



安徽神剑新材料股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 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。

公司负责人刘志坚、主管会计工作负责人吴昌国及会计机构负责人(会计主管人员)吴昌国声明：保证本半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。

本报告涉及的未来发展规划和经营目标的相关陈述，属于公司计划性事务，不构成对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第四节-十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项 .....	25
第六节 股份变动及股东情况 .....	35
第七节 优先股相关情况 .....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	40
第九节 公司债相关情况 .....	41
第十节 财务报告 .....	42
第十一节 备查文件目录 .....	166

## 释义

释义项	指	释义内容
神剑股份、公司	指	安徽神剑新材料股份有限公司
神剑裕昌	指	芜湖神剑裕昌新材料有限公司
利华益神剑	指	利华益神剑化工有限公司
黄山神剑	指	黄山神剑新材料有限公司
西安嘉业、嘉业航空	指	西安嘉业航空科技有限公司
马鞍山神剑	指	马鞍山神剑新材料有限公司
嘉业精密	指	西安嘉业精密制造有限公司
中星伟业	指	西安中星伟业通信科技有限公司
黄山源点	指	黄山源点新材料科技有限公司
神剑嘉业	指	西安神剑嘉业科技有限公司
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
《公司章程》	指	《安徽神剑新材料股份有限公司章程》
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
聚酯树脂	指	热固性饱和聚酯树脂，一种高分子化工原材料，粉末涂料领域主要原材料之一
PTA	指	对苯二甲酸，一种化工原材料
NPG	指	新戊二醇，一种化工原材料
碳纤维复合材料	指	碳纤维增强树脂基复合材料
工装	指	即除机床之外，制造产品所需的工艺装备的总称为工装，包括型架、铣具、夹具、模具、量具、检具、辅具、钳工工具、工位器具等
模具	指	机械加工行业用以限定生产对象的形状和尺寸的装置
结构件	指	高端装备的零部件，具有一定形状、能够承受载荷的构件，如支架、框架、内部的骨架及支承定位架等
北斗导航系统应用终端	指	由天线模块、射频模块、信号处理模块和电源模块等部分组成

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	神剑股份	股票代码	002361
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽神剑新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	神剑股份		
公司的外文名称（如有）	ANHUI SHENJIAN NEW MATERIALS CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SHENJIAN GUFEN		
公司的法定代表人	刘志坚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴昌国	武振生
联系地址	芜湖经济技术开发区保顺路 8 号	芜湖经济技术开发区保顺路 8 号
电话	0553-5316331	0553-5316355
传真	0553-5316577	0553-5316577
电子信箱	wucg520ll@163.com	wzs_wuhu@sina.cn

### 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 2018 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 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	971,830,252.90	884,845,729.84	9.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,122,315.67	45,206,646.61	28.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	52,787,950.75	41,118,788.36	28.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,698,548.44	13,602,665.22	88.92%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.05	40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.05	40.00%
加权平均净资产收益率	3.14%	2.32%	增长 0.82 百分点
	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）	3,595,644,179.04	3,385,357,647.40	6.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,790,645,794.45	1,824,529,386.48	-1.86%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
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）	4,802,923.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,473,176.64	
减：所得税影响额	941,414.98	

少数股东权益影响额（税后）	319.97	
合计	5,334,364.92	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

