

湖南天润实业控股股份有限公司

HUNAN TIANRUN ENTERPRISES HOLDING CO., LTD

二〇一五年年度报告

股票代码： 002113

股票简称： 天润控股



披露时间 2016 年 3 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人麦少军、主管会计工作负责人沈洁坤及会计机构负责人(会计主管人员)周瑛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告所涉及的经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险及应对措施，详情请查询本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“九、公司未来发展展望”部分，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	30
第九节 公司治理.....	36
第十节 财务报告.....	41
第十一节 备查文件目录.....	101

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/母公司	指	湖南天润实业控股股份有限公司
本报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日
《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	《湖南天润实业控股股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	天润控股	股票代码	002113
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南天润实业控股股份有限公司		
公司的中文简称	天润控股		
公司的外文名称（如有）	HUNAN TIANRUN ENTERPRISES HOLDING CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TRKG		
公司的法定代表人	麦少军		
注册地址	湖南省岳阳市九华山二号		
注册地址的邮政编码	414000		
办公地址	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼		
办公地址的邮政编码	414000		
公司网址	http://www.trfz.com		
电子信箱	trkg002113@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江 峰	刘湘胜
联系地址	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼
电话	0730-8961198	0730-8961178、0730-8961179
传真	0730-8961178	0730-8961178
电子信箱	trkg002113@163.com	trkg002113@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	71219260-2
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2011 年公司化工设备处置后，主营业务为物业租赁。公司非公开发行股份购买资产已获证监会核批批复，待相关过户手续办理完成后，公司主营业务将转型为移动网络游戏的研发及运营。
历次控股股东的变更情况（如有）	公司原实际控制人为岳阳市财政局，其直接持有公司 39,158,844 股国家股，通过岳阳市财政资金管理中心间接持有公司 2,953,156 股国有法人股，合计持有股份数占本次发行后公司总股本的 35.56%。2010 年 6 月 24 日，岳阳市财政局与广东恒润华创实业发展有限公司签署协议，岳阳市财政局将所持本公司 21.45%（2540 万股）的股份协议转让给广东恒润华创，广东恒润华创现在成为公司的控股股东。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	天津和平区解放北路 188 号信达广场 35 层。
签字会计师姓名	吴淳、刘媛梅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	16,510,217.02	16,789,504.00	-1.66%	29,459,991.37
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,388,218.14	641,274.38	-784.30%	3,233,130.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-4,562,253.44	536,752.22	-949.97%	1,824,364.27
经营活动产生的现金流量净额（元）	-441,694.08	5,900,820.71	-107.49%	-9,763,682.16
基本每股收益（元/股）	-0.0371	0.0054	-787.04%	0.027
稀释每股收益（元/股）	-0.0371	0.0054	-787.04%	0.027
加权平均净资产收益率	-4.73%	0.68%	-5.41%	3.53%

	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	110,879,530.14	118,774,965.14	-6.65%	118,932,977.71
归属于上市公司股东的净资产（元）	90,725,160.13	94,611,094.77	-4.11%	93,367,415.36

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,185,376.00	8,020,752.00	11,954,566.05	16,510,217.02
归属于上市公司股东的净利润	38,590.66	-2,283,983.05	-3,962,094.73	-4,388,218.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,590.66	-2,283,983.05	-3,962,094.73	-4,562,253.44
经营活动产生的现金流量净额	1,893,981.98	-4,446,588.12	-5,667,402.66	-441,694.08

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	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）	-425,964.70	-145.84	-53,847.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	600,000.00			
债务重组损益			1,462,614.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		104,668.00		

合计	174,035.30	104,522.16	1,408,766.27	--
----	------------	------------	--------------	----

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

2015年公司主营收入为物业租赁收入，全年实现主营收入1,651.02万元，但因公司非公开发行费用较上年同期增加、城镇土地使用税地段等级税额标准的调整导致土地使用税较上年同期增加较多和转回了确认的递延所得税资产，盈利较上年度有一定的下降，全年累计亏损438.82万元。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

不适用。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司目前仅依靠租金收入，还没有形成自己的核心竞争力。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年是公司进行产业转型、调整产业结构的破冰之年，在确保物业租赁收入稳定的前提下，公司主要工作放在产业转型，寻找新项目上，按照董事会制定的转型方向，公司积极向文化传媒、互联网、网络游戏等方面进行实质性的转型，本年度，为寻找合适的标的公司，公司股票于2015年1月23日停牌筹划重大事项，经过近2个多月的尽职调查，2015年3月31日，公司董事会审议通过公司非公开发行股份募集资金并以现金购买上海点点乐信息科技有限公司公司100%股权，使之成为公司全资子公司，并于4月1日复牌。2015年12月23日，公司非公开发行股份购买资产获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，并于2016年2月17日获得中国证监会核准批复，公司将正式转型为移动网络游戏的研发及运营业务行业，公司产业转型取得了阶段性成果。

2015年公司物业租赁收入稳定，全年实现主营收入1,651.02万元，实现营业利润-410.25万元，同比下降864.31%；实现归属于母公司所有者的净利润-438.82万元，同比下降784.30%；报告期内，对经营业绩较大影响的主要原因如下：1、本期公司非公开发行费用较上年同期增加；2、城镇土地使用税地段等级税额标准的调整导致土地使用税较上年同期增加较多；3、转回了确认的递延所得税资产。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	16,510,217.02	100%	16,789,504.00	100%	-1.66%
分行业					
（1）租赁服务业	16,510,217.02	100.00%	16,789,504.00	100.00%	-1.66%
（2）贸易行业					
分产品					
原煤贸易					
租赁	16,510,217.02	100.00%	16,789,504.00	100.00%	1.66%
分地区					
湖南省内	308,297.02	1.87%	748,000.00	4.46%	-58.78%

湖南省外	16,201,920.00	98.13%	16,041,504.00	95.54%	1.00%
------	---------------	--------	---------------	--------	-------

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
(1) 贸易行业						
(2) 租赁服务业	16,510,217.02	6,653,033.85	59.70%	-1.66%	0.65%	-0.93%
分产品						
原煤贸易						
租赁	16,510,217.02	6,653,033.85	59.70%	-1.66%	0.65%	-0.93%
分地区						
湖南省内	308,297.02	81,605.25	73.53%	-58.78%	112.31%	-21.33%
湖南省外	16,201,920.00	6,571,428.60	59.44%	1.00%	0.00%	0.41%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
(1) 贸易行业						
(2) 租赁服务业		6,653,033.85	100.00%	6,609,865.44	100.00%	0.65%

单位：元

产品分类	项目	2015 年	2014 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原煤贸易						
租赁		6,653,033.85	100.00%	6,609,865.44	100.00%	0.65%

说明

公司的营业成本主要由购买广州金晟大厦的权益摊销及出租给塑包的机器设备的折旧组成。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐ 是 ☒ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	16,510,217.02
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	100.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	广州美莱美容医院有限公司	16,201,920.00	98.13%
2	岳阳出口商品塑料包装厂	208,547.02	1.26%
3	湖南省沙坪建筑有限公司	99,750.00	0.61%
合计	--	16,510,217.02	100.00%

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	0.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
合计	--	0.00	0.00%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
管理费用	13,155,523.75	8,686,959.89	51.44%	本期公司非公开发行导致相关费用增加及城镇土地使用税地段等级税额标准的调整导致土地使用税较上年同期增加较多；
财务费用	-28,103.84	-24,550.67	-14.47%	

4、研发投入

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	18,388,889.03	16,709,834.66	10.05%
经营活动现金流出小计	18,830,583.11	10,809,013.95	74.21%
经营活动产生的现金流量净额	-441,694.08	5,900,820.71	-107.49%
投资活动现金流入小计		6,600.00	-100.00%
投资活动现金流出小计		597,234.00	-100.00%
投资活动产生的现金流量净额		-590,634.00	-100.00%
现金及现金等价物净增加额	-441,694.08	5,310,186.71	-108.32%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

经营活动的现金流出较上年同期增加74.21%，主要原因系公司支付了前期的各项税费及社会保险费所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末	2014 年末	比重增减	重大变动说明
--	---------	---------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	12,437,203.65	11.22%	12,878,897.73	10.84%	0.38%	
应收账款	13,537.50	0.01%	142,500.00	0.12%	-0.11%	
固定资产	917,466.22	0.83%	1,523,309.95	1.28%	-0.45%	

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
476,000.00	476,000.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
岳阳天润农业生产资料有限公司	子公司	贸易	化肥、化工产品销售	38,516,307.45	36,549,267.70	0.00	-89,834.97	-549,597.59

