具有成功经验，在保证产品质量满足市场及客户需求的前提下，公司不断进行工艺改进和创新，结合不同原料性价比变化，优化原料配比，提升废杂铜原料使用比例，降低了原材料成本，与行业内同类企业相比，具有明显的成本优势。

#### 3、市场优势

针对金属材料加工材消费群体多品种、多规格、小批量的特性需求，公司经过多年的营销网络建设和营销队伍打造，已形成高效的市场反应和运作能力。业务人员常年活跃于市场，直接面对终端客户，能够快速、准确地将客户的需求直接反馈到公司生产、研发环节，利用渠道优势实现公司与消费者的良性互动，有效保障了企业与市场的同步升级、发展。通过对市场需求及竞争对手动态跟踪分析，公司及时制订和调整营销策略，把握市场机会，提升营销规模和营销质量。高效的市场反应和运作能力，奠定了本公司市场综合竞争优势。

#### 4、技术优势

金属材料加工业属于高新技术领域，其技术含量较高，对专业技术人员的素质要求较高。我国金属材料加工业在技术方面经历了引进、消化吸收及再创新的发展过程。近年来，本公司以国家级技术中心为平台，在引进、培养的基础上，使技术队伍不断充实，技术力量逐步提升，并形成了一定的技术创新能力，如公司的“废铜生产高精密铜合金产品资源化处理技术”获得中国资源综合利用协会科学技术一等奖。

#### 5、管理优势

公司注重打造团队执行力，各级组织和岗位紧紧围绕公司战略和经营方针，以目标管理为手段，狠抓措施落实，并以

机制推动业务和管理的持续改进，使运营质量和效率不断提高，公司具有以优良的组织执行力和持续改进推动力为特点的管理优势。

## （二）高端热工装备及新材料研发业务

### 1、研发团队优势

子公司顶立科技的管理团队核心成员均在粉末冶金和有色金属领域从业多年，拥有深厚积淀的技术研发和生产管理经验，多次荣获国家、省部级科学技术奖励。管理和核心技术团队拥有新材料行业丰富的从业经历，有助于深刻理解国内外行业发展趋势，及时制订和调整公司的发展战略，使公司能够在市场竞争中抢得先机。同时，顶立科技拥有一支具备创新研发能力的研发团队，现有技术研发人员50余人，专业涵盖材料科学、机械设计、电气设计等多学科领域。

### 2、材料工艺和装备工艺相结合的技术成果优势

子公司顶立科技坚持“面向市场，面向未来，面向产业化”的研究方向，以新装备、新工艺和新产品为研究重点，始终站在先进技术的前沿领域，多次荣获国家、省部级科技进步奖，有16个项目通过科技成果鉴定，其中10项达到“国际先进水平”，1项填补国内空白，5项达到“国内领先”。

### 3、产品优势

子公司顶立科技的产品围绕尖端新材料产业核心装备需求进行定位，在碳类复合材料、粉末冶金热工装备等领域，已成为国内产品系列最齐全、可为客户提供系统解决方案的新材料及装备制造商。产品面向航空航天、国防军工建设，国家重点工程，打破西方国家封锁和禁运，为我国的航天航空、国防军工、大运载工程等做出了贡献。产品出口欧美等先进国家和地区，具有较强的市场竞争力。

### 4、客户优势

子公司顶立科技拥有行业内领先的研发和工艺装备设计能力和高质量的生产能力，通过系统的设计、高品质产品和优良的技术服务满足了众多知名企业对热工装备的需求，积累了一批稳定的核心客户。在军品领域，主要客户为国内知名航天航空企业和科研院所，成为中国航天航空合作伙伴。在民品领域，公司的客户主要分为国内重点科研院所、国内知名企业和海外客户。

### 5、行业地位优势及品牌优势

子公司顶立科技把品牌战略作为一项系统工程进行有计划的实施，经过多年的积累，以其在技术开发、产品质量等方面的优势逐步在热工装备领域树立了自身良好的声誉，“顶立”商标于2010年被湖南省工商行政管理局认定为湖南省著名商标，“顶立”品牌已为广大客户所认同和接受，为巩固行业地位、扩大市场份额打下了良好基础。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	12,800
报告期投入募集资金总额	11,848.95
已累计投入募集资金总额	12,804.44
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2537号《关于核准安徽楚江科技新材料股份有限公司向湖南顶立汇智投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司于2015年12月8日向安徽楚江科技新材料股份有限公司第1期员工持股计划非公开发行人民币普通股（A股）1,162.7906万股，每股发行价为人民币11.18元，应募集资金总额为人</p>	

人民币 129,999,989.08 元，根据有关规定扣除发行费用 2,000,000.00 元后，实际募集资金净额 127,999,989.08 元。

2015 年 12 月 23 日，本公司、东海证券东海证券、兴业银行芜湖分行签署《募集资金三方监管协议》，在兴业银行芜湖分行开设募集资金专项账户（账号：498010100100287922）。截止 2016 年 06 月 30 日，公司直接投入募集资金项目 118,489,527.88 元。

截止 2016 年 6 月 30 日，累计使用募集资金 128,044,422.48 元，公司实际募集资金净额 127,999,989.08 元，募集资金专用账户利息收入 45,225.91 元，募集资金余额为 792.51 元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.购买资产配套资金	否	12,800	12,800	11,848.95	12,804.44	100.00%			否	否
承诺投资项目小计	--	12,800	12,800	11,848.95	12,804.44	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	12,800	12,800	11,848.95	12,804.44	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									



项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2016 年 6 月 30 日，公司在兴业银行芜湖分行开设募集资金专项账户（账号：498010100100287922）存款余额 792.51 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2537 号《关于核准安徽楚江科技新材料股份有限公司向湖南顶立汇智投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司于 2015 年 12 月 8 日向安徽楚江科技新材料股份有限公司第 1 期员工持股计划非公开发行人民币普通股（A 股）1,162.7906 万股，每股发行价为人民币 11.18 元，应募集资金总额为人民币 129,999,989.08 元，根据有关规定扣除发行费用 2,000,000.00 元后，实际募集资金净额 127,999,989.08 元。	2016 年 02 月 23 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
清远楚江铜业有限公司	子公司	制造业	铜板带生产、加工、销售	30,000,000.00	200,083,944.90	105,128,436.68	541,201,481.06	11,763,758.58	9,316,643.29
芜湖楚江	子公司	制造业	铜棒线生	45,000,000.00	249,277,520.00	156,546,700.00	400,039,440.00	9,951,586.00	9,876,595.77

合金铜材有限公司			产、加工、销售	00	0.56	8.28	4.14	.34	
安徽楚江特钢有限公司	子公司	制造业	黑色金属生产、加工、销售	45,000,000.00	209,706,832.28	75,629,996.11	208,837,315.31	4,828,207.24	4,292,130.83
安徽楚江高新电材有限公司	子公司	制造业	导电铜杆、电线、电缆、电磁线生产、加工、销售	150,000,000.00	433,622,765.87	181,697,873.82	1,084,665,997.82	19,873,182.43	15,889,171.79
芜湖楚江物流有限公司	子公司	运输业	公路普通运输、货物配载, 货物代理、物流信息服务	4,000,000.00	47,600,653.66	12,389,787.96	24,520,196.43	228,453.61	85,567.98
南陵楚江物流有限公司	子公司	运输业	道路普通货物运输、货物代理、物流信息服务	10,000,000.00	36,034,131.95	20,789,018.80	27,722,292.29	2,430,946.34	3,005,912.21
安徽楚江再生资源有限公司	子公司	物资回收、加工制造	物资回收、再生金属熔铸加工	50,000,000.00	61,740,753.54	59,423,603.28	34,768,359.51	-8,251.71	47,378.40
湖南顶立科技有限公司	子公司	制造业	锻件及粉末冶金制品、冶金专用设备、工业自动化控制系统装置、特种陶瓷制品、石墨及碳素制品等	26,616,000.00	264,465,004.37	163,196,327.23	63,867,637.65	20,931,119.45	18,851,477.82

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	220.00%	至	270.00%
2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	9,316.32	至	11,433.66
2015年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	4,234.69		
业绩变动的原因说明	1、公司金属材料产品产销规模稳定；2、通过技术改造优化产品结构，提升产品附加值和销售毛利率；3、与上年同期相比，增加顶立科技高端热工装备制造业务。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

2016年2月20日公司第四届董事会第5次会议通过《2015年度利润分配的议案》，并经2015年度股东大会审议决定以2015年末公司总股本444,714,992股为基数，向全体股东每10股派发现金0.20元（含税），共计8,894,299.83元。不派送红股，也不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润留待以后年度分配。

本次权益分派股权登记日为：2016年5月19日，除权除息日为：2016年5月20日。具体报告期利润分配实施情况详见2016年5月14日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2015年度权益分派实施公告》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月12日	芜湖	实地调研	机构	华创证券、泰信基金、方正证券、天弘基金、上海芦田资产、浙商证券、友邦保险、上海朴晟投资	公司近期经营情况及未来发展战略，具体内容详见：深交所互动易平台 2016年1月14日投资者关系活动记录表。未提供资料。
2016年01月15日	芜湖	实地调研	机构	西南证券	公司近期经营情况及未来发展战略，具体内容详见：深交所互动易平台 2016年1月18日投资者关系活动记录表。未提供资料。
2016年01月21日	芜湖	实地调研	机构	兴业证券、汇丰晋信基金	公司近期经营情况及未来发展战略，具体内容详见：深交所互动易平台 2016年1月25日投资者关系活动记录表。未提供资料。
2016年01月22日	芜湖	实地调研	机构	招商证券	公司近期经营情况及未来发展战略，具体内容详见：深交所互动易平台 2016年1月26日投资者关系活动记录表。未提供资料。
2016年02月26日	芜湖	实地调研	机构	华鑫证券、上海锦臻投资、安徽泽尚投资、马鞍山华科实业、郑晓玲、常久超	公司近期经营情况及未来发展战略，具体内容详见：深交所互动易平台 2016年2月29日投资者关系活动记录表。未提供资料。
2016年03月10日	长沙	实地调研	机构	申万宏源、华夏基金、新华资产、海富通基金、湖南信托、华泰证券	公司近期经营情况及未来发展战略，具体内容详见：深交所互动易平台 2016年3月14日投资者关系活动记录表。未提供资料。
2016年03月11日	长沙	实地调研	机构	国海证券、国泰君安、瑞业资管、国元证券、浙商证券、东兴证券、华安证券、华创证券	公司近期经营情况及未来发展战略，具体内容详见：深交所互动易平台 2016年3月14日投资者关系活动记录表。未提供资料。
2016年03月31日	芜湖	实地调研	机构	中银国际证券、华商基金	公司近期经营情况及未来发展战略，具体内容详见：深交所互动易平台 2016年4月5日投资者关系活动记录表。未提供资料。

2016年04月15日	芜湖	实地调研	机构	兴业证券、大宇证券、东吴证券、东海证券、华夏基金、安邦保险、名禹资产	公司近期经营情况及未来发展战略，具体内容详见：深交所互动易平台 2016年4月19日投资者关系活动记录表。未提供资料。
2016年04月19日	芜湖	实地调研	机构	民生证券、华富基金	公司近期经营情况及未来发展战略，具体内容详见：深交所互动易平台 2016年4月21日投资者关系活动记录表。未提供资料。
2016年04月29日	长沙	实地调研	机构	方正证券、易方达基金、长城基金、华商基金	公司近期经营情况及未来发展战略，具体内容详见：深交所互动易平台 2016年5月3日投资者关系活动记录表。未提供资料。
2016年05月13日	芜湖	实地调研	机构	海通证券、中信建投、长城基金、东兴证券、兴业全球基金	公司近期经营情况及未来发展战略，具体内容详见：深交所互动易平台 2016年5月16日投资者关系活动记录表。未提供资料。
2016年05月26日	长沙	实地调研	机构	海通证券、中原证券、华富基金、天弘基金、文储基金、鑫源投资、星石投资、中晟投资	公司近期经营情况及未来发展战略，具体内容详见：深交所互动易平台 2016年5月30日投资者关系活动记录表。未提供资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
长江国际	清远楚江25%股权	2,395	已过户	清远楚江成为公司的全资子公司	本次资产收购增加归属上市	0.27%	否		2016年06月04日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

				公司	公司股东 净利润 22.07 万元					.cninfo.co m.cn
长江国际	楚江特钢 30%股权	2,355	已过户	楚江特钢 成为公司 的全资子 公司	本次资产 收购增加 归属上市 公司股东 净利润 44.55 万元	0.54%	否		2016 年 04 月 30 日	巨潮资讯 网 http://www .cninfo.co m.cn

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联 交易 内容	关联交易 定价原则	关联交 易价格	关联交 易金额 (万元)	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 度(万 元)	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易市 价	披露日 期	披露 索引
融达科 技	联营公 司	提供劳 务	技术 服务	按照市场 价格协议 定价	市场价 格	188.68	3.13%	188.68	否	现款	是		
金顶汇	联营公 司	提供劳 务	技术 服务	按照市场 价格协议 定价	市场价 格	0.24	0.00%	0.24	否	现款	是		
金顶汇	联营公 司	材料销 售	电气 控制	按照市场 价格协议	市场价 格	0.05	0.00%	0.05	否	现款	是		

			箱	定价									
合计				--	--	188.97	--	188.97	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	市场公允价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
楚江集团	母公司	接受资产转让	购买已使用的车辆（丰田霸道、帕萨特）各一辆	评估定价	5.08	20.7	20.7	20.7	现款结算	15.62		
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				楚江集团该资产折旧年限为 4 年，账面折余价值偏低，与市场评估价值具有一定的差异。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无								

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）



			占用						
金顶汇	联营公司	应收账款	否	14	0.31	14	0.00%	0	0.31
融达科技	联营公司	应收账款	否	1.7	200	1.7	0.00%	0	200
戴煜	高管	其他应收款	否	0	0.99		0.00%	0	0.99
羊建高	高管	其他应收款	否	0	0.22		0.00%	0	0.22
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联债权债务往来对公司经营成果及财务状况不产生重大影响。							

应付关联方债务：

适用  不适用

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽楚江高新电材有限公司	2015年12月29日	5,000	2016年05月13日	5,000	连带责任保证	2016年5月13日至2017年5月13日	否	是
安徽楚江高新电材有限公司	2015年12月29日	8,000						
芜湖楚江合金铜材有限公司	2015年12月29日	3,000						
安徽楚江特钢有限公司	2015年12月29日	4,000						
清远楚江铜业有限公司	2015年03月10日	6,000	2015年11月09日	6,000	连带责任保证	2015年11月9日至2016年11月8日	否	是
清远楚江铜业有限公司	2016年02月23日	3,000						
湖南顶立科技有限公司	2016年02月23日	3,000						
安徽楚江高新电材有限公司	2016年03月24日	6,000	2016年03月29日	6,000	连带责任保证	2016年3月29日至2017年3月29日	否	是
安徽楚江高新电材有限公司	2016年03月24日	12,000						
芜湖楚江合金铜材有限公司	2016年03月24日	1,000						
芜湖楚江合金铜材有限公司	2016年03月24日	6,000						
安徽楚江特钢有限公司	2016年03月24日	6,000	2016年03月28日	6,000	连带责任保证	2016年3月28日至2017年3月28日	否	是
安徽楚江特钢有限公司	2016年03月24日	7,000						
安徽楚江高新电材有限公司	2016年06月30日	1,000	2016年07月28日	1,000	连带责任保证	2016年6月16日至2017	否	是