安徽神剑新材料股份有限公司，位于芜湖经济技术开发区桥北工业园，目前已形成化工新材料领域与高端装备制造领域两大业务板块。

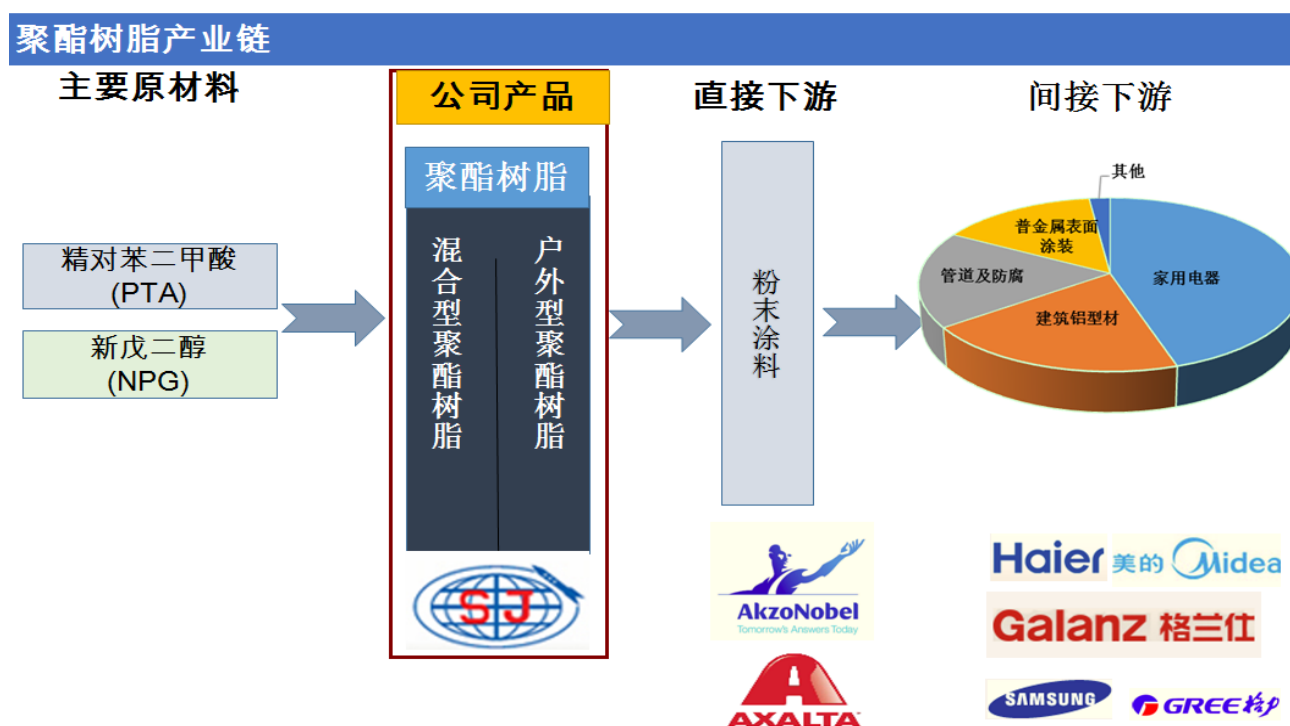
#### （一）化工新材料领域

##### 1、公司基本情况

公司主要从事粉末涂料用聚酯树脂系列产品及其原材料的研发、生产和销售，是国内粉末涂料用聚酯树脂系列产品的专业供应商，现有年产各类聚酯树脂20万吨的生产能力。

公司产品主要分为户外型聚酯树脂和混合型聚酯树脂两大类，户外型产品主要应用在室外金属器材表面领域，包括家电、建材、汽车、农机、工程机械、高速护栏等，具有抗腐蚀、耐老化等优越性能；混合型产品主要应用在室内金属表面领域，包括家电、家具、电子3C产品等，具备流平性好、装饰性能优越等优点。