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

岳阳天润农业生产资料有限公司，注册资本3,000万元,法定代表人：麦少军,公司持股100%，主要从事化肥、化工产品销售，本报告期实现净利润-54.96万元。该子公司较上年同期净利润下降的原因主要系转回了递延所得税资产所致。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

2016年公司将正式收购上海点点乐信息科技有限公司100%股权，公司将转型为互联网游戏公司，公司对未来发展充满信心。

（一）行业竞争格局和发展趋势

国家已经确立了将文化产业发展成为我国未来支柱产业的战略目标，并出台多项产业政策，文化产业已经迎来了前所未有的重大发展机遇。

（二）公司发展战略

公司将致力于主营业务，坚定布局互联网文化产业，以研发运营为起点，集成内容创新、市场推广、文化传播于一体，立足国内放眼全球的综合性互联网文化公司。将继续发挥上海点点乐公司在女性细分市场的研发、运营优势。借助并购契机，扩大点点乐的行业影响力和市场影响力，帮助点点乐开拓海外市场，为上市公司的整体战略奠定基础。

（三）经营计划

未来几年，通过不断整合优质资源，逐步构建和完善产业布局，将天润打造成，集内容创新、市场推广、文化传播于一体，能同时覆盖国内和国外市场的综合性互联网文化领先型公司。

（1）建立具有国际视野的管理团队：

（2）加强内容研发和运营能力（收购游戏研发和运营公司）

（3）完善产业链布局（收购互联网传媒公司）

（4）着眼全球（海外收购和业务发展）。

（四）为实现未来发展战略所需的资金需求、使用计划及来源情况

依据公司发展战略，公司的资金需求主要表现为生产经营活动所需流动资金和投资所需资金。公司将通过加强资金管

理，提高资金使用效率，合理选择筹资渠道和筹资方式，满足资金需求。

（五）可能面对的风险

第一，经营风险，公司主营业务整体转型为网络游戏的研发运营后，公司的资产规模将会大幅增长，对公司的经营管理、组织架构、员工素质提出更高的能力要求。如果公司的经营管理水平没能够及时提高，给公司未来的经营和发展带来较大的不利影响。

第二，技术研发风险。公司未来几年将进一步增加技术研发的投入，如果公司对于技术发展方向把握不准，研发管理不到位，将面临较大技术研发风险。针对该风险，公司将从二个方面着手。一是要贯彻研发项目管理要求，特别加强技术研发的前期预先研究，加强前期市场调研，进行充分、慎重可行性论证；二是要建立有吸引力和竞争力的长效激励机制，稳定吸引优秀人才。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司制定了公司《未来三年（2015-2017年）股东回报规划》，并严格遵照执行。新制定的《公司未来三年（2015—2017年）股东回报规划》已经公司第十届董事会第六次会议及2014年度股东大会审议通过，公司独立董事对此事项均发表意见，相关内容刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况不适用。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	0.00	-4,388,218.14	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	641,274.38	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	3,233,130.54	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司董监高	公司董监高以自有资金增持公司股份	公司董事长麦少军先生、总经理兼董事会秘书江峰先生、监事刘湘胜先生、董事长助理戴浪涛女士承诺本次增持的公司股票在六个月内不减持。	2015 年 08 月 26 日	6 个月	截止本报告公布之日，所作承诺履行完毕，未违反承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴淳、刘媛梅

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、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。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、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

租赁情况说明

2010年11月5日，本公司与第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司（以下简称恒润华创公司）签署了《权益转让合同》，合同约定：恒润华创公司将与广州美莱美容医院所签署的二份《广州市房地产租赁合同》所享受的广州金晟大厦合同权益转让给本公司，合同有效期自2010年11月1日起至2028年4月20日止；广州美莱美容医院每月租金为139万元，租金从第3年开始递增，每3年租金单价以上年度租金单价为基数递增6%。恒润华创公司保证本公司在合同条款中约定的每月应得租金及时、足额到位，如若没有达到合同条款中的租金要求，由恒润华创公司向本公司用现金进行补足。上述合同权益经评估确认的转让价格为人民币1.15亿元。本报告期确认租赁收入1,620.19万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒ 适用 ☐ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
湖南天润实业控股股份有限公司	广州美莱美容医院有限公司	房地产租赁	11,500	2010 年 11 月 01 日	2025 年 10 月 31 日	25,050	租赁合同	公司主要收入来源之一	否	不是关联关系

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、报告期内，公司于2015年1月23日接到公司第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司的通知，拟与公司筹划重大事项，公司股票于当日开市时起进行了停牌。

2、2015年4月1日，公司召开第十届董事会第六次会议，对公司非公开发行股票购买上海点点乐信息科技有限公司100%股权项目相关事项进行审议，会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》等议案。

2015年9月11日，公司召开第十届董事会第十次会议，对公司非公开发行股票预案进行最后一次修订，会议审议通过了《公司非公开发行股票募集资金投资项目所涉及的<审计报告>、<合并盈利预测审核报告>及公司<审计报告>、<财务报表审阅报告>、<备考合并财务报表审计报告>、<备考合并盈利预测审核报告>》议案和《关于<公司非公开发行 A 股股票预案（修订版）>议案》。

2015年7月2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》（151757 号），中国证监会依法对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，决定对该行政许可申请予以受理。

2015年10月20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》（151757 号）。

2015年11月24日，公司对证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》进行了详细回复。

2015年12月23日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会对公司申请的非公开发行股票事宜进行了审核，公司本次非公开发行股票申请获得通过。

2015年2月17日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准湖南天润实业控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]253号）。

3、2015年8月26日，公司接到公司董事长麦少军先生、总经理、董事会秘书江峰先生、监事刘湘胜先生、董事长助理戴浪涛女士的通知，上述四人于2015年8月26 日上午以个人自筹资金增持了公司部分股份，四人合计增持59,900股，占公司总股份的0.05%。

十九、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

二十、社会责任情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、股东和债权人权益保护：公司公平的对待所有股东和债权人，保证其充分享有法律、法规、规章所拥有的各项合法权益。

2、职工权益保护：公司严格遵守《劳动法》，依法保护职工的合法权益，建立和完善包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。

3、供应商、客户和消费者权益保护：公司对供应商、客户和消费者诚实守信，从未依靠虚假宣传和广告牟利，从未侵犯供应商、客户的著作权、商标权、专利权等知识产权。

4、公共关系和社会公益事业：公司积极参加所在地区的环境保护、扶贫济困等社会公益活动，促进了公司所在地区的发展。同时，公司主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。

5、公司认真践行“以人为本”理念，通过组织开展思想文化教育活动，凝心聚力，鼓足干劲，确保人心不散，精神不垮。健全了基层党组织和工会组织。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

二十一、公司债券相关情况

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	2,752	0.00%					33,900	36,652	0.03%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	2,752	0.00%					33,900	36,652	0.03%
其中：境内法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境内自然人持股	2,752	0.00%					33,900	36,652	0.03%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	118,397,248	100.00%					-33,900	118,363,348	99.97%
1、人民币普通股	118,397,248	100.00%					-33,900	118,363,348	99.97%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	118,400,000	100.00%					0	118,400,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	10,256	年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数	10,645	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数 （如有）（参见 注 8）	0	年度报告披露 日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总 数（如有）（参 见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东恒润华创实 业发展有限公司	境内非国有法人	21.45%	25,400,000	0	0	25,400,000	质押	25,400,000
全国社保基金一 一三组合	国有法人	3.76%	4,450,909	4,450,909	0	4,450,909		
岳阳市财政局	国家	3.50%	4,149,165	0	0	4,149,165		
中国股份有限公 司	其他	2.75%	3,259,527	3,259,527	0	3,259,527		

限公司－国联安 优选行业股票型 证券投资基金								
中国医药工业有 限公司	国有法人	2.59%	3,065,000	-2,385,00 0	0	3,065,000		
中国农业银行－ 大成创新成长混 合型证券投资基 金(LOF)	其他	1.76%	2,086,441	2,086,441	0	2,086,441		
中国工商银行－ 汇添富均衡增长 混合型证券投资 基金	其他	1.69%	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000		
中国工商银行股 份有限公司－汇 添富外延增长主 题股票型证券投 资基金	其他	1.69%	1,999,945	1,999,945	0	1,999,945		
中信银行股份有 限公司－银河主 题策略混合型证 券投资基金	其他	1.65%	1,958,900	1,958,900	0	1,958,900		
华融证券股份有 限公司	国有法人	1.34%	1,586,300	1,586,300	0	1,586,300		
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有）（参 见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 大股东中，第 1、3、5 股东中，不存在关联关系，也不存在一致行动人，未知 上述其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
广东恒润华创实业发展有限公司	25,400,000					人民币普通股	25,400,000	
全国社保基金一一三组合	4,450,909					人民币普通股	4,450,909	
岳阳市财政局	4,149,165					人民币普通股	4,149,165	
中国银行股份有限公司－国联安优 选行业股票型证券投资基金	3,259,527					人民币普通股	3,259,527	
中国医药工业有限公司	3,065,000					人民币普通股	3,065,000	
中国农业银行－大成创新成长混合	2,086,441					人民币普通股	2,086,441	