						年 6 月 17 日		
芜湖楚江合金铜材有限公司	2016 年 06 月 30 日	1,000	2016 年 07 月 28 日	1,000	连带责任保证	2016 年 6 月 16 日至 2017 年 6 月 17 日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	46,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	19,000			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	72,000			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	25,000			
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	46,000			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	19,000			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	72,000			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	25,000			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				14.40%				
其中:								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				以上担保全部为对控股子公司提供的担保, 被担保方经营情况良好, 偿债能力较强, 担保的财务风险处于公司可控制的范围之内。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	安徽楚江投资集团有限公司	关于关联交易产生的利润从当期实现的净利润中予以扣除的承诺：为避免通过关联交易输送利润来保证标的资产完成业绩承诺，楚江集团承诺，在利润补偿期间内，若标的资产与楚江集团及其他关联方发生关联交易，在测算业绩承诺完成程度时，将关联交易产生的利润从当期实现的净利润中予以扣除。	2014 年 02 月 18 日	自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止	正常履行中
	安徽楚江投资集团有限公司	关于盈利补偿的承诺：安徽楚江投资集团有限公司同意自本次重大资产重组完成后的当年起的三个会计年度，如果标的公司在利润补偿期间累积实际实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润合计数未达到评估报告所预测的标的公司对应同期的累积预测净利润合计数的，则楚江集团须按照《盈利预测补偿协议》约定向精诚铜业进行补偿。	2013 年 12 月 02 日	自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止	正常履行中
	安徽楚江投资集团有限公司	关于所持股份锁定的承诺：本公司本次所认购的上市公司本次发行的股份，自发行结束之日起 36 个月内不转让。若上述承诺的期限与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。本次发行结束后，由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦遵守上述约定。	2013 年 09 月 04 日	自 2014 年 7 月 10 日起至 2017 年 7 月 9 日止	正常履行中
	卢旭;阮诗宏;孙昌好;袁浩杰;姜彬	关于所持股份锁定的承诺：本人本次所认购的上市公司本次发行的股份，自发行结束之日起 36 个月内不转让。若上述承诺的期限与证券监管机构的最新监管意见不相符，本人将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。本次发行结束后，由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦遵守上述约定。	2013 年 09 月 04 日	自 2014 年 7 月 10 日起至 2017 年 7 月 9 日止	正常履行中
	安徽楚江投资集团有限公司	关于规范关联交易的承诺函：1、尽量避免或减少本公司及其所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司与精诚铜业及其子公司之间发生关联交易；2、不利用股东地位及影响谋求精诚	2013 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中

		铜业及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；3、不利用股东地位及影响谋求与精诚铜业及其子公司达成交易的优先权利；4、将以市场公允价格与精诚铜业及其子公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害精诚铜业及其子公司利益的行为；5、就本公司及其下属子公司与精诚铜业及其子公司之间将来可能发生的关联交易，将督促上市公司履行合法决策程序，按照《上市规则》和上市公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。本公司若因不履行或不适当履行上述承诺，给精诚铜业及其相关股东造成损失的，本公司以现金方式全额承担该等损失。			
安徽楚江投资集团有限公司	关于避免与安徽精诚铜业股份有限公司同业竞争的承诺：1、本公司及本公司控制的其它企业不会以任何直接或间接的方式从事与上市公司及上市公司下属控股公司主营业务相同或相似的业务，亦不会在中国境内通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与上市公司及上市公司下属控股公司主营业务相同或相似的业务。2、如本公司及本公司控制的其它企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及上市公司下属控股子公司主营业务有竞争或可能存在竞争，则本公司及本公司控制的其它企业将立即通知上市公司及上市公司下属控股子公司，并尽力将该商业机会让渡于上市公司及上市公司下属控股子公司。3、本公司若因不履行或不适当履行上述承诺，给精诚铜业及其相关方造成损失的，本公司以现金方式全额承担该等损失。4、上述承诺自本次重大资产重组事项获得中国证券监督管理委员会核准之日起对本公司具有法律约束力，本公司不再拥有上市公司控股权后，上述承诺失效。	2013年08月16日	长期有效	正常履行中	
安徽楚江投资集团有限公司	关于保持上市公司独立性的承诺函：一、保证精诚铜业的人员独立：1、保证精诚铜业的总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在精诚铜业工作、并在精诚铜业领取薪酬，不在承诺人及承诺人除精诚铜业外的全资附属企业或控股子公司担任除董事、监事以外的职务。2、保证精诚铜业的人事关系、劳动关系独立于承诺人。3、保证承诺人推荐出任精诚铜业董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，承诺人不干预精诚铜业董	2013年08月16日	长期有效	正常履行中	

		<p>事会和股东大会已经做出的人事任免决定。二、保证精诚铜业的财务独立：1、保证精诚铜业及控制的子公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证精诚铜业及其控制的子公司能够独立做出财务决策，不干预精诚铜业的资金使用。3、保证精诚铜业及其控制的子公司独立在银行开户，不与承诺人及其关联企业共用一个银行账户。4、保证精诚铜业及控制的子公司依法独立纳税。三、保证精诚铜业的机构独立：1、保证精诚铜业及其控制的子公司（包括但不限于）依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，并与承诺人的机构完全分开；精诚铜业及其控制的子公司（包括但不限于）与承诺人及其关联企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。2、保证精诚铜业及其控制的子公司（包括但不限于）独立自主地运作，承诺人不会超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。四、保证精诚铜业的资产独立、完整：1、保证精诚铜业及其控制的子公司具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用精诚铜业的资金、资产及其他资源。五、保证精诚铜业的业务独立：1、保证精诚铜业在本次交易完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖承诺人。2、保证承诺人及其控制的其他关联人避免与精诚铜业及控制的子公司发生同业竞争。3、保证严格控制关联交易事项，尽量减少精诚铜业及控制的子公司（包括但不限于）与承诺人及关联公司之间的持续性关联交易。杜绝非法占用公司资金、资产的行为。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则定价。同时，对重大关联交易按照精诚铜业的公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则（2012年修订）》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及时进行有关信息披露。4、保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预精诚铜业的重大决策事项，影响公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。</p>			
	新疆顶立汇智股权投资合伙企业（有限合伙）	顶立汇智承诺：自股票上市之日起 12 个月内不转让，满 12 个月后将开始解禁，解禁期间及解禁比例如下：第一次解禁：解禁期间为本次交易完成后满 12 个月且前一年度的《专项审核报告》	2015 年 05 月 11 日	自 2015 年 12 月 23 日起至 2020 年 12 月 22 日止	正常履行中

		<p>出具后起；顶立汇智当年可解禁股份数预计为其于本次交易获得的上市公司股份的 27%。第二次解禁：解禁期间为本次交易完成后满 24 个月且前一年度的《专项审核报告》出具后起；顶立汇智当年可解禁股份数预计为其于本次交易获得的上市公司股份的 33%。第三次解禁：解禁期间为本次交易完成后满 36 个月且前一年度的《专项审核报告》出具后起；在扣除顶立科技当年末应收账款对应的股份数量后，顶立汇智当年可解禁股份数不超过其于本次交易获得的楚江新材股份的 20%。上述应收账款对应的股份数应继续锁定，顶立汇智剩余股份小于上述应收账款对应的股份数的，缺口部分由汇能投资和汇德投资承诺锁定相应的股份。待当年末的应收账款全部收回或者到第 4 年（如 2017 年为当年，则 2020 年为第 4 年）上述应收账款未收回的部分由顶立汇智、汇能投资和汇德投资补偿楚江新材后，解锁其余的股份。第四次解禁：解禁期间为本次交易完成后满 60 个月起，顶立汇智当年可解禁股份数预计为其于本次交易获得的上市公司股份的 20%，该等股份的解禁只与时间相关，不存在业绩承诺等其他条件。</p>			
	<p>长沙汇能投资管理合伙企业（有限合伙）； 长沙汇德投资管理合伙企业（有限合伙）</p>	<p>汇能投资和汇德投资承诺：自股票上市之日起 12 个月内不转让，满 12 个月后将开始解禁，解禁期间及解禁比例如下：第一次解禁：解禁期间为本次交易完成后满 12 个月且前一年度的《专项审核报告》出具后起；汇能投资和汇德投资当年可解禁股份数预计为其于本次交易获得的上市公司股份的 27%。第二次解禁：解禁期间为本次交易完成后满 24 个月且前一年度的《专项审核报告》出具后起；汇能投资和汇德投资当年可解禁股份数预计为其于本次交易获得的上市公司股份的 33%。第三次解禁：解禁期间为本次交易完成后满 36 个月且前一年度的《专项审核报告》出具后起；在扣除顶立科技当年末应收账款对应的股份中汇能投资和汇德投资应继续锁定的数量后，汇能投资和汇德投资当年可解禁股份数不超过其于本次交易获得的楚江新材股份的 40%。上述应收账款对应的股份数应继续锁定，待当年末的应收账款全部收回或者到第 4 年（如 2017 年为当年，则 2020 年为第 4 年）上述应收账款未收回的部分由顶立汇智、汇能投资和汇德投资补偿楚江新材后，解锁其余的股份。</p>	<p>2015 年 05 月 11 日</p>	<p>自 2015 年 12 月 23 日起至 2020 年 12 月 22 日止</p>	<p>正常履行中</p>

	<p>华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）；北京富德新材投资中心（有限合伙）；湖南冠西投资管理有限公司；新疆贯丰股权投资有限合伙企业；深圳富德泰懋投资管理中心（有限合伙）；长沙市科技风险投资管理有限公司；刘刚；丁灿；孙辉伟；吴霞；罗静玲；罗新伟</p>	<p>关于所持股份锁定的承诺：发行对象根据本次交易取得的楚江新材股份，自股票上市之日起 12 个月内不转让。</p>	<p>2015 年 05 月 11 日</p>	<p>自 2015 年 12 月 23 日起至 2016 年 12 月 22 日止</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>安徽楚江科技新材料股份有限公司-第 1 期员工持股计划</p>	<p>关于所持股份锁定的承诺：楚江科技第 1 期员工持股计划认购的本次发行股份购买资产及配套融资发行的全部股票自上市之日起 36 个月内不得转让。</p>	<p>2015 年 05 月 11 日</p>	<p>自 2015 年 12 月 23 日起至 2018 年 12 月 22 日止</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>新疆顶立汇智股权投资合伙企业（有限合伙）；长沙汇能投资管理合伙企业（有限合伙）；长沙汇德投资管理合伙企业（有限合伙）；华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）；北京富德新材投资中心（有限合伙）；湖南冠西投资管理有限公司；新疆贯丰股权投资有限合伙</p>	<p>业绩承诺及业绩补偿安排：业绩承诺期为本次交易实施完成当年起的三个会计年度。业绩承诺方承诺，顶立科技在业绩承诺期内实际实现的净利润不低于《评估报告》确定的相应年度的净利润预测值，同时应不低于以下标准：2015 年 4000 万元净利润、2016 年 5000 万元净利润、2017 年 6000 万元净利润。如在业绩承诺期内，顶立科技截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，第一顺位业绩补偿义务人顶立汇智、汇能投资、汇德投资将优先以现金进行补偿，不足的部分以股份补偿的方式履行业绩补偿义务；如第一顺位业绩补偿义务人根据本次交易所获得的对价仍不足以补偿，由第二顺位业绩补偿义务人华菱津杉、富德投资、冠西投资、刘刚、贯丰投资、丁灿、孙辉伟、富德泰懋、吴霞、罗静玲、罗新伟自行选择以现金或股份的方式进行补偿。</p>	<p>2015 年 05 月 11 日</p>	<p>自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止</p>	<p>正常履行中</p>



	企业;深圳富德泰懋投资管理中心(有限合伙);刘刚;丁灿;孙辉伟;吴霞;罗静玲;罗新伟				
	安徽楚江投资集团有限公司;新疆顶立汇智股权投资合伙企业(有限合伙);长沙汇能投资管理合伙企业(有限合伙);长沙汇德投资管理合伙企业(有限合伙)	<p>为了避免本次交易后可能产生的同业竞争,本公司控股股东楚江集团,本次发行股份及支付现金购买资产的交易对方顶立汇智、汇能投资、汇德投资分别出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺如下:"(1)本方及本方控制的其他企业不会以任何直接或间接的方式从事与精诚铜业及其下属控股公司主营业务相同或相似的业务,亦不会在中国境内通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与精诚铜业及其下属控股公司主营业务相同或相似的业务。(2)如本方及本方控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与精诚铜业及其下属控股子公司主营业务有竞争或可能存在竞争,则本公司及本公司控制的其他企业将立即通知精诚铜业及其下属控股子公司,并尽力将该商业机会让渡于精诚铜业及其下属控股子公司。(3)本方若因不履行或不适当履行上述承诺,给精诚铜业及其相关方造成损失的,本方以现金方式全额承担该等损失。(4)上述承诺自本次重大资产重组事项获得中国证券监督管理委员会核准之日起对本方具有法律约束力,本方不再持有精诚铜业股权后,上述承诺失效。"</p>	2015年06月05日	长期有效	正常履行中
	安徽楚江投资集团有限公司;新疆顶立汇智股权投资合伙企业(有限合伙);长沙汇能投资管理合伙企业(有限合伙);长沙汇德投资管理合伙企业(有限合伙)	<p>为了减少与规范将来可能与本公司产生的关联交易,本公司控股股东楚江集团,本次发行股份及支付现金购买资产的交易对方顶立汇智、汇能投资、汇德投资分别出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》,承诺内容如下:"(1)尽量避免或减少本方及本方所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司与精诚铜业及其子公司之间发生交易。(2)不利用股东地位及影响谋求精诚铜业及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利。(3)不利用股东地位及影响谋求与精诚铜业及其子公司达成交易的优先权利。(4)将以市场公允价格与精诚铜业及其子公司进行交易,不利用该类交易从事任何损害精诚铜业及其子公司利益的行为。(5)本方及本方的关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用精诚铜业及其子公司资金,也不要</p>	2015年06月05日	长期有效	正常履行中

		<p>求精诚铜业及其子公司为本方及本方的关联企业进行违规担保。(6)就本方及其下属子公司与精诚铜业及其子公司之间将来可能发生的关联交易,将督促精诚铜业履行合法决策程序,按照《深圳证券交易所股票上市规则》和精诚铜业公司章程的相关要求及时详细进行信息披露;对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则,采用公开招标或者市场定价等方式。(7)如违反上述承诺给精诚铜业造成损失,本方将向精诚铜业作出赔偿。(8)上述承诺自本次重大资产重组事项获得中国证券监督管理委员会核准之日起对本方具有法律约束力,本方不再持有精诚铜业股权后,上述承诺失效。"</p>			
	<p>安徽楚江投资集团有限公司;新疆顶立汇智股权投资合伙企业(有限合伙);长沙汇能投资管理合伙企业(有限合伙);长沙汇德投资管理合伙企业(有限合伙)</p>	<p>为了保护上市公司的合法利益及其独立性,维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益,本次发行股份及支付现金购买资产的交易对方顶立汇智、汇能投资、汇德投资及上市公司控股股东楚江集团分别出具了《关于保证上市公司独立性的承诺函》,将保证做到与上市公司在资产、业务、人员、财务、机构等方面相互独立,并特出具承诺如下:</p> <p>"</p> <p>(一)保证上市公司的资产独立、完整:</p> <p>1、保证上市公司及其控制的子公司具有完整的经营性资产。 2、保证不违规占用上市公司及其控制的子公司的资金、资产及其他资源。(二)保证上市公司的人员独立: 1、保证上市公司的高级管理人员专职在上市公司工作并在上市公司领取薪酬,不在本公司及本公司控制的除上市公司以外的其他机构担任除董事、监事以外的职务。2、保证上市公司的人事关系、劳动关系独立于本公司。 3、保证本公司推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行,本公司不干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。(三)保证上市公司的财务独立: 1、保证上市公司及其控制的子公司建立独立的财务会计部门,建立独立的财务核算体系和财务管理制度。 2、保证上市公司及其控制的子公司能够独立做出财务决策,不干预上市公司的资金使用。3、保证上市公司及其控制的子公司独立在银行开户,不与本公司及本公司的关联企业共用一个银行账户。 4、保证上市公司及其控制的子公司依法独立纳税。(四)保证上市公司的机构独立: 1、保证上市公司及其控制的子公司(包括但不限于)依法建立和完</p>	<p>2015年06月05日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