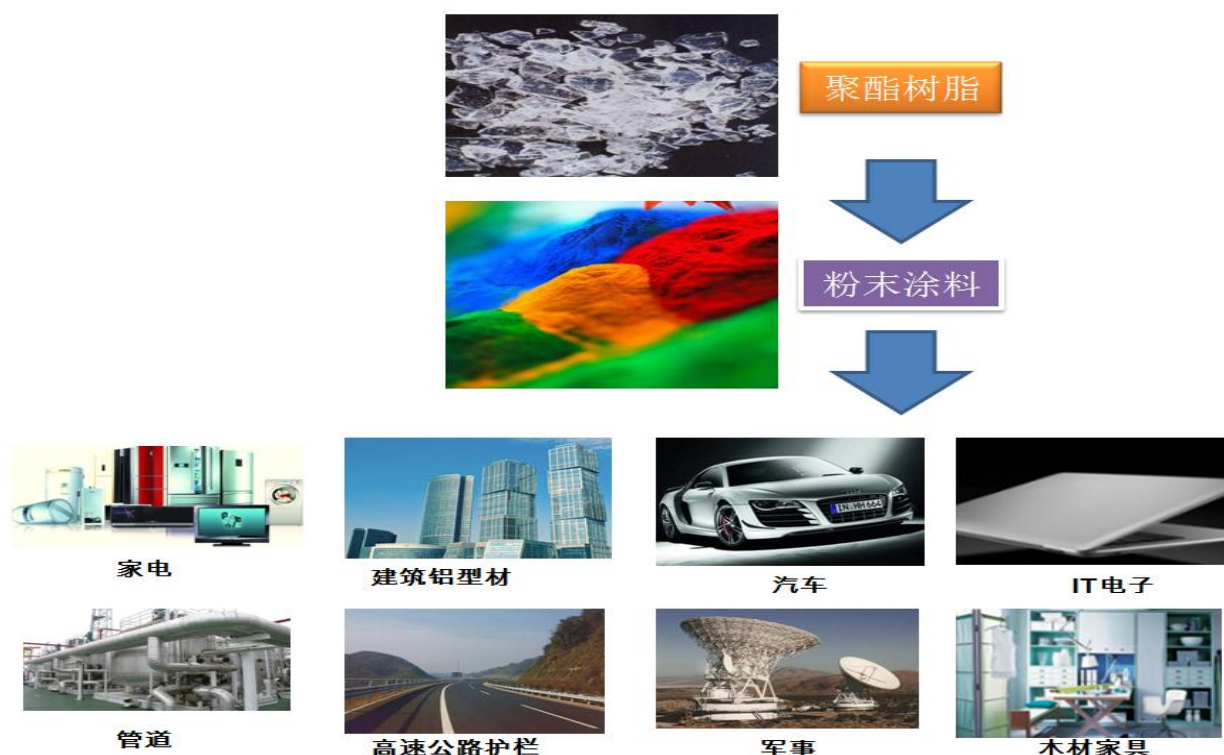
公司主要客户为全球前两大粉末涂料行业巨头阿克苏·诺贝尔、艾仕得，以及PPG、佐敦涂料、海尔、格力等国内外知名粉末涂料企业。



## 2、行业情况

聚酯树脂是热固性粉末涂料主要原材料之一，粉末涂料主要应用领域有家电、建材、家具、农机、工程机械、电子3C及一般工业等领域。粉末涂料相比普通液体涂料最大特点在于无溶剂性，具备环保、抗腐蚀、耐老化、装饰性优越等优点。

我国粉末涂料行业门槛较低，同质化倾向较严重，市场竞争较为激烈。随着国家环保政策的日益趋严，粉末涂料行业企业的环保成本的不断上升，整个行业也正处于转型洗牌的关键时期。优化产业结构，调整产品方向，提升市场应对能力和竞争力是必然选择。



### (二) 高端装备制造领域

#### 1、公司基本情况

主要从事航天、航空、高速铁路、城市轨道交通等工装模具及金属零件、复合材料、碳纤维制品的设计及生产；航空航天地面设备的设计制造；北斗卫星导航系统应用终端产品生产。

公司主要产品有航空、航天类相关模具、工装型架、零部件等；高速列车类车头、疏散系统及结构件等；复合材料产品；北斗卫星导航系统应用终端产品。

主要客户有中航飞机、汉中飞机、中国航天科技集团、上飞、成飞、中车、中国船舶重工等。

#### 2、行业情况

##### (1) 航空航天工业市场概况

航空航天类高端装备制造业，是国民经济发展特别是工业发展的核心组成部分。建立起强大的先进装备制造业，是提高国家综合国力，实现工业化的根本保证，行业特点为资金密集、技术密集。