型证券投资基金(LOF)			
中国工商银行—汇添富均衡增长混合型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
中国工商银行股份有限公司—汇添富外延增长主题股票型证券投资基金	1,999,945	人民币普通股	1,999,945
中信银行股份有限公司—银河主题策略混合型证券投资基金	1,958,900	人民币普通股	1,958,900
华融证券股份有限公司	1,586,300	人民币普通股	1,586,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 大无限售条件股东中，第 1、3、5 股东中，不存在关联关系，也不存在一致行动人，未知上述其他股东相互之间是否存在关联关系，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

公司控股股东广东恒润华创实业发展有限公司将其持有的原质押给中融国际信托有限公司用于办理质押式回购业务的本公司无限售流通 25,400,000 股（占公司股份总数的 21.45%）于 2015 年 12 月 9 日全部解除了质押，并在中国登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解除质押登记手续，2015 年 12 月 9 日，广东恒润华创实业发展有限公司又将其持有的本公司股票 25,400,000 股质押给中国长城资产管理公司广州办事处，并在中国登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 12 月 9 日至质权人向中国登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

截至本年度止，广东恒润华创实业发展有限公司共持有本公司 25,400,000 股，占本公司总股本的 21.45%。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东恒润华创实业发展有限公司	赖淦锋	2003 年 10 月 27 日	75561410-7	以自有资金进行交通、能源、环保、高新技术及物业的投资，物业租赁；计算机软硬件的开发、设计及技术咨询、技术服务，计算机安装；销售：工业生产资料（不含小轿车及危险化学品），五金、交电、化工产品（不含危险化学品），百货，针纺织品。

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
------------------------------	---

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。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

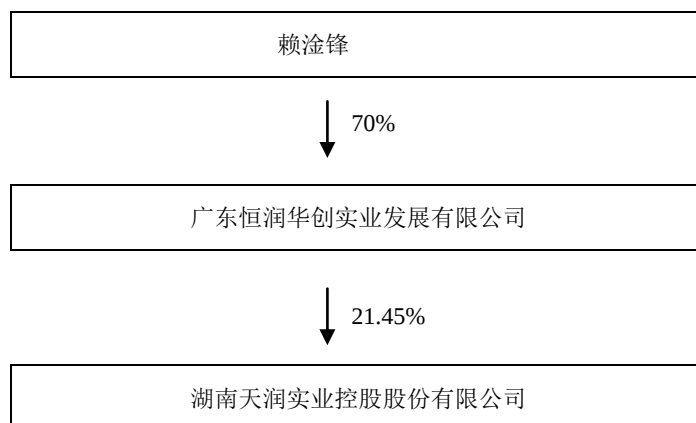
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赖淦锋	中国	否
主要职业及职务	2003 年起任广东恒润华创实业发展有限公司董事长，2010 年 9 月 30 日至 2014 年 6 月 30 日担任本公司董事长、总经理。现已不在本公司担任任何职务。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
麦少军	董事长、董事	现任	男	46	2014年07月01日	2017年06月30日	0	15,300	0	0	15,300
江峰	董事、总经理、兼任董事会秘书	现任	男	35	2014年07月01日	2017年06月30日	0	14,400	0	0	14,400
赖钦祥	董事	现任	男	49	2014年07月01日	2017年06月30日	0	0	0	0	0
张有生	董事	现任	男	65	2014年07月01日	2017年06月30日	0	0	0	0	0
罗筱琦	独立董事	现任	女	45	2014年07月01日	2017年06月30日	0	0	0	0	0
牟小容	独立董事	现任	女	45	2014年07月01日	2017年06月30日	0	0	0	0	0
徐勇	独立董事	现任	男	47	2014年07月01日	2017年06月30日	0	0	0	0	0
徐长清	监事会主席	现任	男	56	2014年07月01日	2017年06月30日	0	0	0	0	0
刘湘胜	监事	现任	男	51	2014年07月01日	2017年06月30日	0	15,500	0	0	15,500
任春龙	职工监事	现任	男	56	2014年06月30日	2017年06月30日	3,670	0	0	0	3,670

沈洁坤	财务总监	现任	女	69	2014 年 07 月 01 日	2017 年 06 月 30 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	3,670	45,200	0	0	48,870

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事、高级管理人员在报告期内无变动情况。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事

麦少军：男，1970年11月出生，中国国籍，国际金融专业，中山大学EMBA硕士研究生。曾任中国银行惠州分行高级客户经理、广州新大地房地产开发有限公司总经理。现任广州名盛房地产实业有限公司常务副总裁、中山大学管理学院导师、天润控股董事长。社会职务为广州市北京路商会副会长，广州番禺慈善会第二届荣誉副会长、广州省客家海外联谊会副会长兼客家文化发展中心主任、广州市番禺区洛浦商会副会长。

江峰：男，汉族，1981年出生，硕士研究生学历。2007年7月至2011年6月在深圳市计量质量检测研究院工作,2011年8月至2013年10月任广州名盛置业发展有限公司项目部经理；现任本公司董事、总经理、董事会秘书。

赖钦祥：男，1967年2月出生，中国国籍，大专学历。曾任惠州市乡镇企业房地产开发公司业务经理、惠州市供销社部门经理、深圳市深科数码技术开发有限公司总经理。现任广州名盛房地产实业有限公司企划部总经理、广州中大白云投资控股有限公司法定代表人及本公司董事。

张有生：男，1951年9月出生，中国国籍，中共党员，大专学历，历任中国医药(集团)公司副处长、处长、副总经理、党委副书记，国药集团药业股份有限公司董事、副总经理、党委副书记，中国医疗器械工业公司党委书记、副总经理，国药文化传播有限公司董事长，中国医药工业有限公司董事、党委书记；现任本公司董事。

徐勇先生：独立董事，1959年出生,中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历,管理学博士。曾任中山大学岭南学院教授，广东省人民政府发展研究中心特约研究员，广州广日股份有限公司、星湖科技股份有限公司和瀚蓝环境股份有限公司独立董事。现任中山大学管理学院教授、博士生导师、副院长，广州中大科技创业投资管理有限公司董事、经理，青海华鼎股份有限公司和天润控股独立董事。

罗筱琦：女，1971年出生，中国国籍，博士研究生学历，法学博士后。曾任重庆市第三律师事务所律师、广东万家乐股份有限公司独立董事、广东商学院讲师、中国人民大学法学院博士后流动站副教授，现任广东商学院法学教授、兼任广东南方福瑞德律师事务所律师，本公司独立董事。

牟小容：女，1971年出生，中国国籍，硕士研究生学历，管理学硕士。曾任重庆市渝北区农业局农技员、广东万家乐股份有限公司独立董事，现任华南农业大学经济管理学院副教授、广东阿尔派电力科技股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

(2) 监事

徐长清：男，1970 年9 月出生，中国国籍，大学学历。曾任新加坡骏联摩托连锁集团（中国骏联）后勤部主管，广州南华西经济发展有限公司行政部主管，现任广州南华西深科技术有限公司行政总监、本公司监事会主席。

刘湘胜：男，1965 年6 月出生，中国国籍，曾任岳阳技工学校教师、湖南汨罗纺织印染厂车间技术员、新产品开发办主任，销售处副处长，现任本公司监事、证券事务代表、证券部长。

任春龙：男，1960 年12 月出生，中国国籍，中专文化，工程师，中共党员。曾任岳阳化肥厂车间副主任、主任、岳阳化工股份有限公司生产调度办副主任、主任，公司董事、常务副总经理，现任本公司职工监事。