		善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，并与本公司的机构完全分开；上市公司及其控制的子公司（包括但不限于）与本公司及本公司的关联企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。 2、保证上市公司及其控制的子公司（包括但不限于）独立自主地运作，本公司不会超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。（五）保证上市公司的业务独立：1、保证上市公司在本次交易完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖本公司。 2、保证本公司及本公司控制的其他企业避免与上市公司及其控制的子公司发生同业竞争。3、保证严格控制关联交易事项，尽量减少上市公司及其控制的子公司（包括但不限于）与本公司及本公司的关联公司之间的持续性关联交易。杜绝非法占用上市公司资金、资产的行为。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则定价。同时，对重大关联交易按照上市公司章程、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及时进行有关信息披露。4、保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。如违反上述承诺，并因此给上市公司造成经济损失，本公司将向上市公司进行赔偿。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	何凡	自本公司股票上市交易之日起一年内自愿接受锁定，不进行转让。另外，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。	2007 年 09 月 11 日	自 2007 年 09 月 11 日起至 2016 年 2 月 19 日止	已履行完毕
	安徽楚江投资集团有限公司	楚江集团现在与将来均不与股份公司在产品销售方面发生关联交易，如果存在因任何原因引起上述关联交易的情形，所得收益归股份公司所有。	2007 年 04 月 30 日	长期有效	正常履行中
	安徽楚江投资集团有限公司	公司控股股东楚江集团于 2007 年 2 月 28 日向本公司出具了《关于避免与安徽精诚铜业股份有限公司同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：1、楚江集团目前未以任何形式直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务，未拥有与股份公司业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与股份公司相同或相似的业务。	2007 年 02 月 28 日	长期有效	正常履行中

	<p>务。2、楚江集团不会直接投资、收购与股份公司业务相同或相似的企业和项目，不会以任何方式为竞争企业提供帮助。3、如果将来因任何原因引起楚江集团与股份公司发生同业竞争，楚江集团将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。4、集团公司保证不利用股东地位损害股份公司及其它股东的正当权益，并将促使其全资拥有或其拥有 50% 股权以上或相对控股的下属公司遵守上述承诺。5、楚江集团签署本承诺书的行为，已经取得其权力机关的同意，代表了楚江集团的真实意思。</p>			
姜纯	<p>公司实际控制人姜纯于 2007 年 2 月 28 日向本公司出具了《关于避免与安徽精诚铜业股份有限公司同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：1、本人目前未以任何形式直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务，未拥有与股份公司业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与股份公司相同或相似的业务。2、本人不会直接投资、收购与股份公司业务相同或相似的企业和项目，不会以任何方式为竞争企业提供帮助。3、如果将来因任何原因引起本人与股份公司发生同业竞争，本人将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。4、本人签署本承诺书的行为，代表了本人的真实意思。</p>	2007 年 02 月 28 日	长期有效	正常履行中
安徽楚江投资集团有限公司	<p>1、依法行使股东权，不以股东以外的任何身份参与安徽精诚铜业股份有限公司的决策与管理。2、谨慎行使股东权，不为自己单方面的利益而行使股权。3、尊重安徽精诚铜业股份有限公司的决策与经营权。保证安徽精诚铜业股份有限公司的重大决策只由安徽精诚铜业股份有限公司的股东大会和董事会作出，不直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动。本公司及本公司各职能部门不对安徽精诚铜业股份有限公司或其部门下达任何指令、指标或其他工作命令。4、尊重安徽精诚铜业股份有限公司的人事独立。对安徽精诚铜业股份有限公司董事、监事候选人的提名，将严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序。保证本公司提名的董事、监事候选人具备相关专业知识和决策、监督能力。不对股东大会人事选举决议和董事会人事聘任决议履行任何批准手续；不越过股东大会、董事会任免安徽精诚铜业股份有限公司的高级管理人员。5、尊重安徽精诚铜业股份有限公司的财产权。本公司不以任何形式侵占安徽精诚铜业</p>	2007 年 02 月 28 日	长期有效	正常履行中

	<p>股份有限公司的财产，不要求安徽精诚铜业股份有限公司为本公司或本公司的控股或参股企业提供任何形式的违规担保。6、对安徽精诚铜业股份有限公司及其他各股东负担诚信义务。本公司对安徽精诚铜业股份有限公司严格依法行使出资人的权利，不利用自己发起人的地位谋取额外的利益。7、本公司签署本承诺书的行为业已得到本公司权力机关的同意，因而本公司签署本承诺书的行为代表本公司的真实意思。8、本公司将严守本承诺书。如因本公司不遵守本承诺书，而造成安徽精诚铜业股份有限公司损失的，安徽精诚铜业股份有限公司可根据本承诺书向本公司要求损害赔偿。</p>			
姜纯、盛代华、王刚、龚寿鹏、柳瑞清、许立新、冯建光、汤秋桂、戴煜、刘延寿	<p>为使公司填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，公司全体董事、高级管理人员承诺如下：（一）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（二）承诺对本人的职务消费行为进行约束。（三）承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。（四）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（五）承诺如公司实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（六）本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p>	2016年02月20日	长期有效	正常履行中
吕莹	<p>为使公司填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，公司全体董事、高级管理人员承诺如下：（一）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（二）承诺对本人的职务消费行为进行约束。（三）承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。（四）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（五）承诺如公司实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（六）本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时</p>	2016年02月20日	自2016年02月20日起至2016年04月06日止	已履行完毕

		将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。			
	安徽楚江投资集团有限公司、姜纯	为使公司填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，公司控股股东安徽楚江投资集团有限公司、实际控制人姜纯承诺如下：承诺不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。	2016年02月20日	长期有效	正常履行中
	安徽楚江科技新材料股份有限公司	为进一步保障公司及全体股东的利益，确保本次募集资金使用的规范性，公司特此承诺如下：一、关于募集资金使用的承诺1、本次非公开发行募集资金到位后将严格按照计划用途，全部用于募集资金投资项目，推动公司业务的发展。2、本次非公开发行募集资金投资项目的实施主体为公司或全资子公司，不存在与其他方合作，收益与其他方共享之情形，有效保护中小股东的利益。3、本次募集资金将严格按照公司股东大会决议规定的投资用途使用，不用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不会直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。二、保证募集资金用途合规的措施本次非公开发行募集资金到位后，公司将采取以下措施，保证募集资金使用的规范、有效：1、募集资金到位后，公司将严格按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定及上市公司《募集资金管理制度》建立募集资金专户并进行专款专用。2、公司在募集资金到账后尽快与保荐机构、存放募集资金银行签订监管协议，由保荐机构、银行共同监督公司按照发行申请文件中承诺的募集资金投资计划使用募集资金。3、公司董事会定期核查募集资金投资项目的进展情况，对募集资金的存放与使用情况出具专项报告；并在年度审计时，聘请会计师事务所对募集资金存放与使用情况出具鉴证报告。	2016年06月27日	长期有效	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	何凡	何凡先生于2008年5月28日追加承诺称：自申报离任后六个月至十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持本公司股票总数的比例不超过50%。	2008年05月28日	自2008年05月28日起至2016年8月19日止	正常履行中
	安徽楚江科技新材料股份有限公司	2015年6月23日，公司2015年第一次临时股东大会于审议通过了《安徽精诚铜业股份有限公司未来三年（2015-2017年度）股东分红回报规划》，对公司2015年-2017年利润分配承诺如下：1、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及	2015年06月24日	自2015年1月1日起至2017年12月31日止	正常履行中

		<p>资金需求状况，提议公司进行中期分红。2、公司根据《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定，在公司未分配利润为正且报告期净利润为正，且无重大投资计划或重大现金支出等事项发生的情况下，结合公司持续经营和长期发展，未来三年每年进行一次现金分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。</p> <p>3、在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，公司可以另行增加发放股票股利方式进行利润分配。4、在每个会计年度结束后，由公司董事会提出利润分配预案，并提交股东大会进行审议表决。公司接受所有股东、独立董事和监事会对公司利润分配预案的建议和监督。</p>			
	安徽楚江投资集团有限公司	<p>安徽精诚铜业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 7 月 9 日，接到公司控股股东安徽楚江投资集团有限公司（以下简称“楚江集团”）通知，鉴于近日公司股票价值大幅非理性下跌，基于对公司未来持续稳定发展及转型升级战略良好前景的信心，并看好国内资本市场长期投资的价值，以实际行动参与维护资本市场稳定，计划自 2015 年 7 月 10 日起三个月内，若公司股票价格低于 2015 年 7 月 6 日收盘价格，即低于人民币 15.03 元/股，楚江集团通过深圳证券交易所交易系统增持本公司股份增持公司股份的资金额度暂定为人民币 15,000 万元以内，后续楚江集团将根据市场变化情况再行决定是否追加资金额度。同时楚江集团承诺，在增持计划实施期间及增持计划完成后的法定期限内不减持所持有的公司股份。</p>	2015 年 07 月 10 日	2015 年 9 月 25 日楚江集团已完成增持计划，并承诺：在增持计划完成后的法定期限内不减持所持有的公司股份。	正常履行中，未发生违反承诺事项
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

非公开发行股票相关事项：

1、公司因筹划非公开发行股票事项，经公司申请，公司股票于 2016 年 2 月 17 日开市起停牌，并于 2016 年 2 月 17 日披露了《关于筹划非公开发行股票事项停牌的公告》。

2、2016年2月20日，公司第四届董事会第五次会议通过了《关于公司 2016 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》等相关议案，具体内容详见公司于2016年2月23日通过指定媒体《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关材料，公司股票自2016年2月23日开市起复牌。

3、2016年3月28日，公司2015年年度股东大会通过了《关于公司 2016 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》等相关议案，具体内容详见公司于2016年3月29日通过指定媒体《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关材料。

4、2016年5月24日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（161111 号），公司于 2016 年 5 月 25 日披露了《关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告》。

5、2016年6月8日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（161111 号），公司于 2016 年 6 月 13 日披露了关于收到《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》的公告。

6、公司已在规定的期限内及时组织有关材料报送中国证监会行政许可审查部门，并于 2016 年 7 月 1 日披露了《关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告》等相关材料。

目前，本次非公开发行股票事项尚需中国证监会核准。本次非公开发行能否取得上述核准以及最终取得核准的时间均存在不确定性。敬请广大投资者注意投资风险。

## 十三、公司债相关情况

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

否



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	120,814,016	27.17%					-1,069,512	119,744,504	26.93%
2、国有法人持股	315,348	0.07%						315,348	0.07%
3、其他内资持股	120,498,668	27.10%					-1,069,512	119,429,156	26.86%
其中：境内法人持股	102,041,507	22.95%						102,041,507	22.95%
境内自然人持股	18,457,161	4.15%					-1,069,512	17,387,649	3.91%
二、无限售条件股份	323,900,976	72.83%					1,069,512	324,970,488	73.07%
1、人民币普通股	323,900,976	72.83%					1,069,512	324,970,488	73.07%
三、股份总数	444,714,992	100.00%					0	444,714,992	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，公司股份总数未发生变化，其中有限售条件股份减少1,069,512股，无限售条件股份增加1,069,512股。系由公司原董事何凡先生限售股份1,069,512股解锁上市流通。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
何凡	2,139,024	1,069,512	0	1,069,512	公司原董事何凡先生承诺：离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。	2016年2月19日
合计	2,139,024	1,069,512	0	1,069,512	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
报告期末普通股股东总数			35,575	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
安徽楚江投资集团有限公司	境内非国有法人	49.51%	220,169,780	0	59,163,374	161,006,406	质押	141,773,374
新疆顶立汇智股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.00%	17,787,647	0	17,787,647	0	质押	9,427,400
安徽楚江科技新材料股份有限公司—第 1 期员工持股计划	其他	2.61%	11,627,906	0	11,627,906	0		
全国社保基金一一二组合	其他	1.35%	6,000,000	-3,000,000	0	6,000,000		
全国社保基金一一四组合	其他	1.15%	5,116,344	958,800	0	5,116,344		
卢旭	境内自然人	1.12%	5,000,000	0	5,000,000	0		

中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.00%	4,463,039	0	0	4,463,039		
长沙汇能投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.89%	3,973,711	0	3,973,711	0		
中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金	其他	0.89%	3,966,600	466,600	0	3,966,600		
信泰人寿保险股份有限公司—万能保险产品	其他	0.87%	3,856,036	3,856,036	0	3,856,036		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	新疆顶立汇智股权投资合伙企业(有限合伙)和长沙汇能投资管理合伙企业(有限合伙)属于一致行动人。除此之外上述股东之间未知是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
安徽楚江投资集团有限公司	161,006,406	人民币普通股	161,006,406					
全国社保基金一一二组合	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
全国社保基金一一四组合	5,116,344	人民币普通股	5,116,344					
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	4,463,039	人民币普通股	4,463,039					
中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金	3,966,600	人民币普通股	3,966,600					
信泰人寿保险股份有限公司—万能保险产品	3,856,036	人民币普通股	3,856,036					
中欧盛世资产—广州农商银行—深圳市融通资本财富管理有限公司	3,491,500	人民币普通股	3,491,500					
邢西明	2,403,316	人民币普通股	2,403,316					
中国工商银行股份有限公司—富国文体健康股票型证券投资基金	2,079,269	人民币普通股	2,079,269					

中国工商银行—诺安股票证券投资基金	1,694,205	人民币普通股	1,694,205
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
戴煜	董事	被选举	2016 年 04 月 25 日	因工作需要选举
羊建高	职工代表监事	被选举	2016 年 04 月 26 日	因工作需要选举
刘延寿	总裁助理	聘任	2016 年 06 月 12 日	因工作需要聘任
吕莹	董事、董事会秘书	离任	2016 年 04 月 06 日	因工作原因

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽楚江科技新材料股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	244,864,237.67	474,055,928.16
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,534,073.85	6,987,047.24
衍生金融资产		
应收票据	63,978,481.85	87,466,795.77
应收账款	537,199,562.79	322,941,441.53
预付款项	74,564,550.36	59,402,031.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,400,115.33	56,894,328.62
买入返售金融资产		
存货	377,481,346.73	435,389,440.66

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	110,321,485.73	175,220,973.27
流动资产合计	1,463,343,854.31	1,618,357,987.00
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,895,947.23	14,012,513.11
投资性房地产		
固定资产	613,356,032.01	628,182,616.96
在建工程	5,912,662.28	5,722,864.45
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	191,537,702.02	194,757,752.22
开发支出	12,313,535.41	6,529,508.04
商誉	349,069,756.60	349,069,756.60
长期待摊费用	192,196.57	
递延所得税资产	16,483,950.89	20,417,670.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,201,761,783.01	1,218,692,681.45
资产总计	2,665,105,637.32	2,837,050,668.45
流动负债：		
短期借款	577,000,000.00	610,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,397,800.00	66,003,944.07



应付账款	114,223,867.73	86,324,821.13
预收款项	47,622,333.32	44,147,641.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	54,845,860.63	60,232,172.65
应交税费	30,854,172.28	21,962,375.43
应付利息	1,711,910.55	1,232,991.77
应付股利		
其他应付款	16,171,178.16	134,061,016.69
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	33,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	858,827,122.67	1,056,964,963.64
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	4,256,576.37	4,092,814.09
递延收益	32,529,048.76	31,836,924.70
递延所得税负债	3,979,701.30	4,156,367.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,765,326.43	70,086,105.79
负债合计	929,592,449.10	1,127,051,069.43
所有者权益：		
股本	444,714,992.00	444,714,992.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	882,103,793.12	879,173,960.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,917,486.61	37,917,486.61
一般风险准备		
未分配利润	370,776,916.49	300,690,099.19
归属于母公司所有者权益合计	1,735,513,188.22	1,662,496,538.32
少数股东权益		47,503,060.70
所有者权益合计	1,735,513,188.22	1,709,999,599.02
负债和所有者权益总计	2,665,105,637.32	2,837,050,668.45