航空航天零部件是航空航天制造业的基础领域，下游整机市场需求的持续增长将直接推动零部件制造业的发展。“十二五”以来，我国成功研制了一批飞机型号，推动了航空产业的发展。C919大型客机订单数量不断增加，达到450架；ARJ21-700新一代涡扇支线客机成功取得适航认证，进入大批量订制生产阶段。据中国商飞预测，C919飞机未来20年销量有望达到2,000架左右，市场价值量在1,000亿美元以上，支线飞机ARJ21未来20年需求量将达到950架，市场价值量在270亿美元左右。与此同时，军用歼-20、运-20的服役将中国军用飞机提升到了世界先进行列。

据统计，我国航空航天行业市场规模已经超过万亿，2018年实现年销售收入3,509.40亿元，民航年吞吐人数12.64亿人次，年销售收入预计将保持20%以上的增长率。

随着现代航空制造业的高速发展，与其他行业产品相比，航空航天类产品零件具有一些显著的特征，从而决定了航空零件数控加工技术的特点以及发展的方向。主要体现在以下方面：①产品类型复杂，具有小批量、多样化特点。②结构趋于复杂化和整体化，工艺难度大，加工过程复杂。③薄壁化、大型化特点突出，变形控制极为关键。④材料去除量大，切削加工效率问题突出。⑤质量控制要求高。⑥产品材料多样。⑦大型结构件毛料价值高，质量风险大。

## **(2)轨道交通产业市场概况**

轨道交通装备是指铁路和城市轨道交通运输所需各类装备的总称，主要涵盖了机车车辆、工程及养路机械、通信信号、牵引供电、安全保障、运营管理等各种机电装备。行业参与者主要包括了整车制造商及各种零部件制造企业。行业发展与我国高速铁路交通产业密切相关。我国高铁建设始于2004年，十几年来，我国已拥有全世界最大规模以及最高运营速度的高速铁路网，截至2018年底，中国高铁运营里程突破2.9万公里，超过世界其他国家高铁里程之和，“四纵四横”为主的高铁主干线主体构架基本建成。预计2025年实现里程3.8万公里。新增动车组约为30,000~45,000辆，按照30年交付完毕估算，未来我国年均需求城际动车组为1,000~1,500辆左右。

随着城市化进一步推进，为解决城市交通拥堵与控制城市大气污染，加快发展城市轨道交通已成为必然。2016~2020年之间，预计我国城市轨道里程数约新增6,229公里，城轨列车保有量将增加37,374辆，年均需求量为7,475辆，市场十分广阔。

大力实施“一带一路”和“走出去”国际化经营战略，各类轨道交通装备出口产品覆盖全球105个国家和地区，出口产品实现了从中低端走向中高端转变，出口市场实现从亚非拉传统