(3) 高级管理人员

沈洁坤：女，1947年2月出生，中国国籍，大专学历，高级会计师。曾任广东省第一轻工业厅物资供销公司财务科会计

员、广东省广播电视厅财务处、电视塔游乐中心、广视宾馆财务部经理、广东发展银行总行财务经理、广东发展银行实业投资公司副总经理和总会计师、广东发展银行广东广控集团公司财务稽核部总经理、广东南湖国际旅行社有限责任公司财务总监，现任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
麦少军	广州名盛置业发展有限公司	常务副总裁	2009年10月10日	至今	是
赖钦祥	广州名盛置业发展有限公司	企划部总经理	2009年10月10日	至今	是
	广州中大白云投资控股有限公司	法定代表人	2015年3月13日	至今	是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
麦少军	广州市北京路商会	副会长	2010年2月1日	至今	是
	广州市番禺区洛浦商会	副会长	2007年4月20日	至今	是
	广州番禺慈善会	副会长	2008年9月10日	至今	是
	广东省客属海外联谊会副会长兼客家文化发展中心	主任	2010年3月3日	至今	是
	中山大学管理学院	导师	2011年2月3日	至今	是
徐勇	青海华鼎股份有限公司	独立董事	2013年6月6日	至今	是
	广东中大科技创业投资管理有限公司	董事、经理	2010年10月10日	至今	是
	中山大学管理学院	教授、博士生导师、副院长	2007年1月3日	至今	是
罗筱琦	广东财经大学	教授	2000年6月18日	至今	是
	广东南方福瑞德律师事务所	律师	2000年3月18日	至今	是

			日		
牟小容	华南农业大学经济管理学院	副教授	1998 年 7 月 3 日	至今	是
	广东阿尔派电力科技股份有限公司	独立董事	2013 年 12 月 12 日	2016 年 12 月 12 日	是
徐长清	广州南华深科信息技术有限公司	行政总监	2000 年 9 月 28 日	至今	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序，确定其年度奖金，报董事会或股东大会审批。

2、公司2008年第一次临时股东大会审议通过公司独立董事年度津贴为每人4万元/年，公司负担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

3、董事、监事年度津贴为3万元/年。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
麦少军	董事长、董事	男	46	现任	3	是
江峰	董事、总经理、兼任董事会秘书	男	35	现任	17	否
赖钦祥	董事	男	49	现任	3	是
张有生	董事	男	65	现任	3	否
罗筱琦	独立董事	女	45	现任	4	否
牟小容	独立董事	女	45	现任	4	否
徐勇	独立董事	男	57	现任	4	否
任春龙	职工监事	男	56	现任	15	否
徐长清	监事会主席	男	47	现任	3	是
刘湘胜	监事	男	51	现任	9.24	否
沈洁坤	财务总监	女	69	现任	10	否
合计	--	--	--	--	75.24	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	15
主要子公司在职员工的数量（人）	1
在职员工的数量合计（人）	16
当期领取薪酬员工总人数（人）	23
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	0
技术人员	0
财务人员	5
行政人员	11
合计	16
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	6
大专	7
高中及以下	3
合计	16

2、薪酬政策

公司依照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《湖南天润实业股份有限公司薪资管理制度》，根据公司实际经营需要，基于员工岗位和技能，按照工作职能分为对应不同的薪资档位。

薪酬考核发放原则：综合考量个人绩效和团队绩效，实行动态管理的薪酬制度，实现个人能力与岗位职级匹配，岗位薪资与个人工作绩效挂钩；公司结合员工工作业绩和专业委员会评审意见，适时对个人薪资级别进行调整。

公司通过完善的薪酬制度和行之有效的管理措施，保障全员薪资水平稳步增长，为员工提供畅通的晋升渠道和职业平台。

3、培训计划

公司遵循“系统性、制度化、主动性、多样化”原则，以外派培训、员工自我学习培训等多种形式，提升全体员工岗位技能和专业知识。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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》等法律、法规和规章的要求，完善公司的法人治理结构，促进公司规范运作。报告期内，公司治理实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则（2006）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，特别是社会公众股东，确保其充分行使股东权利。

（二）关于公司与控股股东：公司控股股东严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》规范自己的行为，未超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

（三）关于董事和董事会：公司董事会严格按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》开展工作，公司董事勤勉尽责。

（四）关于监事和监事会：公司监事会严格按照《监事会议事规则》开展工作，公司监事勤勉尽责。

（五）关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立绩效评价激励体系，经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

（六）关于信息披露与透明度：公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；公司指定《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（七）关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、供应商、客户、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

（八）公司已建立的各项制度的名称和公开信息披露情况：

序号	公司已建立制度	披露时间	信息披露载体
1	投资者关系管理制度	2007年3月3日	巨潮资讯网
2	内部审计制度	2007年3月27日	巨潮资讯网
3	信息披露事务管理制度	2007年6月30日	巨潮资讯网
4	重大信息内部报告制度	2007年6月30日	巨潮资讯网
5	内部信息保密制度	2007年6月30日	巨潮资讯网
6	股东大会议事规则	2007年10月29日	巨潮资讯网
7	董事会议事规则	2007年10月29日	巨潮资讯网
8	监事会议事规则	2007年10月29日	巨潮资讯网
9	独立董事工作制度	2007年10月29日	巨潮资讯网
10	董事会战略发展委员会工作细则	2007年10月29日	巨潮资讯网
11	关联交易决策制度	2007年10月29日	巨潮资讯网
12	对外担保制度	2007年10月29日	巨潮资讯网
13	募集资金管理办法	2008年4月30日	巨潮资讯网
14	审计委员会年报工作规程	2008年4月30日	巨潮资讯网
15	对外投资管理制度	2008年6月10日	巨潮资讯网

16	总经理工作细则	2008年6月10日	巨潮资讯网
17	重大经营决策程序规则	2008年6月10日	巨潮资讯网
18	董事会秘书工作制度	2008年6月30日	巨潮资讯网
19	内幕信息知情人登记制度	2010年8月27日	巨潮资讯网
20	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010年8月27日	巨潮资讯网
21	外部信息使用人管理制度	2010年8月27日	巨潮资讯网
22	内幕交易防控工作业绩考核评价办法	2011年8月22日	巨潮资讯网
23	特定对象来访接待管理制度	2011年8月22日	巨潮资讯网
24	子公司管理制度	2014年6月10日	巨潮资讯网
25	公司章程	2015年3月20日	巨潮资讯网

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东广东恒润华创实业发展有限公司在人员、资产、财务等方面完全分开，业务及机构完全独立，公司具有独立完整的生产、供应和销售系统。

业务独立：公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，公司具有面向市场自主经营的能力。

资产独立：公司具有独立完整的资产。

人员独立：公司法人治理结构健全，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效；公司的人事及工资管理与股东单位完全分离，总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，均未在股东单位或其它单位任职。

财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备独立的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的、独立的财务核算体系和财务管理制度；公司开设独立的银行账号，依法独立纳税，纳税登记证号为：国税字430602712192602号、地税湘字430602712192602号；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，也不存在公司股东单位以任何形式占用公司货币资金或其他资产的情况。

机构独立：公司生产经营和办公机构与其他股东完全分开，不存在混合经营、合署办公等情况；所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况；其他股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年年度股东大会	年度股东大会	0.13%	2015 年 06 月 18 日	2015 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.co

					m.cn 上的《2014 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2015-034）
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.08%	2015 年 11 月 23 日	2015 年 11 月 24 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的《2015 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-054）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
罗筱琦	9	4	5	0	0	否
牟小容	9	4	5	0	0	否
徐勇	9	4	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在2015年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，对公司关联交易、对外担保、股权激励计划、重大资产重组、公司发展战略等情况，详实听取了相关人员的汇报；在董事会上发表意见、行使职权；对公司信息披露情况进行监

督和核查；对报告期内公司发生的续聘审计机构、关联交易、对外担保、股权激励计划、重大资产重组等事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立意见；积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司、股东、特别是中小股东的利益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会审计委员会履行职责情况

报告期内，董事会审计委员会严格按照《董事会审计委员会议事规则》的有关要求履行职责，共召开4次会议。审计委员会对公司财务管理制度、内部控制制度建设等事项进行调研及核查；审议内审部提交的工作计划和报告，听取内审部年度及季度工作总结和工作计划安排，指导并监督审计部做好内部控制建设。并就2015年年度报告事宜与中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）进行了有效沟通。

（二）董事会提名委员会履行职责情况

报告期内，董事会提名委员会能够严格按照《董事会提名委员会议事规则》的有关要求履行职责。本年度公司董事、监事和高级管理人员未进行任免。

（三）董事会薪酬与考核委员会履行职责情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会能够严格按照《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的有关要求履行职责，共召开了1次会议，提出“董事、监事及高级管理人员激励机制”相关的宝贵意见，不断完善公司治理层及管理层人员的薪酬考核方法，积极行使对公司高级管理人员年度薪酬绩效的考评职权，对促进完善治理层及管理层结构稳定及优化发挥了重要作用。