法定代表人：姜纯

主管会计工作负责人：汤秋桂

会计机构负责人：黎明亮

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	65,637,697.38	235,236,402.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,146,013.85	
衍生金融资产		
应收票据	24,175,585.20	21,929,270.42
应收账款	201,176,295.84	142,455,029.74
预付款项	14,462,057.90	23,606,590.81
应收利息		
应收股利		
其他应收款	145,736,429.74	138,328,796.82
存货	138,111,942.39	170,626,746.68
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,414,556.15	50,000,000.00
流动资产合计	625,860,578.45	782,182,837.45

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	995,776,891.88	948,276,891.88
投资性房地产		
固定资产	389,396,800.85	408,052,833.00
在建工程	3,308,232.12	3,117,406.52
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,706,361.27	29,064,770.13
开发支出	331,947.20	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,552,348.82	9,385,282.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,423,072,582.14	1,397,897,184.43
资产总计	2,048,933,160.59	2,180,080,021.88
流动负债：		
短期借款	178,000,000.00	278,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	135,000,000.00	70,000,000.00
应付账款	92,574,001.22	81,199,715.14
预收款项	2,420,762.73	1,538,010.98
应付职工薪酬	31,383,521.86	33,050,134.60
应交税费	7,068,944.98	6,988,221.49
应付利息	214,962.50	376,077.77
应付股利		
其他应付款	2,655,401.43	122,216,346.31
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	449,317,594.72	593,368,506.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	16,109,773.34	16,502,660.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,109,773.34	16,502,660.00
负债合计	465,427,368.06	609,871,166.29
所有者权益：		
股本	444,714,992.00	444,714,992.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,006,112,086.89	1,006,112,086.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,489,708.50	18,489,708.50
未分配利润	114,189,005.14	100,892,068.20
所有者权益合计	1,583,505,792.53	1,570,208,855.59
负债和所有者权益总计	2,048,933,160.59	2,180,080,021.88

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	3,641,217,021.58	4,007,429,638.80
其中：营业收入	3,641,217,021.58	4,007,429,638.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,549,263,181.71	3,974,571,493.65
其中：营业成本	3,395,323,631.17	3,825,320,133.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	7,398,537.96	6,137,279.37
销售费用	50,848,188.30	44,997,943.34
管理费用	78,353,471.97	69,950,059.68
财务费用	11,952,840.06	19,506,117.93
资产减值损失	5,386,512.25	8,659,960.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,150,675.00	1,494,600.00
投资收益（损失以“－”号填列）	3,017,750.58	1,047,129.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	92,820,915.45	35,399,874.20
加：营业外收入	9,011,967.77	15,184,273.49
其中：非流动资产处置利得	33,667.91	71,983.13
减：营业外支出	1,284,341.45	928,616.28
其中：非流动资产处置损失	135,266.89	297,169.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	100,548,541.77	49,655,531.41
减：所得税费用	18,640,652.75	9,729,568.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,907,889.02	39,925,963.33
归属于母公司所有者的净利润	78,981,117.13	36,895,972.10

少数股东损益	2,926,771.89	3,029,991.23
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	81,907,889.02	39,925,963.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,981,117.13	36,895,972.10
归属于少数股东的综合收益总额	2,926,771.89	3,029,991.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.093
（二）稀释每股收益	0.18	0.093

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：姜纯

主管会计工作负责人：汤秋桂

会计机构负责人：黎明亮

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,344,487,747.03	1,527,608,432.96
减：营业成本	1,253,280,827.27	1,450,853,906.40
营业税金及附加	3,473,701.62	3,244,058.42
销售费用	21,694,670.26	22,711,517.76
管理费用	35,422,769.52	35,744,353.25
财务费用	6,686,792.70	14,385,790.01
资产减值损失	1,081,141.68	4,146,345.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-186,350.00	225,050.00
投资收益（损失以“－”号填列）	1,483,850.20	54,738,474.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	24,145,344.18	51,485,986.12
加：营业外收入	2,496,564.58	6,483,785.99
其中：非流动资产处置利得	11,714.02	64,023.51
减：营业外支出	617,737.91	828,129.69
其中：非流动资产处置损失	56,541.08	284,178.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,024,170.85	57,141,642.42
减：所得税费用	3,832,934.08	151,407.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,191,236.77	56,990,234.82
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	22,191,236.77	56,990,234.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.14
（二）稀释每股收益	0.05	0.14

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,036,986,527.67	4,517,472,514.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	29,067.13	
收到其他与经营活动有关的现金	44,724,567.45	21,369,911.77
经营活动现金流入小计	4,081,740,162.25	4,538,842,425.99



购买商品、接受劳务支付的现金	3,828,883,513.34	4,267,708,417.57
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	155,258,753.42	146,089,390.43
支付的各项税费	91,589,575.01	75,425,285.06
支付其他与经营活动有关的现金	60,493,616.84	28,301,390.29
经营活动现金流出小计	4,136,225,458.61	4,517,524,483.35
经营活动产生的现金流量净额	-54,485,296.36	21,317,942.64
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	139,131.27	189,096.46
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	115,381,348.20	1,093,344.36
投资活动现金流入小计	115,520,479.47	1,282,440.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,624,232.76	28,508,547.54
投资支付的现金	165,551,940.00	
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	21,000,000.00	
投资活动现金流出小计	212,176,172.76	28,508,547.54
投资活动产生的现金流量净额	-96,655,693.29	-27,226,106.72
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	441,000,000.00	678,840,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,298,003.20	3,491,528.99
筹资活动现金流入小计	480,298,003.20	682,331,528.99
偿还债务支付的现金	497,000,000.00	603,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,151,197.18	34,806,545.40
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	16,430,564.87	7,497,400.00
筹资活动现金流出小计	533,581,762.05	645,303,945.40
筹资活动产生的现金流量净额	-53,283,758.85	37,027,583.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	180,878.28	80,317.12
五、现金及现金等价物净增加额	-204,243,870.22	31,199,736.63
加：期初现金及现金等价物余额	436,152,747.89	295,985,994.50
六、期末现金及现金等价物余额	231,908,877.67	327,185,731.13

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,514,599,206.67	1,718,202,392.57
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	303,654,963.90	21,896,961.64
经营活动现金流入小计	1,818,254,170.57	1,740,099,354.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,319,853,938.92	1,581,967,552.22
支付给职工以及为职工支付的现金	71,968,534.22	78,805,951.53
支付的各项税费	38,622,548.05	30,296,092.36
支付其他与经营活动有关的现金	319,038,931.89	67,269,639.12
经营活动现金流出小计	1,749,483,953.08	1,758,339,235.23
经营活动产生的现金流量净额	68,770,217.49	-18,239,881.02
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		55,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,705.40	64,023.51
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	50,493,239.89	161,542.59
投资活动现金流入小计	50,506,945.29	55,225,566.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,815,124.49	12,944,496.03
投资支付的现金	165,551,940.00	
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	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	173,367,064.49	12,944,496.03
投资活动产生的现金流量净额	-122,860,119.20	42,281,070.07
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	113,000,000.00	305,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	132,500,000.00	305,000,000.00
偿还债务支付的现金	213,000,000.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,604,226.14	26,063,767.91
支付其他与筹资活动有关的现金	10,080,381.94	
筹资活动现金流出小计	236,684,608.08	256,063,767.91
筹资活动产生的现金流量净额	-104,184,608.08	48,936,232.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	175,804.19	80,316.94
五、现金及现金等价物净增加额	-158,098,705.60	73,057,738.08
加：期初现金及现金等价物余额	215,736,402.98	97,588,410.40
六、期末现金及现金等价物余额	57,637,697.38	170,646,148.48

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	444,714,992.00				879,173,960.52				37,917,486.61		300,690,099.19	47,503,060.70	1,709,999,599.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	444,714,992.00				879,173,960.52				37,917,486.61		300,690,099.19	47,503,060.70	1,709,999,599.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,929,832.60						70,086,817.30	-47,503,060.70	25,513,589.20
（一）综合收益总额											78,981,117.13		78,981,117.13
（二）所有者投入和减少资本					2,929,832.60							-47,503,060.70	-44,573,228.10
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					2,929,832.60							-47,503,060.70	-44,573,228.10
（三）利润分配											-8,894,299.83		-8,894,299.83
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											-8,894,2 99.83		-8,894,2 99.83
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	444,71 4,992. 00				882,103 ,793.12						37,917, 486.61	370,776 ,916.49	1,735,5 13,188. 22

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润				
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	398,20 3,374. 00				410,332 ,200.90							37,917, 486.61	250,151 ,104.27	42,072, 535.03	1,138,6 76,700. 81
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
同一控 制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	398,203,374.00				410,332,200.90				37,917,486.61		250,151,104.27	42,072,535.03	1,138,676,700.81
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											16,985,803.41	3,029,991.23	20,015,794.64
(一)综合收益总额											36,895,972.10	3,029,991.23	39,925,963.33
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-19,910,168.69		-19,910,168.69
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											-19,910,168.69		-19,910,168.69
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	398,203,374.00				410,332,200.90			37,917,486.61		267,136,907.68	45,102,526.26	1,158,692,495.45	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	444,714,992.00				1,006,112,086.89				18,489,708.50	100,892,068.20	1,570,208,855.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	444,714,992.00				1,006,112,086.89				18,489,708.50	100,892,068.20	1,570,208,855.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										13,296,936.94	13,296,936.94
（一）综合收益总额										22,191,236.77	22,191,236.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-8,894,299.83	-8,894,299.83
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-8,894,299.83	-8,894,299.83	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	444,714,992.00				1,006,112,086.89					18,489,708.50	114,189,005.14	1,583,505,792.53

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	398,203,374.00				537,270,327.27				18,489,708.50	70,225,461.11	1,024,188,870.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	398,203,374.00				537,270,327.27				18,489,708.50	70,225,461.11	1,024,188,870.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										37,080,066.13	37,080,066.13
（一）综合收益总额										56,990,234.82	56,990,234.82



(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-19,910,168.69	-19,910,168.69	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-19,910,168.69	-19,910,168.69	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	398,203,374.00				537,270,327.27				18,489,708.50	107,305,527.24	1,061,268,937.01

### 三、公司基本情况

#### (1) 公司注册地、总部地址

安徽楚江科技新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2005年12月19日经安徽省人民政府（皖政股字[2005]第52号）《安徽省股份有限公司批准证书》及安徽省人民政府国有资产监督管理委员会（皖国资改革函[2005]603号）《关于芜湖精诚铜业有限公司整体变更为安徽精诚铜业股份有限公司的批复》批准，由芜湖精诚铜业有限公司整体变更设立的股份有限公司。企业法人营业执照的统一社会信用代码为：91340200743082289Q，注册资本444,714,992元，注册地址：安徽

省芜湖市九华北路8号，法定代表人：姜纯。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]257号文核准，公司于2007年9月13日向社会公开发行人民币普通股（A股）35,000,000股，并于2007年12月5日在安徽省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更登记后，公司注册资本为13,585万元，企业法人营业执照注册号为：3400002400083。

根据公司2007年年度股东大会决议，2008年6月11日，公司实施了2007年年度利润分配方案，增加股本27,170,000股。同时因公司经营范围变更，公司于2008年7月3日在安徽省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更登记后，公司注册资本为16,302万元，企业法人营业执照注册号变更为340000000041699。

2011年3月1日，公司实施了2010年年度利润分配方案，增加股本163,020,000股，公司于2011年3月30日在芜湖市工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更登记后，公司注册资本为32,604万元，企业法人营业执照注册号不变。

经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]477号）文件核准，精诚铜业向楚江集团发行54,122,531股股份购买相关资产，非公开发行不超过18,040,843股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2014年9月29日，公司办理完毕上述注册资本及公司章程的工商变更登记手续，并取得了芜湖市工商行政管理局核准换发的《营业执照》，变更后的注册资本为39,820万元。

2015年7月17日，公司取得了芜湖市工商行政管理局换发的《营业执照》，公司名称由“安徽精诚铜业股份有限公司”变更为“安徽楚江科技新材料股份有限公司”。2015年7月21日，经公司申请，并经深圳证券交易所核准，公司证券简称由“精诚铜业”变更为“楚江新材”。

经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准安徽楚江科技新材料股份有限公司向湖南顶立汇智投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2537号）文件核准，楚江新材向顶立汇智等特定对象发行股份购买资产并募集配套资金。2016年2月2日，公司办理完毕上述注册资本及公司章程的工商变更登记手续，并取得了芜湖市工商行政管理局核准换发的《营业执照》，变更后的注册资本为44,471万元。

## （2）业务性质、主要经营活动

本公司经营范围：有色金属（不含贵金属）材料研发、加工、销售（矿产资源勘查开采除外），高科技产品开发、销售，经营各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司主要业务包括金属基础材料加工和高端热工装备及新材料研发两大业务板块，主要产品包括：铜板带材、电工材料、合金线材、特种带钢及钢管以及高端热工装备等。

## （3）财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2016年8月17日批准报出。

## 2.合并财务报表范围

### （1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	清远楚江铜业有限公司	清远楚江	100	-
2	芜湖楚江合金铜材有限公司	楚江合金	100	-
3	安徽楚江特钢有限公司	楚江特钢	100	-
4	安徽楚江精密带钢有限公司	楚江带钢	-	100
5	安徽楚江高新电材有限公司	楚江电材	100	-
6	芜湖楚江物流有限公司	楚江物流	100	-
7	南陵楚江物流有限公司	南陵楚江	-	100
8	精诚铜业(香港)有限公司	香港精诚	100	-
9	安徽楚江再生资源有限公司	楚江再生	100	-

10	宣城精诚再生资源有限公司	宣城再生	-	100
11	湖南顶立科技有限公司	顶立科技	100	

上述子公司具体情况详见第十节.九“在其他主体中的权益”

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被

合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。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。
- ④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时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。

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

(a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法。

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（4）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。

（5）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

（6）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

（7）外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9、金融工具

### （1）金融资产的分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (2) 金融负债的分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

#### (3) 金融资产的重分类：

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### (4) 金融工具与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合



同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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可供出售金融资产的情形）之和。

##### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

##### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### （6）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，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销

#### （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

###### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

###### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况

下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将欠款金额前五名或占余额 10% 以上的款项确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法
组合 2: 将应收款项中账龄短且用于购买期货合约而暂存在期货交易所的期货保证金作为确信可收回特征组合。	其他方法
组合 3: 将合并范围内母公司及各子公司间的应收款项作为合并报表范围内组合。	其他方法
组合 4: 将已受到信用证保证担保的应收款项组合作为受到担保的应收款项组合。	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

**11、存货****(1) 存货的分类:**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

**(2) 发出存货的计价方法:**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度:**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的计提方法:**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**(5) 周转材料的摊销方法:**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

**12、划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

**13、长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资

方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20% (含20%) 以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响。

## (2) 初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

A. 同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益;

B. 同一控制下的企业合并,合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益;

C. 非同一控制下的企业合并,以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

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

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

B. 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;

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,按取得的股权的公允价值作为初始投资成本,初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本;被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

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

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;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,应按照本公司的会计政

策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5.00%	2.38-4.75%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5.00%	6.33-19.00%
非生产经营设备及器具	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转

入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

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	50 年	法定使用权
专利权及非专利技术	4-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
财务软件	2 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

- ① 每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。
- ② 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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。
- ③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按



受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

- ① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。
- ② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## 18、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

2. 期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ① 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ② 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ③ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 当期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。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。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,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该义务的履行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) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

## 22、收入

### (1) 销售商品收入

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

销售商品收入具体确认办法:

#### ①销售加工产品收入确认办法

A. 公司已与客户签订有效商品销售合同或取得有效的客户订单,公司已按合同约定将商品发出并办妥代办运输手续。

B. 收入的金额能够可靠地计量,销售价格或定价原则已通过销售合同或订单予以确定。

C. 相关的经济利益很可能流入公司;

D. 产品的销售成本能够可靠地计量。

#### ② 销售热工装备收入确认办法

A. 公司已与客户签订有效商品销售合同或取得有效的客户订单。

B. 公司所生产的产品已按合同约定的条件交付客户，并取得了客户的终验认可。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。

C. 收入的金额能够可靠地计量，销售价格或定价原则已通过销售合同或订单予以确定。

D. 相关的经济利益很可能流入公司；

E. 产品的销售成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### 3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

①对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

②同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

在资产负债表日，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，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。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确

认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### (2) 套期工具的指定

本公司通常可将单项衍生工具指定为对一种风险进行套期，但同时满足下列条件的，可以指定单项衍生工具对一种以上的风险进行套期：

- ①该项被套期风险可以清晰辨认；
- ②套期有效性可以证明；
- ③可以确保该衍生工具与不同风险头寸之间存在具体指定关系。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

### (3) 被套期项目的指定

本公司将下列项目指定为被套期项目：

- ① 单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；
- ② 一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资。

#### (4) 运用套期会计的条件

同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

① 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益。

- ② 该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。
- ③ 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。
- ④ 套期有效性能够可靠地计量。
- ⑤ 本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：

- ① 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- ② 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

#### (5) 公允价值套期的确认和计量

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

- ① 套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；
- ② 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

#### (6) 现金流量套期的确认和计量

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。
- ② 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③ 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

④ 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，企业可以选择下列方法处理：

- A. 原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。
- B. 将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。



⑤不属于上述③和④涉及的现金流量套期，原直接计入其他综合收益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
公司根据固定资产的性质和使用情况，对固定资产进行了更为细致分类，并对各类固定资产的预计使用年限进行重新确定。调整后，本公司的折旧年限符合同行业同类固定资产折旧年限平均水平，可以更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果。	本公司于 2015 年 12 月 26 召开的第四届董事会第 4 次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》。	2016 年 01 月 01 日	

公司自 2007 年以来，固定资产投入不断增加，截止 2014 年末累计固定资产原值达 9.59 亿元，并通过对主体设备生产线进行技术改造、定期对设备进行检修等措施，提高了固定资产的使用性能，延长了固定资产的使用寿命。按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》第四章第十五条“企业应当根据固定资产的性质和使用情况，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值”的规定，以及第十九条“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核”的规定。公司根据固定资产的性质和使用情况，对固定资产进行了更为细致分类，并对各类固定资产的预计使用年限进行重新确定。调整后，本公司的折旧年限符合同行业同类固定资产折旧年限平均水平，可以更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果。

具体变更内容为：

类别	变更前			变更后		
	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率
<b>一、房屋建筑物</b>	<b>20-25%</b>	<b>5.00%</b>	<b>3.80%-4.75%</b>	<b>15-40 年</b>	<b>5.00%</b>	<b>2.38%-4.75%</b>
1. 营业门面房	25 年	5.00%	3.80%	40 年	5.00%	2.38%
2. 厂房及其他房屋	20 年	5.00%	4.75%	40 年	5.00%	2.38%
2. 建筑物	20 年	5.00%	4.75%	20 年	5.00%	4.75%
<b>二、生产经营用机器设备</b>	<b>5-10 年</b>	<b>5.00%</b>	<b>19%-9.5%</b>	<b>5-15 年</b>	<b>5.00%</b>	<b>6.33%-19%</b>
1. 机械设备	10 年	5.00%	9.50%	15 年	5.00%	6.33%
2. 酸洗设备	10 年	5.00%	9.50%	8 年	5.00%	11.88%

3. 动力设备	10 年	5.00%	9.50%	10 年	5.00%	9.50%
4. 动输设备	10 年	5.00%	9.50%	10 年	5.00%	9.50%
5. 测试仪器设备	10 年	5.00%	9.50%	5 年	5.00%	9.50%
6. 生产用具及辅助实施	5 年	5.00%	19.00%	5 年	5.00%	19.00%
7、运输车辆	5 年	5.00%	19.00%	5 年	5.00%	19.00%
<b>三. 非生产经营用设备及器具</b>	<b>5-10 年</b>	<b>5.00%</b>	<b>19%-9.5%</b>	<b>5-10 年</b>	<b>5.00%</b>	<b>19%-9.5%</b>
1. 办公设备	10 年	5.00%	9.50%	10 年	5.00%	9.50%
2. 办公器具	5 年	5.00%	19.00%	5 年	5.00%	19.00%
3、交通车辆	5 年	5.00%	19.00%	5 年	5.00%	19.00%

本公司于 2015 年 12 月 26 召开的第四届董事会第 4 次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，本次会计估计变更从 2016 年 1 月 1 日开始执行。

## 27、其他

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业额、销售额	11.00、17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00、7.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.20、12.00

本公司全资子公司南陵楚江物流有限公司按营业收入 2.5% 的核定税率计征企业所得税。

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
安徽楚江科技新材料股份有限公司	15%
芜湖楚江合金铜材有限公司	15%
安徽楚江特钢有限公司	15%
安徽楚江精密带钢有限公司	25%
安徽楚江高新电材有限公司	25%
安徽楚江再生资源有限公司	25%
宣城精诚再生资源有限公司	25%
芜湖楚江物流有限公司	25%

南陵楚江物流有限公司	核定征收，按照营业收入的 2.5%
清远楚江铜业有限公司	25%
湖南顶立科技有限公司	15%

## 2、税收优惠

(1)根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2014年第一批高新技术企业认定名单的通告》（科高[2014]43号），本公司、本公司子公司楚江合金、楚江特钢被认定为安徽省高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（楚江新材证书编号：GR201434000033；楚江合金证书编号：GR201434000217；楚江特钢证书编号：GR201434000330，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司、本公司子公司楚江合金、楚江特钢自2014年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

(2)据湘高企办字[2015]7号《关于公示湖南省2015年第二批拟认定高新技术企业的通知》，顶立科技于2015年10月28日取得编号GR201543000208的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据《中华人民共和国所得税法》等相关法规规定，顶立科技自2016年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	136,094.70	592,065.69
银行存款	231,620,883.33	435,560,682.20
其他货币资金	13,107,259.64	37,903,180.27
合计	244,864,237.67	474,055,928.16

其他说明

其他货币资金期末余额13,107,259.64元，主要是本公司及子公司楚江特钢、楚江清远、顶立科技为开具银行承兑汇票及保函存入的保证金。除此以外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	2,534,073.85	6,987,047.24
衍生金融资产	2,534,073.85	6,987,047.24
合计	2,534,073.85	6,987,047.24

其他说明：

(1) 交易性金融资产主要系本公司期末持有的被评价为无效套期的期货合约。

(2) 交易性金融资产期末余额较年初减少63.73%，主要系报告期末公司持有的不满足运用套期会计方法条件指定为套期工具的期货合约减少所致。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	63,233,546.49	87,466,795.77
商业承兑票据	744,935.36	
合计	63,978,481.85	87,466,795.77

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	172,860,752.80	
合计	172,860,752.80	

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	551,676,649.07	100.00%	14,477,086.28	2.62%	537,199,562.79	332,735,841.19	100.00%	9,794,399.66	2.94%	322,941,441.53
合计	551,676,649.07	100.00%	14,477,086.28	2.62%	537,199,562.79	332,735,841.19	100.00%	9,794,399.66	2.94%	322,941,441.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	536,117,547.80	10,722,350.95	2.00%
1 至 2 年	7,654,871.68	765,487.17	10.00%
2 至 3 年	5,977,051.67	1,793,115.50	30.00%
3 至 4 年	1,337,278.93	668,639.47	50.00%
4 至 5 年	312,028.99	249,623.19	80.00%
5 年以上	277,870.00	277,870.00	100.00%
合计	551,676,649.07	14,477,086.28	2.62%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,682,686.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	24,795,535.16	4.49%	495,910.70
第二名	23,690,421.35	4.29%	473,808.43
第三名	11,100,456.19	2.01%	222,009.12
第四名	10,468,000.00	1.90%	209,360.00
第五名	10,012,000.00	1.81%	200,240.00
合计	80,066,412.70	14.51%	1,601,328.25

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	72,698,424.63	97.50%	57,622,518.71	97.00%
1 至 2 年	865,612.81	1.16%	859,848.86	1.45%
2 至 3 年	840,000.00	1.13%	760,000.00	1.28%
3 年以上	160,512.92	0.22%	159,664.18	0.27%
合计	74,564,550.36	--	59,402,031.75	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付账款主要系预付原材料采购款。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款期末余额 合计数的比例
第一名	5,899,359.61	7.91%
第二名	5,329,171.94	7.15%
第三名	3,690,000.00	4.95%
第四名	2,973,968.47	3.99%
第五名	2,841,787.85	3.81%
合 计	20,734,287.87	27.81%

其他说明：

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,279,468.00	100.00%	879,352.67	1.65%	52,400,115.33	57,763,817.02	100.00%	869,488.40	1.51%	56,894,328.62
合计	53,279,468.00	100.00%	879,352.67	1.65%	52,400,115.33	57,763,817.02	100.00%	869,488.40	1.51%	56,894,328.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,885,465.58	177,709.31	2.00%
1 至 2 年	6,057,284.20	605,728.42	10.00%
2 至 3 年	20,383.14	6,114.94	30.00%
3 至 4 年	9,360.00	4,680.00	50.00%
4 至 5 年	11,400.00	9,120.00	80.00%
5 年以上	76,000.00	76,000.00	100.00%
合计	15,059,892.92	879,352.67	5.84%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
可收回的期货保证金	38,219,575.08	-	-

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,864.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	42,872,265.08	48,240,646.90
往来款	6,642,961.50	6,735,101.73
垫付款	2,476,090.58	1,299,910.61
税收返还款	4,852.89	
其他暂付款	1,283,297.95	1,488,157.78
合计	53,279,468.00	57,763,817.02

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	14,054,498.16	1 年以内	26.38%	
第二名	保证金	8,053,112.69	1 年以内	15.11%	
第三名	保证金	7,369,750.59	1 年以内	13.83%	
第四名	往来款	5,973,813.00	1 至 2 年	11.21%	597,381.30
第五名	保证金	3,329,101.41	1 年以内	6.25%	
合计	--	38,780,275.85	--	72.79%	597,381.30

## (5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
税收返还款	营改增税收返还	4,852.89	1 年以内	2016 年度
合计	--	4,852.89	--	--

## 8、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,470,980.45	111,342.86	89,359,637.59	127,901,264.70	245,904.72	127,655,359.98
在产品	207,842,932.07	516,907.43	207,326,024.64	206,061,114.42	389,541.17	205,671,573.25
库存商品	81,191,564.55	510,903.47	80,680,661.08	101,485,087.41	588,991.86	100,896,095.55
周转材料	115,023.42		115,023.42	1,166,411.88		1,166,411.88
合计	378,620,500.49	1,139,153.76	377,481,346.73	436,613,878.41	1,224,437.75	435,389,440.66

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	



原材料	245,904.72	111,342.86			245,904.72	111,342.86
在产品	389,541.17	516,907.43			389,541.17	516,907.43
库存商品	588,991.86	65,711.07	445,192.40		588,991.86	510,903.47
合计	1,224,437.75	693,961.36	445,192.40		1,224,437.75	1,139,153.76

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	12,997,628.65	6,822,145.76
被套期项目	75,095,583.75	48,581,921.19
待抵扣的进项税	2,713,151.37	16,021,573.32
预缴税款	10,392,749.39	595,663.27
理财产品	9,000,000.00	103,000,000.00
待摊费用	122,372.57	199,669.73
合计	110,321,485.73	175,220,973.27

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初减少64,899,487.54元，主要系报告期初存有的理财产品在本报告期内到期赎回所致。

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽融达 复合粉体 科技有限 公司	7,251,146 .17			-486,282. 51						6,764,863 .66	
甘肃金川 金顶汇新 材料科技 有限公司	6,761,366 .94			-630,283. 37						6,131,083 .57	
小计	14,012,51 3.11			-1,116,56 5.88						12,895,94 7.23	

合计	14,012,513.11			-1,116,565.88						12,895,947.23
----	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--	--	---------------

其他说明

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	330,054,462.88	718,521,362.40	51,136,896.46	1,099,712,721.74
2.本期增加金额	1,405,262.40	11,550,762.18	2,260,250.22	15,216,274.80
(1) 购置	0.00	1,052,289.25	1,781,448.98	2,833,738.23
(2) 在建工程转入	1,405,262.40	10,498,472.93	478,801.24	12,382,536.57
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	1,030,352.91	3,105,026.63	1,100,440.74	5,235,820.28
(1) 处置或报废	49,347.91	2,393,526.41	1,058,096.29	3,500,970.61
(2) 技改转入在建工程	981,005.00	711,500.22	42,344.45	1,734,849.67
4.期末余额	330,429,372.37	726,967,097.95	52,296,705.94	1,109,693,176.26
二、累计折旧				
1.期初余额	85,488,708.03	348,742,500.35	37,298,896.40	471,530,104.78
2.本期增加金额	4,282,448.96	20,063,634.08	3,950,601.18	28,296,684.22
(1) 计提	4,171,822.23	20,039,116.76	3,965,610.83	28,176,549.82
(2) 企业合并增加	110,626.73	24,517.32	-15,009.65	120,134.40
3.本期减少金额	47,568.21	2,292,072.85	1,150,003.69	3,489,644.75
(1) 处置或报废	47,568.21	1,980,713.68	1,127,020.97	3,155,302.86
(2) 技改转入在建工程	0.00	311,359.17	22,982.72	334,341.89
4.期末余额	89,723,588.78	366,514,061.58	40,099,493.89	496,337,144.25
四、账面价值				
1.期末账面价值	240,705,783.59	360,453,036.37	12,197,212.05	613,356,032.01
2.期初账面价值	244,565,754.85	369,778,862.05	13,838,000.06	628,182,616.96

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
楚江新材综合楼	10,733,979.44	正在办理
楚江新材专家楼	5,510,013.43	正在办理
楚江新材宿舍楼	12,052,914.43	正在办理
楚江新材活动中心	2,253,857.14	正在办理
高精带联合厂房-熔炼厂房	4,834,195.30	正在办理
高精带联合厂房-热轧厂房	5,933,662.02	正在办理
高精带联合厂房-精轧厂房	20,013,537.22	正在办理
高精带联合厂房-综合仓库	721,929.45	正在办理
高精带联合厂房-机修厂房	741,707.52	正在办理
高精带联合厂房-原料库	6,555,750.34	正在办理
高精带联合厂房-办公楼	4,193,584.90	正在办理
和平研发综合楼	4,140,804.10	正在办理
和平厂房	1,657,781.27	正在办理
合计	79,343,716.56	

其他说明

**12、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高精带厂房设备改造项目	3,118,325.66		3,118,325.66	3,117,406.52		3,117,406.52
高精磷铜技改项目	55,198.57		55,198.57			

落地铣镗床				1,385,424.94		1,385,424.94
零星工程	2,739,138.05			2,739,138.05	1,220,032.99	1,220,032.99
合计	5,912,662.28			5,912,662.28	5,722,864.45	5,722,864.45

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高精带 厂房设 备改造 项目	13,690,000.00	3,117,406.52	919.14			3,118,325.66	96.01%	99%				其他
高精磷 铜技改 项目	24,880,000.00	0.00	55,198.57	0.00	0.00	55,198.57	0.26%	0.22%				其他
落地铣 镗床	1,600,000.00	1,385,424.94	95,733.32	1,481,158.26		0.00	92.57%	100%				其他
合计	40,170,000.00	4,502,831.46	151,851.03	1,481,158.26	0.00	3,173,524.23	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	187,306,012.33	27,372,710.51		506,950.81	215,185,673.65
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	187,306,012.33	27,372,710.51		562,482.75	215,241,205.59
二、累计摊销					
1.期初余额	17,374,961.83	2,793,729.11		259,230.49	20,427,921.43