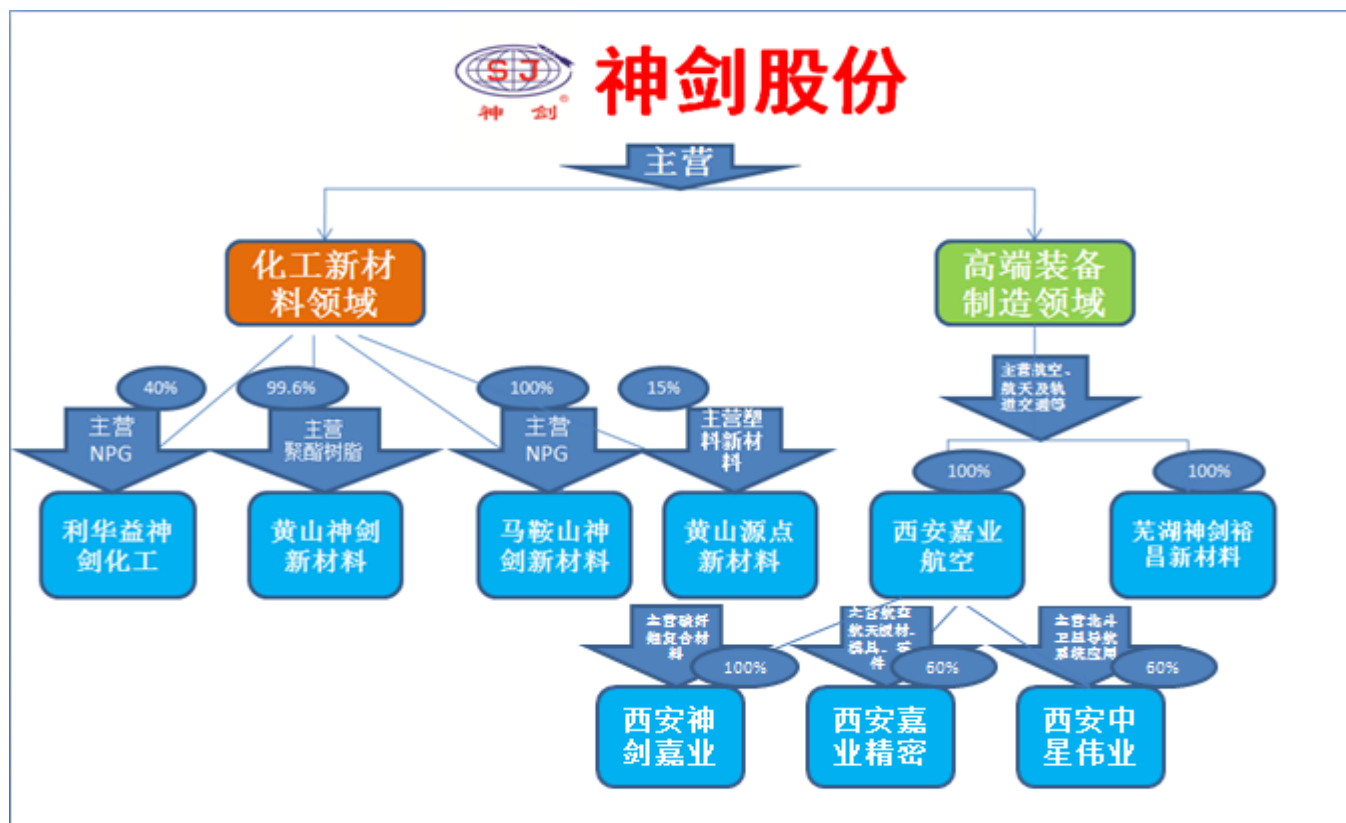
市场到欧美澳高端市场转变。马来西亚制造中心成为东盟地区经贸合作的亮点和“一带一路”示范基地，为当地提供动车组、轻轨列车、电力机车、电力蓄电池工程车等产品以及轨道交通装备维保服务。首批具有自主知识产权的橙线地铁列车在美国波士顿基地成功实现本土制造，为中车制造登陆发达国家起到积极示范作用。积极开展战略合作，联合出海，印度尼西亚雅万高铁项目成为中国高铁标准“走出去”第一单，高铁已成为“国家名片”，落实国家制造强国、交通强国战略、实施“走出去”的典范。

### (3)北斗导航产业市场概况

2019年6月25日02时09分，我国在西昌卫星发射中心用长征三号乙运载火箭，成功发射第四十六颗北斗导航卫星。该卫星是北斗三号系统的第二十一颗组网卫星、第二颗倾斜地球同步轨道卫星，经过一系列在轨测试后，卫星将与此前发射的二十颗北斗三号卫星组网运行，适时提供服务，进一步提升北斗系统覆盖能力和服务性能。根据航天工程的计划，我国已建成由21颗北斗三号卫星组成的基本系统，同时随着一箭双星的发射，我国北斗卫星组网发射将会进入一个前所未有的高密度期，服务区域覆盖“一带一路”沿线国家及周边国家；预计至2020年，将完成35颗北斗三号卫星的组网，向全球提供相关服务。