（四）董事会战略委员会履行职责情况

报告期内，董事会战略委员会能够严格按照《董事会战略委员会议事规则》的有关要求履行职责，共召开了1次会议，三名委员能够利用自身的专业知识，对公司进行战略转型，重大资产重组提出合理化建议，对促进公司长远战略发展发挥了重要作用。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司继续建立和完善高级管理人员的绩效评价体系和激励机制，全力推行全面预算管理，并依据公司年度经营计划目标以及分级制定的绩效考核指标，对公司高级管理人员的经营业绩和管理等指标进行考核，实施高管人员年薪制和员工工资晋级制度，使之真正成为公司总结各项工作的基础，成为公司内部推动各项工作有效开展、提升员工工作积极性的一项重要制度，使经营目标的实现得到了有效保障。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 03 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《天润控股内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	A、可认定重大缺陷的迹象：a. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；b. 公司更正已公布的财务报告；c. 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；d. 审计委员会和内部审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。 B、可认定重要缺陷的迹象：a. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；b. 未建立反舞弊程序和控制措施；c. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；d. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。
定量标准	以财务报告营业收入、资产总额作为衡量指标。	以财务报告营业收入、资产总额作为衡量指标。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 03 月 25 日
审计机构名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	CHW 证审字[2016]0157 号
注册会计师姓名	吴淳、刘媛梅

审计报告正文

湖南天润实业控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南天润实业控股股份有限公司（以下简称“天润控股公司”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天润控股公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天润控股公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南天润实业控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	12,437,203.65	12,878,897.73
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	250,000.00	200,000.00
应收账款	13,537.50	142,500.00
预付款项	2,000,000.00	1,000,000.00
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	480,259.81	619,773.02
买入返售金融资产		
存货		
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	302,398.19	221,340.73
流动资产合计	15,483,399.15	15,062,511.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	476,000.00	476,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	917,466.22	1,523,309.95
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	92,501,499.00	99,475,077.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,501,165.77	1,778,304.09
递延所得税资产		459,762.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	95,396,130.99	103,712,453.66
资产总计	110,879,530.14	118,774,965.14
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	7,636,835.21	7,151,340.72
预收款项	2,091,434.99	1,978,934.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,802,864.56	2,968,735.09
应交税费	11,116.68	4,283,705.74
应付利息		
应付股利	286,123.31	286,123.31
其他应付款	8,325,995.26	7,495,030.52

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	20,154,370.01	24,163,870.37
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	20,154,370.01	24,163,870.37
所有者权益：		
股本	118,400,000.00	118,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	137,465,595.49	136,963,311.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,127,713.34	55,127,713.34
一般风险准备		
未分配利润	-220,268,148.70	-215,879,930.56

归属于母公司所有者权益合计	90,725,160.13	94,611,094.77
少数股东权益		
所有者权益合计	90,725,160.13	94,611,094.77
负债和所有者权益总计	110,879,530.14	118,774,965.14

法定代表人：麦少军

主管会计工作负责人：沈洁坤

会计机构负责人：周瑛

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	12,415,987.44	12,853,773.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	250,000.00	200,000.00
应收账款	13,537.50	142,500.00
预付款项	2,000,000.00	1,000,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	480,259.81	619,773.02
存货		
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	302,398.19	221,340.73
流动资产合计	15,462,182.94	15,037,387.06
非流动资产：		
可供出售金融资产	476,000.00	476,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	916,282.06	1,521,635.79
在建工程		
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	92,501,499.00	99,475,077.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,501,165.77	1,778,304.09
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	125,394,946.83	133,251,016.88
资产总计	140,857,129.77	148,288,403.94
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	7,489,790.25	7,004,295.76
预收款项	38,790,460.53	39,030,062.01
应付职工薪酬	1,777,751.31	2,915,959.23
应交税费	11,116.68	4,044,703.63
应付利息		
应付股利	286,123.31	286,123.31
其他应付款	8,325,995.26	7,495,030.52
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	56,681,237.34	60,776,174.46
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	56,681,237.34	60,776,174.46
所有者权益：		
股本	118,400,000.00	118,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	136,456,648.07	135,954,364.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,127,713.34	55,127,713.34
未分配利润	-225,808,468.98	-221,969,848.43
所有者权益合计	84,175,892.43	87,512,229.48
负债和所有者权益总计	140,857,129.77	148,288,403.94

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	16,510,217.02	16,789,504.00
其中：营业收入	16,510,217.02	16,789,504.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	20,612,707.84	16,252,751.78
其中：营业成本	6,653,033.85	6,609,865.44
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	882,093.51	937,524.20
销售费用		
管理费用	13,155,523.75	8,686,959.89
财务费用	-28,103.84	-24,550.67
资产减值损失	-49,839.43	42,952.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-4,102,490.82	536,752.22
加：营业外收入	600,000.00	104,772.16
其中：非流动资产处置利得		104.16
减：营业外支出	425,964.70	250.00
其中：非流动资产处置损失	425,964.70	250.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-3,928,455.52	641,274.38
减：所得税费用	459,762.62	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,388,218.14	641,274.38
归属于母公司所有者的净利润	-4,388,218.14	641,274.38
少数股东损益		
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	-4,388,218.14	641,274.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,388,218.14	641,274.38
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0371	0.0054
（二）稀释每股收益	-0.0371	0.0054

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：麦少军

主管会计工作负责人：沈洁坤

会计机构负责人：周瑛

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	16,510,217.02	16,789,504.00
减：营业成本	6,653,033.85	6,609,865.44
营业税金及附加	882,093.51	937,524.20
销售费用		
管理费用	13,067,333.66	8,641,873.39
财务费用	-29,748.72	-26,676.44
资产减值损失	-49,839.43	42,952.92

加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,012,655.85	583,964.49
加：营业外收入	600,000.00	104,772.16
其中：非流动资产处置利得		104.16
减：营业外支出	425,964.70	250.00
其中：非流动资产处置损失	425,964.70	250.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-3,838,620.55	688,486.65
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,838,620.55	688,486.65
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	-3,838,620.55	688,486.65

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0324	0.0058
（二）稀释每股收益	-0.0324	0.0058

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	17,382,755.43	16,573,127.08
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		
收到其他与经营活动有关的现金	1,006,133.60	136,707.58
经营活动现金流入小计	18,388,889.03	16,709,834.66
购买商品、接受劳务支付的现金	102,817.98	309,381.61
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	2,807,203.04	2,720,068.26
支付的各项税费	7,254,226.39	1,288,473.09

支付其他与经营活动有关的现金	8,666,335.70	6,491,090.99
经营活动现金流出小计	18,830,583.11	10,809,013.95
经营活动产生的现金流量净额	-441,694.08	5,900,820.71
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		6,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		6,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,234.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		597,234.00
投资活动产生的现金流量净额		-590,634.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		

筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-441,694.08	5,310,186.71
加：期初现金及现金等价物余额	12,878,897.73	7,568,711.02
六、期末现金及现金等价物余额	12,437,203.65	12,878,897.73

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	17,382,755.43	16,573,127.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,006,048.48	136,613.35
经营活动现金流入小计	18,388,803.91	16,709,740.43
购买商品、接受劳务支付的现金	102,817.98	309,381.61
支付给职工以及为职工支付的现金	2,737,141.56	2,676,898.26
支付的各项税费	6,971,963.06	1,288,473.09
支付其他与经营活动有关的现金	9,014,667.18	6,532,040.99
经营活动现金流出小计	18,826,589.78	10,806,793.95
经营活动产生的现金流量净额	-437,785.87	5,902,946.48
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		6,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		6,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,234.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		597,234.00
投资活动产生的现金流量净额		-590,634.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-437,785.87	5,312,312.48
加：期初现金及现金等价物余额	12,853,773.31	7,541,460.83
六、期末现金及现金等价物余额	12,415,987.44	12,853,773.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												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	118,400,000.00				136,963,311.99				55,127,713.34		-215,879,930.56		94,611,094.77	
加：会计政策变更														
前期差														

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	118,400,000.00				136,963,311.99				55,127,713.34		-215,879,930.56		94,611,094.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					502,283.50						-4,388,218.14		-3,885,934.64
（一）综合收益总额											-4,388,218.14		-4,388,218.14
（二）所有者投入和减少资本					502,283.50								502,283.50
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					502,283.50								502,283.50
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	118,400,000.00				137,465,595.49				55,127,713.34		-220,268,148.70		90,725,160.13