2.本期增加金额	1,879,053.76	1,370,468.63		26,059.75	3,275,582.14
(1) 计提	1,766,808.29	425,077.14		26,059.75	2,217,945.18
(2) 企业合并	112,245.47	945,391.49			1,057,636.96
3.本期减少金额					
4.期末余额	19,254,015.59	4,164,197.74		285,290.24	23,703,503.57
四、账面价值					
1.期末账面价值	168,051,996.74	23,208,512.77		277,192.51	191,537,702.02
2.期初账面价值	169,931,050.50	24,578,981.40		247,720.32	194,757,752.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.25%。

## 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
3D 打印用钛合金粉体材料关键制备技术及产业化装备研究与开发	2,684,937.40	1,085,308.94						3,770,246.34
无污染低能耗热技术石墨提纯系统	2,841,268.00	725,030.08						3,566,298.08
千吨级高性能真空热压炉	1,003,302.64	3,641,741.15						4,645,043.79
新产品造币铜开发		331,947.20						331,947.20
合计	6,529,508.04	5,784,027.37						12,313,535.41

其他说明

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖南顶立科技有 限公司	349,069,756.60					349,069,756.60
合计	349,069,756.60					349,069,756.60

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发车间装修改造		192,196.57			192,196.57
合计		192,196.57			192,196.57

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,495,512.71	2,959,951.40	11,888,245.81	2,058,801.76
可抵扣亏损	45,041,615.67	7,854,814.16	77,588,204.60	12,740,109.91
应付职工薪酬	6,746,581.57	1,686,645.40	5,181,073.66	1,295,268.42
公允价值变动损益	998,750.00	51,192.50	1,492,450.00	373,112.50
递延收益	18,309,628.76	3,292,860.97	18,336,924.70	3,336,455.37
预计负债	4,256,576.37	638,486.46	4,092,814.09	613,922.11
合计	91,848,665.08	16,483,950.89	118,579,712.86	20,417,670.07

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资 产评估增值	26,531,342.00	3,979,701.30	27,709,113.35	4,156,367.00
合计	26,531,342.00	3,979,701.30	27,709,113.35	4,156,367.00

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		16,483,950.89		20,417,670.07
递延所得税负债		3,979,701.30		4,156,367.00

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	35,000,000.00
抵押借款	87,400,000.00	0.00
保证借款	489,600,000.00	575,000,000.00
合计	577,000,000.00	610,000,000.00

短期借款分类的说明：

- 1、期末抵押借款情况详见本附注“七、48”
- 2、期末无已到期未偿还的短期借款情形。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

**19、衍生金融负债**

□ 适用 √ 不适用

**20、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,397,800.00	66,003,944.07
合计	6,397,800.00	66,003,944.07

- 1) 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。
- 2) 应付票据期末余额较期初余额减少 59,606,144.07 元，主要系公司本报告期内采用票据方式结算原材料采购款减少所致。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	87,658,730.05	44,136,712.72
应付运费	9,652,125.72	16,438,364.09
应付劳务费	2,634,132.07	4,689,337.06
应付工程款	4,810,115.40	6,768,461.41
设备款	9,468,764.49	14,291,945.85
合计	114,223,867.73	86,324,821.13

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	47,437,476.18	44,147,641.90
预收房租	184,857.14	
合计	47,622,333.32	44,147,641.90

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末无账龄超过一年的重要预收款项。

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,232,172.65	137,801,598.04	143,187,910.06	54,845,860.63
二、离职后福利-设定提存计划		12,714,383.38	12,714,383.38	



合计	60,232,172.65	150,515,981.42	155,902,293.44	54,845,860.63
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,733,825.29	120,759,562.23	125,324,372.59	33,169,014.93
2、职工福利费		8,843,058.24	8,843,058.24	
3、社会保险费		5,204,406.71	5,204,406.71	
其中：医疗保险费		4,182,820.62	4,182,820.62	
工伤保险费		709,794.51	709,794.51	
生育保险费		311,791.58	311,791.58	
4、住房公积金		2,971,112.86	2,971,112.86	
5、工会经费和职工教育经费	22,498,347.36	23,458.00	844,959.66	21,676,845.70
合计	60,232,172.65	137,801,598.04	143,187,910.06	54,845,860.63

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,840,029.69	11,840,029.69	
2、失业保险费		874,353.69	874,353.69	
合计		12,714,383.38	12,714,383.38	

其他说明：

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,065,967.55	11,321,361.13
营业税	736.23	10,192.00
企业所得税	16,285,723.69	5,285,408.27
个人所得税	312,517.08	105,928.44
城市维护建设税	777,431.06	840,709.85
房产税	249,540.00	247,289.90

教育费附加	352,555.21	399,927.20
地方教育费附加	235,036.81	266,618.13
土地使用税	1,148,275.17	1,148,275.17
水利基金	1,212,132.64	1,023,007.54
印花税	213,136.84	751,252.88
车船使用税	1,120.00	1,120.00
残保金及其他	0.00	561,284.92
合计	30,854,172.28	21,962,375.43

其他说明：

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,659,132.76	1,232,991.77
长期借款应付利息	52,777.79	
合计	1,711,910.55	1,232,991.77

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	1,965,475.62	91,950.17
保证金	3,887,865.00	2,808,625.82
暂扣款	2,346,905.55	2,258,038.16
风险互助金	6,349,289.81	5,631,142.64
代收代付款	1,621,642.18	1,112,201.50
应付股权收购款	0.00	122,159,058.40
合计	16,171,178.16	134,061,016.69

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

1、期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

2、其他应付款期末余额较期初余额减少117,889,838.53元，主要系上年收购顶立科技股权时产生的应付股权收购款在本报告

期支付所致。

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	33,000,000.00
合计	10,000,000.00	33,000,000.00

其他说明：

顶立科技以账面价值为 5,233,929.3 元的房屋建筑物作为抵押物，与湖南星沙农村商业银行暮云支行签订期限自 2013 年 12 月 11 日至 2018 年 12 月 11 日止不超过 1,000 万元的《最高额抵押合同》。截至 2016 年 6 月 30 日，顶立科技已向签约银行取得 1,000 万元贷款，本借款年利率为 4.75%，到期归还日为 2017 年 1 月 23 日。

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	0.00	21,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

顶立科技以账面价值为 12,143,740.87 元的房屋建筑物作为抵押物，与湖南星沙农村商业银行暮云支行签订期限自 2012 年 04 月 18 日至 2017 年 04 月 18 日止不超过 3,000 万元的《最高额抵押合同》。截至 2016 年 6 月 30 日，顶立科技已向签约银行取得 3,000 万元贷款，本借款年利率为 4.75%。

## 29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,256,576.37	4,092,814.09	计提产品售后维修费
合计	4,256,576.37	4,092,814.09	--

## 30、递延收益

单位：元

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

政府补助	31,836,924.70	2,951,000.00	2,258,875.94	32,529,048.76	财政拨款
合计	31,836,924.70	2,951,000.00	2,258,875.94	32,529,048.76	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
3万吨高精度产业化高精带项目	6,000,000.00		500,000.00		5,500,000.00	与资产相关
高精度铜板带生产线节能改造项目	4,200,000.00		350,000.00		3,850,000.00	与资产相关
高精度铜板带节水改造项目	2,820,000.00		235,000.00		2,585,000.00	与资产相关
高精度铜合金板带材项目高技术产业化补助	480,000.00		40,000.00		440,000.00	与资产相关
单项设备补助	1,600,000.00		100,000.00		1,500,000.00	与资产相关
楚江新材设备补助	1,122,660.00		62,370.00		1,060,290.00	与资产相关
单台设备补助	280,000.00				280,000.00	与资产相关
高导铜杆生产线节能改造项目	5,859,166.67		395,000.00		5,464,166.67	与资产相关
铜合金生产线节能综合改造项目	4,775,720.00		292,540.00		4,483,180.00	与资产相关
湖南省2015年军民融合产业发展专项资金	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目资金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
2015年度第五批科技(工业)计划项目资金-碳纤维复合材料智能化热工装备	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2014年湖南省企业科技创新创业团队支持计划入选团队人才专项	574,698.03		163,114.28		411,583.75	与收益相关

资金						
纳米钨基材料关键技术国际合作研究与产业化	380,000.00		19,999.98		360,000.02	与资产相关
楚江特钢设备补助	1,444,680.00		80,260.02		1,364,419.98	与资产相关
芜湖市科技局攻关项目资金补助		180,000.00	1,500.00		178,500.00	与收益相关
政府项目补助资金		1,000,000.00	8,333.33		991,666.67	与资产相关
研发仪器设备购置补助资金		389,000.00	3,241.67		385,758.33	与资产相关
清远环保项目补助		480,000.00			480,000.00	与资产相关
楚江新材2016年科技局研发购置仪器设备补助		902,000.00	7,516.66		894,483.34	与资产相关
合计	31,836,924.70	2,951,000.00	2,258,875.94		32,529,048.76	--

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	444,714,992.00						444,714,992.00

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	879,173,960.52	2,929,832.60		882,103,793.12
合计	879,173,960.52	2,929,832.60		882,103,793.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本公司于2016年3月29日召开第四届董事会第7次会议，审议通过了《关于收购控股子公司安徽楚江特钢有限公司少数股东股权的议案》，本公司与长江国际实业发展有限公司（以下简称“长江国际”）签署了《安徽楚江特钢有限公司股权转让协议》，公司以自有资金人民币2,355.00万元，收购长江国际持有的公司控股子公司安徽楚江特钢有限公司（以下简称“楚江特钢”）30%的股权。楚江特钢于2016年4月28日办妥营业执照变更手续，根据协议即持有楚江特钢100%的股权。截止2016年4月30日，楚江特钢净资产额81,228,235.15元，本次股权收购增加资本公积818,470.55元；

2、本公司于 2016 年 3 月 29 日召开第四届董事会第 7 次会议，审议通过了《关于收购控股子公司清远楚江铜业有限公司少数股东股权的议案》，本公司与长江国际签署了《清远楚江铜业有限公司股权转让协议》，公司以自有资金人民币 2,395.00 万元，收购长江国际持有的公司控股子公司清远楚江 25% 的股权。清远楚江于 2016 年 5 月 31 日办妥营业执照变更手续，根据协议即持有清远楚江 100% 的股权。截止 2016 年 5 月 31 日，清远楚江净资产额 104,245,448.19 元，本次股权收购增加资本公积 2,111,362.05 元。

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,917,486.61			37,917,486.61
合计	37,917,486.61			37,917,486.61

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	300,690,099.19	250,151,104.27
调整后期初未分配利润	300,690,099.19	250,151,104.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,981,117.13	36,895,972.10
应付普通股股利	8,894,299.83	19,910,168.69
期末未分配利润	370,776,916.49	267,136,907.68

调整期初未分配利润明细：

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

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,635,139,038.25	3,392,328,850.26	4,000,138,080.06	3,818,498,776.13
其他业务	6,077,983.33	2,994,780.91	7,291,558.74	6,821,356.87
合计	3,641,217,021.58	3,395,323,631.17	4,007,429,638.80	3,825,320,133.00

### 36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	19,657.92	23,228.01
城市维护建设税	4,197,426.36	3,514,211.52
教育费附加	3,181,453.68	2,599,839.84
合计	7,398,537.96	6,137,279.37

其他说明：

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂及装卸费	26,042,037.14	23,164,747.69
职工薪酬	12,135,591.66	14,036,630.84
包装物	5,512,284.82	4,115,322.88
差旅费	2,624,896.51	1,598,611.80
租赁费	495,859.64	352,530.21
车辆及招待费用	360,503.93	239,203.98
办公及水电费用	242,365.40	382,338.80
通讯费及电话费	436,535.84	399,326.01
出口清关代理费	14,126.08	38,120.85
安装调试费	566,528.95	
质保费	991,147.82	
广告宣传费	376,175.55	
招投标费用	425,579.49	
其他	624,555.47	671,110.28
合计	50,848,188.30	44,997,943.34

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,416,209.27	39,467,868.63
税金	12,144,662.44	11,102,564.25

折旧费	4,937,021.73	5,380,775.04
技术及研发费	3,726,294.83	
办公及差旅费	1,714,427.84	2,180,048.35
租赁费	342,926.00	178,326.00
车辆费用	1,207,016.18	1,209,780.48
无形资产摊销	3,275,582.15	1,570,378.94
通讯及电话费	479,561.86	623,165.44
招待费	463,507.83	451,879.36
退货损失	1,382,517.80	1,874,907.65
中介机构服务费	675,635.57	1,909,649.64
其他	6,588,108.47	4,000,715.90
合计	78,353,471.97	69,950,059.68

其他说明：

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,737,024.46	18,048,701.67
减：利息收入	1,386,867.80	1,093,344.36
利息净支出	10,350,156.66	16,955,357.31
汇兑损失	1,001,790.08	
减：汇兑收益	521,825.75	74,879.65
汇兑净损失	479,964.33	-74,879.65
银行手续费	586,037.30	284,323.46
贴现息	4,487,965.82	9,310,964.85
其他	-3,951,284.05	-6,969,648.04
合计	11,952,840.06	19,506,117.93

其他说明：

### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,692,550.89	3,517,898.31
二、存货跌价损失	693,961.36	5,142,062.02



合计	5,386,512.25	8,659,960.33
----	--------------	--------------

其他说明：

#### 41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,578,750.00	200,150.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,578,750.00	200,150.00
其他	428,075.00	1,294,450.00
合计	-2,150,675.00	1,494,600.00

其他说明：

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,116,565.88	
期货损益	4,134,316.46	1,047,129.05
合计	3,017,750.58	1,047,129.05

其他说明：

#### 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	33,667.91	71,983.13	33,667.91
其中：固定资产处置利得	33,667.91	71,983.13	33,667.91
政府补助	8,539,479.44	13,932,395.66	8,227,066.40
其他	438,820.42	1,179,894.70	438,820.42
合计	9,011,967.77	15,184,273.49	8,699,554.73

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

土地使用税奖励款	地方政府财政	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,487,274.00	10,843,100.00	与收益相关
铜合金板带材项目补助	地方政府财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,125,000.00	1,125,000.00	与资产相关
财政局社保稳岗补助	地方政府财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	0.00		与收益相关
政府扶持资金	地方政府财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,565,370.72	605,556.23	与收益相关
设备改造补助	地方政府财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	970,761.66	740,000.00	与资产相关
营改增税收返还	地方政府财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	312,413.04	441,139.43	与收益相关
高新技术及专利补助	地方政府财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的	是	否	720,300.00		与收益相关

			补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
其他政府补 助	地方政府财 政	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	358,360.02	177,600.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	8,539,479.44	13,932,395.6 6	--

其他说明:

#### 44、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	135,266.89	297,169.92	135,266.89
其中: 固定资产处置损失	135,266.89	297,169.92	135,266.89
其他	1,149,074.56	631,446.36	1,149,074.56
合计	1,284,341.45	928,616.28	1,284,341.45

其他说明:

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,872,061.11	7,628,101.62
递延所得税费用	3,768,591.64	2,101,466.46
合计	18,640,652.75	9,729,568.08

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	100,548,541.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,082,281.27

子公司适用不同税率的影响	3,380,819.01
调整以前期间所得税的影响	-207,056.06
非应税收入的影响	167,484.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,275.37
其他	165,848.30
所得税费用	18,640,652.75

其他说明：

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	9,226,750.61	12,066,895.66
收到期货保证金	18,000,000.00	5,200,000.00
往来款	12,989,753.54	1,258,500.00
其他	4,508,063.30	2,844,516.11
合计	44,724,567.45	21,369,911.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	18,175,281.12	10,515,442.57
支付的银行手续费	586,263.30	284,323.46
单位往来	14,637,149.04	
期货保证金	19,981,531.82	16,346,230.00
其他	7,113,391.56	1,155,394.26
合计	60,493,616.84	28,301,390.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,381,348.20	1,093,344.36