公司通过加强对高灵敏度、多卫星系统融合解算技术、高动态卫星导航信号的捕获与跟踪技术、抗干扰等技术的研究，加大对北斗三号卫星应用终端的研制及应用的推广。

公司经营实体架构图：



## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

作为国内粉末涂料用聚酯树脂行业领导者，经过30年风雨兼程的洗礼，公司已经形成集研发、生产和销售于一体的聚酯树脂高新技术企业。2015年，公司战略性进入高端装备制造领域，自此始终坚持“化工新材料+高端装备制造”双主业发展战略，在行业发展中形成特有的技术创新优势、市场竞争优势、资源环境优势、人才管理优势和双主业发展的优势。

### （一）技术创新优势

**化工新材料领域：**公司国家级企业技术中心承担国家级火炬计划项目、国家级重点新产品计划项目、安徽省重大科技攻关项目；取得省市科技进步奖3项、授权有效专利80余项；公司致力于通过对聚酯树脂新产品、新工艺的研究开发，以实现提升产品质量和稳定性、节能降耗、节约成本等多重应用指标为目的，为客户提供合适的解决方案。目前已经形成两大系列100多个型号产品，涵盖粉末涂料聚酯树脂应用各个领域，也是行业产品型号最为齐全的生产制造企业。

**高端装备制造领域：**公司先后与北航、西北工大、西电等全国知名高校建立产学研结合引进先进技术工艺，吸纳行业优秀人才、带头人。通过多年对新工艺、新技术的研发创新，目前已经形成“内高压充液成形技术、粉末热等静压技术、3D打印技术及复合材料应用技术”等四大行业领先的自有技术。公司竞争优势体现在具备多年的工装模具行业经验，系公司立业之本；新技术应用可以有效实施航空航天领域对管材、异形件的成型，行业技术水平领先，应用空间广阔；复合材料轻质化在航空、航天及高铁轨道领域应用更具广泛和优势。

**北斗导航业务：**主要应用于特殊业务领域，形成以下产品和优势：1、天线方面：印刷四臂螺旋天线、共形天线、超小型化多模导航微带天线、微带多振元抗干扰天线、高精度测量

天线及载体共型微带天线等；2、终端应用：卫星导航技术、高灵敏度接收机技术、抗窄带干扰技术、自主完好性检测技术、多卫星系统融合解算技术、多卫星系统转发器技术等；3、信号处理及算法技术：高动态卫星导航信号的捕获与跟踪技术、信号处理技术、抗转发式欺骗干扰技术、与惯导组合等相关算法技术等。

## （二）市场竞争优势

**化工新材料领域：**公司是国内粉末涂料用聚酯树脂行业领导者，市场上已经形成神剑特有的品牌优势。目前拥有聚酯树脂芜湖、黄山两大生产基地，共计20万吨的产能规模。公司上游NPG项目逐步建设完成并投入使用，进一步完善了公司聚酯树脂上游产业链，有效保障主要原材料供应。经过多年的发展，已经建立了覆盖全国范围及中东、欧美、东南亚地区的营销网络，具有完善的销售体系。产品的质量和服务在行业中拥有较高的知名度，“神剑”品牌具有良好的信誉和口碑。

**高端装备制造领域：**公司经过多年的工装模具行业沉淀，拥有一支高效的管理和技术团队，能够快速响应客户需求。公司创新性的复合材料加工业务首次应用于轨道交通领域，逃生门业务市场份额行业领先，更是走出国门的唯一一家民营企业。

## （三）资源环境优势

**化工新材料领域：**公司目前拥有行业领先的生产控制、检测仪器设备，采用自有专利技术的双釜半自动加料生产工艺，引进欧洲先进的工艺技术包、DCS控制系统，有效的提升产品质量稳定性和生产效率，在工艺上已经实现了全自动化控制，保证了同批次型号间生产工序的一致性，有效杜绝了人为控制的差别性。劳动强度降低，生产效率明显提高。环境处理方面建成无组织废气收集处理系统、高浓度废水焚烧系统和生物催化氧化污水处理系统，有效改善环境治理效果，环境保护与资源利用更加和谐。