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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	118,400,000.00				136,360,906.96				55,127,713.34		-216,521,204.94		93,367,415.36
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	118,400,000.00				136,360,906.96				55,127,713.34		-216,521,204.94		93,367,415.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					602,405.03						641,274.38		1,243,679.41
（一）综合收益总额											641,274.38		641,274.38
（二）所有者投入和减少资本					602,405.03								602,405.03
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					602,405.03							602,405.03	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	118,400,000.00				136,963,311.99			55,127,713.34		-215,879,930.56		94,611,094.77	

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	118,400,				135,954,3				55,127,71	-221,96	87,512,22

	000.00				64.57				3.34	9,848.43	9.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	118,400,000.00				135,954,364.57				55,127,713.34	-221,969,848.43	87,512,229.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					502,283.50					-3,838,620.55	-3,336,337.05
（一）综合收益总额										-3,838,620.55	-3,838,620.55
（二）所有者投入和减少资本					502,283.50						502,283.50
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					502,283.50						502,283.50
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											

4. 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	118,400,000.00				136,456,648.07				55,127,713.34	-225,808,468.98	84,175,892.43

上期金额

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	118,400,000.00				135,351,959.54				55,127,713.34	-222,658,335.08	86,221,337.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	118,400,000.00				135,351,959.54				55,127,713.34	-222,658,335.08	86,221,337.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					602,405.03					688,486.65	1,290,891.68
（一）综合收益总额										688,486.65	688,486.65
（二）所有者投入和减少资本					602,405.03						602,405.03
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					602,405.03						602,405.03
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	118,400,000.00				135,954,364.57				55,127,713.34	-221,969,848.43	87,512,229.48

三、公司基本情况

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：湖南天润实业控股股份有限公司

注册地址：岳阳市岳阳楼区九华山2号

办公地址：湖南省岳阳市岳阳大道兴长石化大厦6楼

营业期限：长期

股本：人民币118,400,000.00元

法定代表人：麦少军

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：综合类行业

公司经营范围：许可经营项目：生产、销售尿素、液氨、甲醇、农用碳酸氢铵及复合肥；销售政策允许的化工产品、化工原料、金属材料、建筑材料、电子产品、矿产品；生产销售塑料包装产品；生产、销售、安装公路金属防护栅；凭资质证从事房地产开发；物业的投资及物业租赁；酒店管理。

（三）公司历史沿革

湖南天润实业控股股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名湖南省岳阳化工股份有限公司，2002年6月28日更名为湖南天润化工发展股份有限公司，系1988年3月经岳阳市人民政府岳政发（1988）11号文件批准，由湖南省岳阳化肥厂改制成立的股份有限公司。同年经中国人民银行湖南省分行湘银（1988）400号文件批复同意发行首期股票2000万元，其中：岳阳化肥厂以经清产核资后的净资产认购股本1575万元，其余425万元向社会公开发行。至1988年9月，实际公开募集325万元；1989年2月，经首届股东代表大会通过，本公司向社会补募个人股100万元。1989年12月经股东代表大会决议通过，并经有关部门批准，同意本公司实施配售股份的方案，方案实施后实际配售1088.23万元，本公司总股本达到3088.23万元。1993年9月经股东大会决议通过，岳阳市体改委岳体改字（1993）35号文件批准，本公司用公积金2111.77万元转增股本，总股本达到5200万元。

2007年1月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]13号文件批准，本公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行2200万股，总股本增加到7400万元。

2008年7月，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计增加注册资本人民币4440万元，注册资本增至11840万元。

2010年6月24日，本公司第一大股东岳阳市财政局与广东恒润华创实业发展有限公司签署了《关于湖南天润化工发展股份有限公司可流通A股的股份转让协议》，岳阳市财政局将其持有的本公司股票25,400,000股流通股（占总股本的21.45%）转让给广东恒润华创实业发展有限公司，每股转让价格为9.58元。上述转让已获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2010]879号文件批准，并已办理股权过户手续，广东恒润华创实业发展有限公司成为本公司第一大股东。

2010年12月，岳阳市政府以岳阳市财政局所持有的本公司9,609,679股股份（占总股本的8.12%）抵偿所欠中国医药工业有限公司7,386万元债务，已获得国务院国有资产监督管理委员会批准，中国医药工业有限公司成为本公司第二大股东。

2011年1月，本公司更名为湖南天润实业控股股份有限公司，已在岳阳市工商行政管理局办理变更手续。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2016年3月25日批准报出。

本公司本期合并财务报表范围没有变化。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

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

2、持续经营

本公司已评价自本报告期末起至少12个月的持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大事项。

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：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

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、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、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）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并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，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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

9、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

10、存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金額计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

11、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 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。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

12、长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同

意 后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

13、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(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	20-50	0.00%	2-5
机器设备	年限平均法	10-16	0.00%	6.25-10
电子设备	年限平均法	3-10	0.00%	10-33
运输设备	年限平均法	6-12	0.00%	8.33-16.66

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁: ①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。计价方法: 融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内按照公司“各类固定资产的折旧方法”计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按公司“各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

14、在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按照估计的价值转入固定资产,并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价格,但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

16、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

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
广州金晟大厦合同权益	17.5年	合同

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项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) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

17、长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
租赁办公室装修费	8年	预计可使用年限

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，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：(1) 服务成本。(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3) 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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

20、收入

1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；

- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 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。

本公司在商品发出并开具销售发票时确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

本公司租赁业务在合同约定的收款日期确认收入。

21、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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

23、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

24、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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。

25、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	主营业务收入	17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	按应纳的营业税、增值税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%
教育费附加	按应纳的营业税、增值税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的营业税、增值税之和计算缴纳	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

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	39,966.36	310.63
银行存款	12,397,237.29	12,878,587.10
合计	12,437,203.65	12,878,897.73

其他说明

截至2015年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	250,000.00	200,000.00
合计	250,000.00	200,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,468,153.56	56.30%	4,454,616.06	99.70%	13,537.50	4,603,903.56	57.04%	4,461,403.56	96.90%	142,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,467,833.10	43.70%	3,467,833.10	100.00%		3,467,833.10	42.96%	3,467,833.10	100.00%	
合计	7,935,986.66	100.00%	7,922,449.16	99.83%	13,537.50	8,071,736.66	100.00%	7,929,236.66	98.23%	142,500.00

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	14,250.00	712.50	5.00%
1 年以内小计	14,250.00	712.50	5.00%
5 年以上	4,453,903.56	4,453,903.56	100.00%
合计	4,468,153.56	4,454,616.06	99.70%

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：

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,787.50 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(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	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
湘潭农资连锁公司	1,725,043.47	5年以上	21.74	1,725,043.47
鹰山石化(中国石化巴陵分公司)	919,348.89	5年以上	11.58	919,348.89
常德直销点	547,976.00	5年以上	6.90	547,976.00
湘阴县供销社	357,051.80	5年以上	4.50	357,051.80
江西星火有机硅厂	288,891.36	5年以上	3.64	288,891.36
合计	3,838,311.52	--	48.37	3,838,311.52

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,000,000.00	50.00%	1,000,000.00	100.00%
1 至 2 年	1,000,000.00	50.00%		
合计	2,000,000.00	--	1,000,000.00	--

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：

(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	金额	占预付款项总额比例 (%)
中信建投证券股份有限公司	2,000,000.00	100
合计	2,000,000.00	100

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,004,058.28	39.51%	4,004,058.28	100.00%		4,004,058.28	38.81%	4,004,058.28	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,635,675.75	16.14%	1,155,415.94	70.64%	480,259.81	1,818,240.89	17.63%	1,198,467.87	65.91%	619,773.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,493,642.09	44.35%	4,493,642.09	100.00%		4,493,642.09	43.56%	4,493,642.09	100.00%	
合计	10,133,376.12	100.00%	9,653,116.31	95.26%	480,259.81	10,315,941.26	100.00%	9,696,168.24	93.99%	619,773.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
岳阳天成实业集团有限公司	4,004,058.28	4,004,058.28	100.00%	公司进入破产清算程序
合计	4,004,058.28	4,004,058.28	--	--

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	427,319.00	21,365.95	5.00%
1 年以内小计	427,319.00	21,365.95	5.00%
1 至 2 年	16,488.00	1,648.80	10.00%
2 至 3 年	10,568.00	1,585.20	15.00%

4 至 5 年	100,969.53	50,484.77	50.00%
5 年以上	1,080,331.22	1,080,331.22	100.00%
合计	1,635,675.75	1,155,415.94	70.64%