理财产品赎回	114,000,000.00	
合计	115,381,348.20	1,093,344.36

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	20,000,000.00	
其他	1,000,000.00	
合计	21,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的票据、保函保证金	39,298,003.20	3,491,528.99
合计	39,298,003.20	3,491,528.99

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
内部承兑汇票	2,080,381.94	
支付的票据、保函保证金	14,350,182.93	7,497,400.00
合计	16,430,564.87	7,497,400.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 47、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	81,907,889.02	39,925,963.33

加：资产减值准备	5,386,512.25	8,659,960.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,863,535.59	37,800,782.69
无形资产摊销	2,217,945.19	1,570,378.94
长期待摊费用摊销	261,715.83	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-24,678.51	-71,983.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	126,164.43	297,169.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,150,675.00	-1,494,600.00
财务费用（收益以“-”号填列）	11,325,521.83	18,048,701.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,017,750.58	-1,047,129.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,029,499.95	1,848,391.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	253,075.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	50,287,395.01	11,131,982.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-241,101,542.24	-278,073,129.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,101,820.87	182,468,377.94
经营活动产生的现金流量净额	-54,485,296.36	21,317,942.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	231,908,877.67	327,185,731.13
减：现金的期初余额	436,152,747.89	295,985,994.50
现金及现金等价物净增加额	-204,243,870.22	31,199,736.63

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	231,908,877.67	436,152,747.89
其中：库存现金	136,094.70	592,065.69
可随时用于支付的银行存款	231,620,883.33	435,560,682.20
三、期末现金及现金等价物余额	231,908,877.67	436,152,747.89

其他说明：

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,955,360.00	冻结保证金
存货	46,612,596.84	抵押贷款
固定资产	50,304,371.33	抵押贷款
无形资产	72,140,874.49	抵押贷款
合计	182,013,202.66	--

其他说明：

1、楚江电材以账面价值为 6,239,347.45 元的土地使用权作为抵押物，与徽商银行股份有限公司芜湖景春支行签订期限自 2013 年 7 月 9 日至 2016 年 7 月 9 日不超过 1,750 万元的《最高额抵押合同》，以账面价值为 12,433,135.58 元的房产作为抵押物，与徽商银行股份有限公司芜湖景春支行签订期限自 2015 年 4 月 17 日至 2018 年 4 月 17 日止 1,050 万元的《最高额抵押合同》，同时楚江集团为楚江电材向徽商银行股份有限公司景春支行提供了期限自 2015 年 9 月 8 日至 2017 年 6 月 13 日止 10,000 万元的最高额保证担保。截至 2016 年 6 月 30 日，楚江电材已向签约银行取得 2,500 万元贷款。

2、顶立科技以账面价值为 12,143,740.87 元的房屋建筑物作为抵押物，与湖南星沙农村商业银行暮云支行签订期限自 2012 年 04 月 18 日至 2017 年 04 月 18 日止不超过 3,000 万元的《最高额抵押合同》。截至 2016 年 6 月 30 日，顶立科技已向签约银行取得 3,000 万元贷款。

3、顶立科技以账面价值为 5,233,929.3 元的房屋建筑物作为抵押物，与湖南星沙农村商业银行暮云支行签订期限自 2013 年 12 月 11 日至 2018 年 12 月 11 日止不超过 1,000 万元的《最高额抵押合同》。截至 2016 年 6 月 30 日，顶立科技已向签约银行取得 1,000 万元贷款。

4、楚江特钢以账面价值为 39,894,754.31 元的土地使用权和 2,667,256.10 元的房产作为抵押物，与徽商银行股份有限公司芜湖景春支行签订期限自 2015 年 11 月 18 日至 2020 年 11 月 18 日不超过 1,905 万元的《最高额抵押合同》，同时楚江集团为楚江特钢向徽商银行股份有限公司景春支行提供了期限自 2016 年 5 月 11 日至 2017 年 5 月 11 日止 7,000 万元的最高额保证担保。截至 2016 年 6 月 30 日，楚江特钢已向签约银行取得 3,000 万元贷款。

5、清远楚江以账面价值为 46,612,596.84 元的存货、以 3,680,079.48 元的固定资产、以 2,611,159.44 元的土地使用权作为抵押物，与广发银行清远分行签订期限自 2015 年 11 月 9 日至 2020 年 11 月 9 日不超过 6,000 万元的《最高额抵押合同》，同时楚江新材为清远楚江向广发行清远分行提供了期限自 2015 年 11 月 9 日至 2018 年 11 月 9 日止 6,000 万元的最高额保证担保。截至 2016 年 6 月 30 日，清远楚江已向签约银行取得 1,500 万元贷款。

6、本公司以账面价值为 15,488,766.59 元的土地使用权作为抵押物，与徽商银行股份有限公司芜湖景春支行签订期限自 2015 年 5 月 4 日至 2018 年 5 月 4 日不超过 1,500 万元的《最高额抵押合同》，同时楚江集团为本公司向徽商银行股份有限公司景春支行提供了期限自 2015 年 12 月 27 日至 2017 年 6 月 7 日止 15,000 万元的最高额保证担保。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司已向签约银行取得 1,500 万贷款。

7、本公司以账面价值为 7,906,846.70 元的土地使用权、14,146,230.00 元的房产使用权作为抵押物，与交通银行天门山支行签订期限自 2015 年 12 月 18 日至 2017 年 12 月 18 日不超过土地 1,450 万元、房产 1,400 万元的《最高额抵押合同》，同时楚江集团为本公司向交通银行天门山支行提供了期限自 2016 年 2 月 29 日至 2019 年 2 月 26 日止 10,000 万元的最高额保证担保。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司已向签约银行取得 2,000 万元贷款。

## 49、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	17,287,760.44
其中：美元	2,606,693.10	6.6312	17,285,503.30
欧元	12.00	7.3750	88.50
迪拉姆	1,200.00	1.8072	2,168.64
应收账款	--	--	3,632,201.99
其中：美元	547,744.30	6.6312	3,632,201.99
应付账款			800,220.00
其中：美元	120,674.99	6.6312	800,220.00
其他应收款			2,822,371.34
其中：美元	425,620.00	6.6312	2,822,371.34
预收账款			1,382,207.60
其中：美元	208,440.04	6.6312	1,382,207.60
预付账款			239,717.88
其中：美元	36,150.00	6.6312	239,717.88

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 50、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

公司为充分利用期货市场的套期保值功能，规避生产经营中存货价格波动风险，对于与生产经营所需的原材料相关的铜、锌金属实施套期保值，商品期货套期保值操作可以摊平原材料价格波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，在原材料价格发生大幅波动时，仍保持一个稳定的利润水平，但同时也存在一定的风险，公司制定了详实的套期保值内部控制管理制度。

套期保值的风险分析

(1) 价格波动风险：在期货行情变动较大时，公司可能无法实现在原材料成本价格或其上方卖出套保合约，造成损失。

(2) 资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如行情急剧变化，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。

(3) 内部控制风险：期货交易风险性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。



(4) 技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

截至2016年6月30日，公司套期保值持仓情况如下表：

项目名称	无效套期	有效套期	合 计
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	2,534,073.85	-	2,534,073.85
小 计	2,534,073.85	-	2,534,073.85
其他流动资产：			
套期工具	-	12,997,628.65	12,997,628.65
被套期项目	-	75,095,583.75	75,095,583.75
小 计	-	88,093,212.40	88,093,212.40

## 51、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
清远楚江铜业有限公司	广东省清远市	广东省清远市	工业生产	100.00%		企业合并
芜湖楚江合金铜材有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产	100.00%		企业合并
安徽楚江特钢有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产	100.00%		企业合并
安徽楚江精密带钢有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产		100.00%	企业合并
安徽楚江高新电材有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产	100.00%		企业合并

芜湖楚江物流有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	物流运输	100.00%		企业合并
南陵楚江物流有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	运输		100.00%	企业合并
精诚铜业(香港)有限公司	中国香港	中国香港	有色金属进出口贸易	100.00%		投资设立
安徽楚江再生资源有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产	100.00%		投资设立
宣城精诚再生资源有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	生产加工		100.00%	投资设立
湖南顶立科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	工业制造	100.00%		企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

## (2) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

否

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1、本公司于 2016 年 3 月 29 日召开第四届董事会第 7 次会议审议通过了《关于收购控股子公司安徽楚江特钢有限公司少数股东股权的议案》，公司与长江国际实业发展有限公司签署了《安徽楚江特钢有限公司股权转让协议》，公司以自有资金人民币 2,355.00 万元，收购长江国际持有的公司控股子公司安徽楚江特钢有限公司 30% 的股权。公司对安徽楚江特钢有限公司的持股比例由 70% 变更为 100%。

2、本公司于 2016 年 3 月 29 日召开第四届董事会第 7 次会议审议通过了《关于收购控股子公司清远楚江铜业有限公司少数股东股权的议案》，公司与长江国际实业发展有限公司签署了《清远楚江铜业有限公司股权转让协议》，公司以自有资金人民币 2,395.00 万元，收购长江国际持有的公司控股子公司清远楚江铜业有限公司 25% 的股权。公司对清远楚江铜业有限公司的持股比例由 75% 变更为 100%。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	47,500,000.00
--现金	47,500,000.00
购买成本/处置对价合计	47,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	50,429,832.60
差额	2,929,832.60
其中：调整资本公积	2,929,832.60

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽融达复合粉体科技有限公司（简称融达科技）	安徽省合肥市	安徽省合肥市	研发、生产、销售超细均匀钨基复合材料粉体和铜、钴、镍金属材料	20.00%		权益法
甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司（简称金顶汇）	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	粉末冶金产品研发生产销售，有色金属综合利用及技术开发	26.50%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	融达科技	金顶汇	融达科技	金顶汇
流动资产	9,775,181.96	9,012,188.92	18,411,531.61	12,277,896.30
非流动资产	67,543,730.91	18,729,141.49	61,656,956.66	16,571,509.73
资产合计	77,318,912.87	27,741,330.41	80,068,488.27	28,849,406.03

流动负债	40,713,440.93	381,819.43	40,829,653.80	-630,532.78
非流动负债	6,637,050.02	2,724,330.02	6,839,000.00	2,466,330.02
负债合计	47,350,490.95	3,106,149.45	47,668,653.80	1,835,797.24
归属于母公司股东权益	29,968,421.92	24,635,180.96	32,399,834.47	27,013,608.79
按持股比例计算的净资产 份额	5,993,684.38	6,528,322.95	6,479,966.89	7,158,606.33
对联营企业权益投资的 账面价值	5,749,536.78	6,133,780.57	6,235,819.29	6,764,063.94
营业收入	46,495.72	4,068,232.48	0.00	0.00
净利润	-2,431,412.55	-2,378,427.83	-698,774.50	796,836.02
综合收益总额	-2,431,412.55	-2,378,427.83	-698,774.50	796,836.02

其他说明

#### 4、其他

### 十、与金融工具相关的风险

#### (一)定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### (二)信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据除少量的商业承兑汇票外其余均为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

#### (1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

单位：万元

项目名称	期末余额					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收账款	-	765.49	597.71	133.73	31.20	27.79
其他应收款	-	605.73	2.04	0.94	1.14	7.60
小计	-	1,371.22	599.74	134.66	32.34	35.39

#### (2) (续上表)

项目名称	期初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收账款	-	1,678.79	331.24	91.78	47.41	6.00
其他应收款	-	615.20	11.75	0.16	1.12	6.50
小 计	-	2,293.99	342.99	91.94	48.53	12.50

## (三)流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	57,700.00			
应付票据	639.78			
应付账款	11,422.39			
其他应付款	1,617.12			
一年内到期的非流动负债	1,000.00	-	-	-
长期借款	-	3,000.00	-	-
小 计	72,379.28	3,000.00	0.00	0.00

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	61,000.00	-	-	-
应付票据	6,600.39	-	-	-
应付账款	7,984.98	438.94	97.49	111.07
其他应付款	12,470.52	296.03	154.29	485.26
一年内到期的非流动负债	3,300.00	-	-	-
长期借款	-	3,000.00	-	-
小 计	91,355.89	3,734.97	251.78	596.33

## (四)市场风险信息

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、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截止2015年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目名称	美元项目	澳元项目	迪拉姆项目	欧元项目	合计
------	------	------	-------	------	----

外币金融资产：					
货币资金	17,285,503.30	0.00	2,168.64	88.50	17,287,760.44
应收账款	3,632,201.99	-	-	-	3,632,201.99
其他应收款	2,822,371.34	-	-	-	2,822,371.34
预付账款	239,717.88				239,717.88
外币金融负债：					
应付账款	800,220.00	-	-	-	800,220.00
预收账款	1,382,207.60				1,382,207.60
小 计	26,162,222.11	0.00	2,168.64	88.50	26,164,479.25

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：2016年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值100个基点，那么本公司当年的净利润将增加2.6万元。

## 2、利率风险

本公司期末有息金融负债58,700万元，利率的上下波动将对企业利润实现产生重要影响，在其他风险变量不变的情况下，按目前平均贷款利率4.39%每增长1.00%，那么公司当年净利润减少22.00万元。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
1.交易性金融资产	2,534,073.85			2,534,073.85
（3）衍生金融资产	2,534,073.85			2,534,073.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）套期工具公允价值	12,997,628.65			12,997,628.65
（三）被套期项目公允价值	75,095,583.75			75,095,583.75

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的市价均来源于活跃市场的报价。

## 3、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

报告期内本公司不存在持续第二层次公允价值计量、持续第三层次公允价值计量的项目。

#### 4、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽楚江投资集团有限公司	安徽省芜湖市	投资管理	11,436.00	49.51%	49.51%

本企业的母公司情况的说明

安徽楚江投资集团有限公司，原名称为“芜湖精铜铜业有限公司”，后期名称陆续变更为“安徽精诚实业有限公司”、“安徽精诚实业集团有限公司”，2005年名称变更为“安徽楚江投资集团有限公司”。

公司营业执照号：340208000006238

公司法人代表：姜纯。

公司经营地址：芜湖经济技术开发区北区。

公司经营范围：有色金属（不含贵金属）、黑色金属加工、销售，高科技产品开发，企业管理、咨询，贸易代理，符合国家产业政策的股权投资。

本企业最终控制方是姜纯。。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽融达复合粉体科技有限公司（简称融达科技）	联营公司
甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司（简称金顶汇）	联营公司

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海楚江企业发展有限公司	受同一母公司控制
安徽楚江新材料产业研究院有限公司	受同一母公司控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用  不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
融达科技	技术服务	1,886,792.45	
金顶汇	销售电器控制箱	512.82	
金顶汇	技术服务	2,358.49	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
清远楚江铜业有限公司	60,000,000.00	2015年11月09日	2016年11月08日	否
安徽楚江高新电材有限公司	50,000,000.00	2016年05月13日	2017年05月13日	否
安徽楚江高新电材有限公司	60,000,000.00	2016年03月29日	2017年03月29日	否
安徽楚江特钢有限公司	60,000,000.00	2016年03月28日	2017年03月28日	否
安徽楚江高新电材有限公司	10,000,000.00	2016年06月16日	2017年06月17日	否
芜湖楚江合金铜材有限公司	10,000,000.00	2016年06月16日	2017年06月17日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
楚江集团	180,000,000.00	2016年03月04日	2019年03月03日	否
楚江集团	150,000,000.00	2015年12月27日	2017年06月07日	否
楚江集团	100,000,000.00	2016年02月29日	2019年02月28日	否
楚江集团	93,500,000.00	2016年05月14日	2018年05月13日	否
楚江集团	70,000,000.00	2016年06月01日	2017年04月28日	否
楚江集团	50,000,000.00	2016年05月11日	2017年05月11日	否
楚江集团	200,000,000.00	2016年01月09日	2017年01月09日	否
楚江集团	32,000,000.00	2016年06月08日	2017年06月08日	否
楚江集团	40,000,000.00	2016年06月17日	2017年06月16日	否