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

（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元；本期收回或转回坏账准备金额 43,051.93 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

（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
押金	2,300.00	256,340.48
借款	1,378,783.08	1,401,585.00
往来款及其他	8,752,293.04	8,658,015.78
合计	10,133,376.12	10,315,941.26

（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
岳阳天成	往来款	4,004,058.28	5 年以上	39.51%	4,004,058.28
洞庭化工	借款	900,000.00	5 年以上	8.88%	900,000.00
岳阳润长	往来款	525,000.00	5 年以上	5.18%	525,000.00
岳阳兴长石化股份有限公司	房屋押金	409,827.20	1 年以内	4.04%	20,491.36
阀修车间	设备维修备用金	241,242.14	5 年以上	2.39%	241,242.14
合计	--	6,080,127.62	--	60.00%	5,690,791.78

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税等	302,398.19	221,340.73
合计	302,398.19	221,340.73

其他说明：

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	476,000.00		476,000.00	476,000.00		476,000.00
按成本计量的	476,000.00		476,000.00	476,000.00		476,000.00
合计	476,000.00		476,000.00	476,000.00		476,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中化化肥原料有限责任公司	476,000.00			476,000.00					2.65%	
合计	476,000.00			476,000.00					--	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	74,413,984.97	7,007,840.42	234,266.77	647,539.55	82,303,631.71
2.本期增加金额					

(1) 购置					
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	56,913,903.28				56,913,903.28
(1) 处置或报 废	56,913,903.28				56,913,903.28
4.期末余额	17,500,081.69	7,007,840.42	234,266.77	647,539.55	25,389,728.43
二、累计折旧					
1.期初余额	32,621,436.41	3,172,395.67	29,271.55	169,227.67	35,992,331.30
2.本期增加金额	47,293.11	35,811.00	19,514.40	77,260.52	179,879.03
(1) 计提	47,293.11	35,811.00	19,514.40	77,260.52	179,879.03
3.本期减少金额	22,323,155.91				22,323,155.91
(1) 处置或报 废	22,323,155.91				22,323,155.91
4.期末余额	10,345,573.61	3,208,206.67	48,785.95	246,488.19	13,849,054.42
三、减值准备					
1.期初余额	41,131,600.42	3,656,390.04			44,787,990.46
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	34,164,782.67				34,164,782.67
(1) 处置或报 废	34,164,782.67				34,164,782.67
4.期末余额	6,966,817.75	3,656,390.04			10,623,207.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	187,690.33	143,243.71	185,480.82	401,051.36	917,466.22
2.期初账面价值	660,948.14	179,054.71	204,995.22	478,311.88	1,523,309.95

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
拉丝生产线等机器设备	143,243.71

9、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	广州金晟大厦合同权益	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,107,470.00			115,000,000.00	135,107,470.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,107,470.00			115,000,000.00	135,107,470.00
二、累计摊销					
1.期初余额	8,251,440.50			27,380,952.50	35,632,393.00
2.本期增加金额	402,149.40			6,571,428.60	6,973,578.00
(1) 计提	402,149.40			6,571,428.60	6,973,578.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	8,653,589.90			33,952,381.10	42,605,971.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	11,453,880.10			81,047,618.90	92,501,499.00
2.期初账面价 值	11,856,029.50			87,619,047.50	99,475,077.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

10、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
租赁办公室装修费	1,778,304.09		277,138.32		1,501,165.77
合计	1,778,304.09		277,138.32		1,501,165.77

其他说明

11、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			1,839,050.47	459,762.62
合计			1,839,050.47	459,762.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,575,565.47	15,786,354.43
可抵扣亏损	172,693,344.63	256,137,659.73
合计	190,268,910.10	271,924,014.16

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015		121,068,527.80	
2016	134,660,476.98	134,660,476.98	
2017	286,541.54	286,541.54	
2018	74,901.14	74,901.14	
2019	47,212.27	47,212.27	
2020	37,624,212.70		
合计	172,693,344.63	256,137,659.73	--

其他说明：

12、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料	6,080,122.75	6,197,138.26
工程款	664,253.29	705,220.29
排污费	218,000.00	218,000.00
其他	674,459.17	30,982.17
合计	7,636,835.21	7,151,340.72

13、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	2,091,434.99	1,978,934.99
合计	2,091,434.99	1,978,934.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中化化肥有限公司	1,242,292.00	正在清理中
株洲市穗丰农业生产资料有限公司	397,621.94	正在清理中
合计	1,639,913.94	--

14、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	2,317,625.06	1,574,891.00	2,228,727.93	1,663,788.13
二、离职后福利-设定提存计划	651,110.03	258,737.74	770,771.34	139,076.43
合计	2,968,735.09	1,833,628.74	2,999,499.27	1,802,864.56

(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	317,250.00	1,328,588.00	1,268,588.00	377,250.00
2、职工福利费		50,327.00	50,327.00	
3、社会保险费	93,388.46	6,609.48	50,318.93	49,679.01
其中：医疗保险费	47,105.07	6,385.08	50,196.53	3,293.62
工伤保险费	46,283.39	224.40	122.40	46,385.39
4、住房公积金	677,189.00	129,580.00	791,410.00	15,359.00
5、工会经费和职工教育经费	1,229,797.60	59,786.52	68,084.00	1,221,500.12

合计	2,317,625.06	1,574,891.00	2,228,727.93	1,663,788.13
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(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	252,011.47	236,655.28	483,959.47	4,707.28
2、失业保险费	399,098.56	22,082.46	286,811.87	134,369.15
合计	651,110.03	258,737.74	770,771.34	139,076.43

其他说明：

15、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营业税	8,737.50	33,750.00
企业所得税		522,659.21
个人所得税	4,414.00	36,188.54
城市维护建设税	611.63	181,654.67
房产税	-3,083.33	995,713.56
教育费附加	436.88	189,641.92
土地使用税		2,324,097.84
合计	11,116.68	4,283,705.74

其他说明：

16、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	286,123.31	286,123.31
合计	286,123.31	286,123.31

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

17、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
押金和保证金	5,007,665.96	5,007,665.96
工程款	1,519,746.52	1,519,746.52
其他	1,798,582.78	967,618.04
合计	8,325,995.26	7,495,030.52

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美莱医院押金	4,170,000.00	合同未到期
合计	4,170,000.00	--

其他说明

18、长期借款

19、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	118,400,000.00						118,400,000.00

其他说明：

20、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）	110,066,000.00			110,066,000.00
其他资本公积	26,897,311.99	502,283.50		27,399,595.49
合计	136,963,311.99	502,283.50		137,465,595.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加数系本公司的第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司补足的广州金晟大厦租赁费。

21、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	29,695,914.12			29,695,914.12
任意盈余公积	25,431,799.22			25,431,799.22
合计	55,127,713.34			55,127,713.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

22、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	-215,879,930.56	-216,521,204.94
调整后期初未分配利润	-215,879,930.56	-216,521,204.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,388,218.14	641,274.38
期末未分配利润	-220,268,148.70	-215,879,930.56

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。

23、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	16,510,217.02	6,653,033.85	16,789,504.00	6,609,865.44
合计	16,510,217.02	6,653,033.85	16,789,504.00	6,609,865.44

24、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	787,583.50	837,075.20
城市维护建设税	55,130.83	58,595.24
教育费附加	39,379.18	41,853.76
合计	882,093.51	937,524.20

其他说明：

25、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,590,942.94	1,771,902.89
折旧费	153,020.78	149,985.73
税费	2,599,627.21	1,278,774.21
办公费	254,618.17	67,339.87
差旅费	71,064.20	54,128.70
业务招待费	88,568.50	77,177.80
中介机构费用	520,824.31	685,519.32
无形资产摊销	402,149.40	402,149.40
长期待摊费用摊销	277,138.32	246,381.66
重组费用	4,219,475.72	2,326,143.15
办公楼租金	1,121,507.20	870,018.89
其他	1,856,587.00	757,438.27
合计	13,155,523.75	8,686,959.89

其他说明：

26、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	35,655.65	33,439.58
汇兑损失		
手续费及其他	7,551.81	8,888.91
合计	-28,103.84	-24,550.67

其他说明：

27、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	-49,839.43	42,952.92
合计	-49,839.43	42,952.92

其他说明：

28、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		104.16	
其中：固定资产处置利得		104.16	
税费减免	600,000.00		600,000.00
其他		104,668.00	
合计	600,000.00	104,772.16	600,000.00

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
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

29、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	425,964.70	250.00	
其中：固定资产处置损失		250.00	
固定资产报废损失	425,964.70		425,964.70
合计	425,964.70	250.00	425,964.70

其他说明：

30、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
递延所得税费用	459,762.62	
合计	459,762.62	

(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	-3,928,455.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-982,113.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-8,423,939.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,406,053.18
递延所得税资产余额本期变动的影响	459,762.62
所得税费用	459,762.62

其他说明

31、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
利息收入	35,655.65	33,439.58
收到的往来款及其他	970,477.95	103,268.00
合计	1,006,133.60	136,707.58

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
租赁费	1,121,507.20	1,019,577.53
审计费	400,000.00	400,000.00
办公费	254,618.17	65,679.87
差旅费	71,064.20	54,128.70
业务招待费	88,568.50	77,177.80
重组费用	3,719,475.72	2,326,143.15
支付的往来款及其他	3,011,101.91	2,548,383.94
合计	8,666,335.70	6,491,090.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

32、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	-4,388,218.14	641,274.38
加：资产减值准备	-49,839.43	42,952.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	179,879.03	188,422.57
无形资产摊销	6,973,578.00	6,973,578.00
长期待摊费用摊销	277,138.32	246,381.66
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）		145.84
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	425,964.70	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	459,762.62	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-429,422.81	-1,333,838.42
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,890,536.37	-858,096.24
经营活动产生的现金流量净额	-441,694.08	5,900,820.71
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	12,437,203.65	12,878,897.73
减：现金的期初余额	12,878,897.73	7,568,711.02
现金及现金等价物净增加额	-441,694.08	5,310,186.71

(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	12,437,203.65	12,878,897.73
其中：库存现金	39,966.36	310.63
可随时用于支付的银行存款	12,397,237.29	12,878,587.10
三、期末现金及现金等价物余额	12,437,203.65	12,878,897.73

其他说明：

八、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	
岳阳天润农业生产资料有限公司	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼	岳阳市岳阳楼办事处渡口会九华山	贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：应收款项、应付款项，在经营活动中面临的金融风险包括：信用风险、流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

本公司应收款项余额除已全额计提坏账准备的遗留应收款项以外，应收账款本期新增的是租赁款、其他应收款主要系租赁押金等，本公司对应收款项及时监控，确保本公司不至面临重大坏账风险。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占总额的 48.37%，其他应收款前五名占总额的 60.00%。

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的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、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	母公司对本企业的
-------	-----	------	------	----------	----------

				持股比例	表决权比例
广东恒润华创实业发展有限公司	广州市天河区金星大厦 21 层	以自有资金投资等	1 亿元	21.45%	21.45%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是赖淦锋。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本公司子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
广东恒润华创实业发展有限公司	租赁收入补偿	532,080.00	638,496.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2010年11月5日，本公司与第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司（以下简称恒润华创公司）签署了《权益转让合同》，合同约定：恒润华创公司将与广州美莱美容医院所签署的二份《广州市房地产租赁合同》所享受的广州金晟大厦合同权益转让给本公司，合同有效期自2010年11月1日起至2028年4月20日止；广州美莱美容医院每月租金为139万元，租金从第3年开始递增，每3年租金单价以上年度租金单价为基数递增6%。恒润华创公司保证本公司在合同条款中约定的每月应得租金及时、足额到位，如若没有达到合同条款中的租金要求，由恒润华创公司向本公司用现金进行补足。上述合同权益经评估确认的转让价格为人民币1.15亿元。

由于租赁房产实测面积的差异，导致2015年1-10月广州美莱美容医院每月租金实际为133.68万元，不足部分由恒润华创补足，本期收到恒润华创租赁款53.21万元。

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广东恒润华创实业发展有限公司	5,427.16	22,287.92

十一、其他重要事项

1、其他

1、本公司拟非公开发行 A 股股票不超过 70,219,964 股，发行对象为广东恒润互兴资产管理有限公司、新余高新区逸帆投资管理中心（有限合伙）、新余市君创铭石投资中心（有限合伙）、新余咸城信阳投资中心（有限合伙）、无锡天乐润点投资管理合伙企业（有限合伙）和朱洁，非公开发行价格为 11.82 元/股，募集资金总额为 8.30 亿元人民币，募集资金扣除发行费用后全部用于收购上海点点乐信息科技有限公司 100%的股权以及补充流动资金，其中股权交易价格为 8 亿元。2015 年 12 月 23 日，中国证监会发行审核委员会审核通过了本公司非公开发行股票事宜。截止本报告报出日，本次非公开发行股份尚未实施完成。

2、2015 年 12 月 9 日，本公司控股股东广东恒润华创实业发展有限公司将其持有的本公司股份 2,540 万股质押给中国长城资产管理公司广州办事处，质押期限自 2015 年 12 月 9 日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

十二、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	4,468,153.56	73.29%	4,454,616.06	99.70%	13,537.50	4,603,903.56	73.87%	4,461,403.56	96.90%	142,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,628,782.63	26.71%	1,628,782.63	100.00%		1,628,782.63	26.13%	1,628,782.63	100.00%	
合计	6,096,936.19	100.00%	6,083,398.69	99.78%	13,537.50	6,232,686.19	100.00%	6,090,186.19	97.71%	142,500.00

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	14,250.00	712.50	5.00%
1 年以内小计	14,250.00	712.50	5.00%
5 年以上	4,453,903.56	4,453,903.56	100.00%
合计	4,468,153.56	4,454,616.06	99.70%

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：

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,787.50 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(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	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
鹰山石化(中国石化巴陵分公司)	919,348.89	5年以上	15.08	919,348.89
常德直销点	547,976.00	5年以上	8.99	547,976.00
湘阴县供销社	357,051.80	5年以上	5.86	357,051.80
江西星火有机硅厂	288,891.36	5年以上	4.74	288,891.36
湘潭市合成化工厂	206,315.00	5年以上	3.38	206,315.00
合计	2,319,583.05	--	38.05	2,319,583.05

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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,004,058.28	39.51%	4,004,058.28	100.00%		4,004,058.28	38.81%	4,004,058.28	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,635,675.75	16.14%	1,155,415.94	70.64%	480,259.81	1,818,240.89	17.63%	1,198,467.87	65.91%	619,773.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,493,642.09	44.35%	4,493,642.09	100.00%		4,493,642.09	43.56%	4,493,642.09	100.00%	
合计	10,133,376.12	100.00%	9,653,116.31	95.26%	480,259.81	10,315,941.26	100.00%	9,696,168.24	93.99%	619,773.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
岳阳天成实业集团有限公司	4,004,058.28	4,004,058.28	100.00%	公司进入破产清算程序
合计	4,004,058.28	4,004,058.28	--	--

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	427,319.00	21,365.95	5.00%
1 年以内小计	427,319.00	21,365.95	5.00%
1 至 2 年	16,488.00	1,648.80	10.00%
2 至 3 年	10,568.00	1,585.20	15.00%
4 至 5 年	100,969.53	50,484.77	50.00%
5 年以上	1,080,331.22	1,080,331.22	100.00%
合计	1,635,675.75	1,155,415.94	70.64%

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

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 43,051.93 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 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
押金	2,300.00	256,340.48
借款	1,378,783.08	1,401,585.00
往来款及其他	8,752,293.04	8,658,015.78
合计	10,133,376.12	10,315,941.26

(5) 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
岳阳天成	往来款	4,004,058.28	5 年以上	39.51%	4,004,058.28
洞庭化工	借款	900,000.00	5 年以上	8.88%	900,000.00
岳阳润长	往来款	525,000.00	5 年以上	5.18%	525,000.00
岳阳兴长石化股份有限公司	房屋押金	409,827.20	1 年以内	4.04%	20,491.36
阀修车间	设备维修备用金	241,242.14	5 年以上	2.39%	241,242.14

合计	--	6,080,127.62	--	60.00%	5,690,791.78
----	----	--------------	----	--------	--------------

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	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
岳阳天润农业生产资料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,510,217.02	6,653,033.85	16,789,504.00	6,609,865.44
合计	16,510,217.02	6,653,033.85	16,789,504.00	6,609,865.44

其他说明：

十三、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	-425,964.70	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	600,000.00	
合计	174,035.30	--

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	-4.73%	-0.0371	-0.0371
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.92%	-0.0385	-0.0385

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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2015年年度报告正文及摘要；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表正本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上文件存放于证券部办公室备查。

湖南天润实业控股股份有限公司董事会

董事长：麦少军

二〇一六年三月二十五日