楚江集团	100,000,000.00	2015 年 12 月 09 日	2016 年 12 月 08 日	否
楚江集团	40,000,000.00	2016 年 03 月 30 日	2017 年 03 月 30 日	否
楚江集团	50,000,000.00	2014 年 02 月 17 日	2017 年 02 月 16 日	是
楚江集团	25,000,000.00	2015 年 01 月 15 日	2017 年 01 月 14 日	否
楚江集团	40,000,000.00	2015 年 11 月 06 日	2018 年 11 月 06 日	否
楚江集团	70,000,000.00	2015 年 03 月 19 日	2016 年 03 月 19 日	否
楚江集团	48,000,000.00	2015 年 01 月 30 日	2016 年 01 月 29 日	否
楚江集团	100,000,000.00	2015 年 09 月 08 日	2017 年 06 月 13 日	否
楚江集团	80,000,000.00	2015 年 09 月 28 日	2018 年 09 月 28 日	否
楚江集团	23,000,000.00	2016 年 06 月 08 日	2017 年 06 月 08 日	否

#### 本公司作为担保方说明

1、本公司为本公司子公司清远楚江在广发银行股份有限公司清远分行提供了期限自2015年11月09日至2016年11月08日止的6,000万元的最高额保证担保。期末借款余额1,500万元。

2、本公司为本公司子公司楚江电材在兴业银行股份有限公司芜湖分行提供了期限自2016年05月13日至2017年05月13日止的5,000万元的最高额保证担保。期末借款余额2,000万元。

3、本公司为本公司子公司楚江电材在芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供了期限自2016年03月29日至2017年03月29日止的6,000万元的最高额保证担保。期末借款余额6,000万元。

4、本公司为本公司子公司楚江特钢在芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供了期限自2016年03月28日至2017年03月28日止的6,000万元的最高额保证担保。期末借款余额2,500万元。

5、本公司为本公司子公司楚江电材在招商银行股份有限公司提供了期限自2016年06月16日至2017年06月17日止的1,000万元的最高额保证担保。期末借款余额0万元。

6、本公司为本公司子公司楚江合金在招商银行股份有限公司提供了期限自2016年06月16日至2017年06月17日止的1,000万元的最高额保证担保。期末借款余额0万元。

#### 本公司作为被担保方说明

1、楚江集团为本公司在农行芜湖出口加工区支行提供了期限自2016年3月4日至2019年3月3日止18,000万元的最高额保证担保，期末借款余额为5,000万元。

2、楚江集团为本公司在徽商银行芜湖景春支行提供了期限自2015年12月27日至2017年6月7日止15,000万元的最高额保证担保，期末借款余额为6,500万元。

3、楚江集团为本公司在交行天门山支行提供了期限自2016年2月29日至2019年2月28日止10,000万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,000万元。

4、楚江集团为本公司在建行开发区支行提供了期限自2016年5月14日至2018年5月13日止9,350万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,000万元。

5、楚江集团为本公司在中行芜湖龙山支行提供了期限自2016年6月1日至2017年4月28日止7,000万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,000万元。

6、楚江集团为本公司在民生银行合肥分行提供了期限自2016年5月11日至2017年5月11日止5,000万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,000万元。

7、楚江集团为本公司在合肥农商行提供了期限自2016年1月9日至2017年1月9日止20,000万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,500万元。

8、楚江集团为本公司在浦发银行芜湖分行提供了期限自2016年6月8日至2017年6月8日止3,200万元的最高额保证担保，

期末借款余额为2,500万元。

9、楚江集团为本公司在招商银行芜湖中山北路支行提供了期限自2016年6月17日至2017年6月16日止4,000万元的最高额保证担保，期末借款余额为1,800 万元。

10、楚江集团为本公司在兴业银行芜湖分行提供了期限自2015年12月9日至2016年12月8日止10,000万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,000 万元。

11、楚江集团为本公司在扬子银行桥北支行提供了期限自2016年3月30日至2017年3月30日止4,000万元的最高额保证担保，期末借款余额为3,000 万元。

12、楚江集团为本公司在工行开发区支行提供了期限自2014年2月17日至2017年2月16日止5,000万元的最高额保证担保，期末借款余额为0万元。

13、楚江集团为本公司子公司楚江合金在中国农业银行股份有限公司农行加工区支行提供了期限自2015 年 1 月 15 日至2017 年1月14 日止2,500万元的最高额保证担保，期末借款余额为 0万元。

14、楚江集团为本公司子公司楚江合金在交通银行股份有限公司天门山支行提供了期限自2015年11 月6日至2018年11 月6日止4,000万元的最高额保证担保，期末借款余额为0万元。

15、楚江集团为本公司子公司楚江特钢在徽商银行芜湖景春支行提供了期限自2015 年3 月19 日至2016年 3月19 日止7,000万元的最高额保证担保，期末借款余额为3,000万元。

16、楚江集团为本公司子公司楚江电材在农业银行无为支行提供了期限自2015年1月30日至2016年1月29日止4,800万元的最高额保证担保，期末借款余额为4,800万元；

17、楚江集团为本公司子公司楚江电材在徽商银行芜湖景春支行提供了期限自2015年9月8日至2017年6月13日止10,000万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,500万元。

18、楚江集团为本公司子公司楚江电材在交行天门山支行提供了期限自2015年9月28日至2018年9月28日止8,000万元的最高额保证担保，期末借款余额为4,100万元。

19、楚江集团为本公司子公司楚江特钢在上海浦东发展银行股份有限公司芜湖分行提供了期限自2016年6月8日至2017 年6月8日止2,300万元的最高额保证担保，期末借款余额为0万元。

### (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
楚江集团	资产转让	207,000.00	0.00

### (4) 关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	859,058.76	663,342.56

### (5) 其他关联交易

适用  不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金顶汇	3,100.00	62.00	140,000.00	2,800.00
应收账款	融达科技	2,000,000.00	40,000.00	17,000.00	340.00
其他应收款	戴煜	9,891.50	197.83	0.00	0.00
其他应收款	羊建高	2,219.50	44.39	0.00	0.00

## 7、其他

适用  不适用

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 2、其他资产负债表日后事项说明

适用  不适用

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用  不适用

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- ① 铜板带分部
- ② 电工材料分部
- ③ 铜线分部
- ④ 钢带分部
- ⑤ 物流分部
- ⑥ 装备制造分部

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	铜板带分部	电工材料分部	铜线分部	钢带分部	物流分部	装备制造分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,882,623,998.39	1,083,859,183.46	400,001,765.20	208,406,801.82	52,242,488.72	60,317,889.90	52,313,089.24	3,635,139,038.25
主营业务成本	1,763,386,310.91	1,051,223,126.39	370,238,194.42	182,892,717.58	46,428,650.98	25,542,920.66	47,383,070.68	3,392,328,850.26
资产总额	2,137,681,876.33	433,622,765.87	249,277,520.56	202,353,263.15	50,454,785.61	264,465,004.37	672,749,578.57	2,665,105,637.32
负债总额	467,681,008.26	251,924,892.05	92,730,812.28	119,640,087.95	27,275,978.85	101,268,677.14	130,929,007.43	929,592,449.10

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

截至2016年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## (4) 其他说明

适用  不适用

## 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

## 4、其他

适用  不适用

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	205,281,934.53	100.00%	4,105,638.69	2.00%	201,176,295.84	145,494,990.85	100.00%	3,039,961.11	2.09%	142,455,029.74
合计	205,281,934.53	100.00%	4,105,638.69	2.00%	201,176,295.84	145,494,990.85	100.00%	3,039,961.11	2.09%	142,455,029.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	205,281,934.53	4,105,638.69	2.00%

合计	205,281,934.53	4,105,638.69	2.00%
----	----------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,065,677.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
			期末余额
第一名	8,949,960.71	4.36	178,999.21
第二名	7,274,893.82	3.54	145,497.88
第三名	6,820,114.93	3.32	136,402.30
第四名	5,447,492.38	2.65	108,949.85
第五名	4,142,186.97	2.02	82,843.74
合计	32,634,648.81	15.90	652,692.98

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,796,891.72	100.00%	60,461.98	0.04%	145,736,429.74	138,373,794.70	100.00%	44,997.88	0.03%	138,328,796.82
合计	145,796,891.72	100.00%	60,461.98	0.04%	145,736,429.74	138,373,794.70	100.00%	44,997.88	0.03%	138,328,796.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,023,098.91	60,461.98	2.00%
合计	3,023,098.91	60,461.98	2.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内组合	135,404,042.22	-	-
可收回的期货保证金	7,369,750.59	-	-
合计	142,773,792.81	-	-

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 15,464.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,369,750.59	11,691,778.77
垫付款	101,398,679.75	90,875,347.03
借款	35,000,000.00	35,000,000.00
备用金	200,000.00	118,493.00
其他暂付款	828,461.38	688,175.90
合计	145,796,891.72	138,373,794.70

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出资款	59,715,212.76	两年以内	40.96%	

第二名	往来款	35,361,381.00	一年以内	24.25%	
第三名	出资款	30,327,409.16	两年以内	20.80%	
第四名	往来款	10,000,000.00	一年以内	6.86%	
第五名	保证金	7,369,750.59	一年以内	5.05%	
合计	--	142,773,753.51	--	97.93%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	995,776,891.88		995,776,891.88	948,276,891.88		948,276,891.88
合计	995,776,891.88		995,776,891.88	948,276,891.88		948,276,891.88

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽楚江再生资源有限公司	50,459,110.04			50,459,110.04		
清远楚江铜业有限公司	19,878,530.41	23,950,000.00		43,828,530.41		
芜湖楚江合金铜材有限公司	149,946,020.92			149,946,020.92		
安徽楚江特钢有限公司	42,553,094.86	23,550,000.00		66,103,094.86		
安徽楚江高新线材有限公司	139,567,817.23			139,567,817.23		
芜湖楚江物流有限公司	25,872,418.26			25,872,418.26		
湖南顶立科技有限公司	519,999,900.16			519,999,900.16		
合计	948,276,891.88	47,500,000.00		995,776,891.88		

#### (2) 其他说明

本公司于 2016 年 3 月 29 日召开第四届董事会第 7 次会议审议通过了《关于收购控股子公司安徽楚江特钢有限公司少数股东股权的议案》，公司与长江国际实业发展有限公司签署了《安徽楚江特钢有限公司股权转让协议》，公司以自有



资金人民币 2,355.00 万元，收购长江国际持有的公司控股子公司安徽楚江特钢有限公司30%的股权。公司对安徽楚江特钢有限公司的持股比例由70%变更为100%。

本公司于 2016 年 3 月 29 日召开第四届董事会第 7 次会议审议通过了《关于收购控股子公司清远楚江铜业有限公司少数股东股权的议案》，公司与长江国际实业发展有限公司签署了《清远楚江铜业有限公司股权转让协议》，公司以自有资金人民币 2,395.00 万元，收购长江国际持有的公司控股子公司清远楚江铜业有限公司25%的股权。公司对清远楚江铜业有限公司的持股比例由75%变更为100%。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,341,422,517.33	1,250,421,550.93	1,489,022,177.75	1,412,790,211.85
其他业务	3,065,229.70	2,859,276.34	38,586,255.21	38,063,694.55
合计	1,344,487,747.03	1,253,280,827.27	1,527,608,432.96	1,450,853,906.40

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		55,000,000.00
期货损益	1,483,850.20	-261,525.68
合计	1,483,850.20	54,738,474.32

#### 6、其他

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-101,598.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,227,066.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性	1,555,566.46	

金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-710,254.14	
减：所得税影响额	1,747,085.41	
少数股东权益影响额	-147,647.86	
合计	7,371,342.19	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.64%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21%	0.16	0.16

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 4、其他

报告期主要财务指标变动说明：

单位：元

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	244,864,237.67	474,055,928.16	-48.35%	主要是本报告期末周转用存量资金同比下降所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,534,073.85	6,987,047.24	-63.73%	主要是公司报告期末持有的不满足运用套期会计方法条件的指定为套期工具的期货（铜）合约减少所致。

应收账款	537,199,562.79	322,941,441.53	66.35%	主要是公司正常信用期内产品赊销资金所占用的金额增加所致。
其他流动资产	110,321,485.73	175,220,973.27	-37.04%	主要系公司本报告期内理财产品赎回所致。
开发支出	12,313,535.41	6,529,508.04	88.58%	主要系公司本报告期内符合资本化条件的开发项目支出所致。
应付票据	6,397,800.00	66,003,944.07	-90.31%	主要系以票据方式支付原料采购款减少所致。
应付账款	114,223,867.73	86,324,821.13	32.32%	主要系公司对原料供应商正常信用期内暂未支付款增加所致。
应交税费	30,854,172.28	21,962,375.43	40.49%	主要系公司期末应缴未缴增值税及企业所得税增加所致。
应付利息	1,711,910.55	1,232,991.77	38.84%	主要系本报告期末计提的银行借款利息增加所致。
其他应付款	16,171,178.16	134,061,016.69	-87.94%	主要系上年收购顶立科技股权时产生的应付股权收购款在本报告期支付所致。。
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	33,000,000.00	-69.70%	主要系一年内到期的长期借款在本报告期到期归还所致。
少数股东权益	-	47,503,060.70	-100.00%	公司在本报告期内向长江国际收购了楚江特钢 30%股权、清远楚江 25%股权，楚江特钢、清远楚江成为了公司的全资子公司。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	11,952,840.06	19,506,117.93	-38.72%	1、本报告期平均融资规模同比下降； 2、受国家贷款基准利率调整影响，本报告期综合融资利率同比下降。
资产减值损失	5,386,512.25	8,659,960.33	-37.80%	主要是本报告期内计提的应收款项坏账准备较上年同期减少所致。
公允价值变动收益	-2,150,675.00	1,494,600.00	-243.90%	主要是报告期末持有的不满足运用套期会计方法条件的指定为套期工具的期货（铜）合约浮动盈利同比减少所致。
投资收益	3,017,750.58	1,047,129.05	188.19%	主要是公司本报告期不满足运用套期会计方法条件的指定为套期工具的期货（铜）合约平仓收益同比增加所致。
营业外收支	7,727,626.32	14,255,657.21	-45.79%	主要是本报告期内公司收到的政府补贴款同比减少所致。
营业利润	92,820,915.45	35,399,874.20	162.21%	1、高端热工装备及新材料研发业务带

利润总额	100,548,541.77	49,655,531.41	102.49%	来业绩增长。 2、铜基材料业务产销规模持续增长。 3、铜板带行业消费回暖，市场盈利空间增大，销售毛利率上升。
净利润	81,907,889.02	39,925,963.33	105.15%	
归属于母公司所有者的净利润	78,981,117.13	36,895,972.10	114.06%	
所得税费用	18,640,652.75	9,729,568.08	91.59%	主要是本报告期利润总额同比增加所致。
<b>现金流量表项目</b>	<b>本期数</b>	<b>上年同期数</b>	<b>变动幅度</b>	<b>变动原因说明</b>
经营活动产生的现金流量净额	-54,485,296.36	21,317,942.64	-355.58%	主要因为本报告期销售商品收到的现金同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-96,655,693.29	-27,226,106.72	-255.01%	1、本报告期内以现金支付顶立科技股权收购款 1.2 亿元。 2、本报告期内以现金 4,750 万元收购楚江特钢 30%股权、清远楚江 25%股权。
筹资活动产生的现金流量净额	-53,283,758.85	37,027,583.59	-243.90%	主要因为本报告期融资净额同比下降所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人姜纯先生签名的 2016 年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人姜纯先生、主管财务负责人汤秋桂女士和会计机构负责人黎明亮先生签名并盖章的会计报表原件和财务报告。
- 三、报告期内在《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

安徽楚江科技新材料股份有限公司

法定代表人：姜纯

二〇一六年八月十九日