**高端装备制造领域：**公司所处中国“西版图”之称的古城西安，依托于西北地区得天独厚的航空、航天及轨道交通领域高端装备研发与加工制造产业集群，在充分利用公司复合材料零部件和高端钣金零部件领域完善的制造能力的同时，形成企业特有的高端装备制造体系。

## （四）人才管理优势

化工新材料与高端装备制造行业均是技术密集型生产制造类产业，公司双主业发展战略始终坚持“人才是公司最大的资产”的核心人才观，将人才作为公司最宝贵的资源和财富。

公司制定有完善的员工培养与发展相关制度，并不断建立和完善各项激励及福利政策，很好的促进了员工成长与发展，充分保证了公司在高速发展的过程中对人才的需求。经过多年培育和发展，公司积累了产业发展需求的优秀管理人才、技术人才和科研带头人，且不断

丰富壮大着公司有序发展的人才梯队，为公司可持续健康稳定发展提供了有力的人才保障。

### **（五）双主业发展优势**

公司坚持“化工新材料+高端装备制造”双主业发展战略，依托于第一主业，发力第二主业，在高端装备制造领域将进一步延伸拓展。公司高端装备制造领域已经形成以“轨道交通、航空航天”业务为支撑，“北斗导航”业务为侧翼，相辅相成。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，中美贸易战趋于缓和，进入新平衡时期，但国内房地产市场及金融债务风险不容小觑，经济结构转型仍处在阵痛期，承压明显。

**化工新材料领域**，公司原材料价格同比有所回调，有助于产品毛利率的提升。利用现有研发、技术、规模、品牌及市场等多方面优势，加强客户结构化调整，进一步提升市场竞争力，实现效益的稳步增长。

**高端装备制造领域**，公司充分利用自有新工艺新技术，在航空航天业务工装、高铁车头、轨道复合板材、地铁逃生门、高铁配电柜、飞机零配件及北斗卫星应用终端等方面为客户提供较好的产品体验和服务。报告期内，高端装备制造领域业务开展顺利，营收规模稳步提升，市场竞争力进一步增强。

2019年上半年，公司实现营业收入97,183.03万元，较上年同期增长9.83%；归属于上市公司股东的净利润5,812.23万元，较上年同期增长28.57%；截至2019年6月30日，公司资产总额359,564.42万元，归属于上市公司股东的净资产179,064.58万元，较上年末下降1.86%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	971,830,252.90	884,845,729.84	9.83%	
营业成本	780,912,308.06	732,361,399.35	6.63%	
销售费用	34,522,571.53	30,886,514.13	11.77%	
管理费用	30,786,168.78	33,323,972.28	-7.62%	
财务费用	18,158,416.74	9,371,815.76	93.76%	主要原因系报告期利息支出增加所致；
所得税费用	6,358,937.06	9,081,058.06	-29.98%	
研发投入	34,829,924.51	28,840,299.03	20.77%	
经营活动产生的现金流	25,698,548.44	13,602,665.22	88.92%	主要原因是报告期内客

量净额				户现金回款增加；
投资活动产生的现金流量净额	-94,394,650.42	-36,801,752.38	-156.49%	主要原因是报告期内投资业务增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	49,456,017.77	21,872,216.92	126.11%	主要原因是报告期内融资业务增加所致；
现金及现金等价物净增加额	-16,609,464.31	4,978,110.40	-433.65%	

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		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	971,830,252.90	100%	884,845,729.84	100%	9.83%
分行业					
化工新材料	842,735,788.35	86.72%	763,076,044.03	86.24%	10.44%
高端装备制造	119,717,862.24	12.32%	106,981,903.46	12.09%	11.90%
其他业务收入	9,376,602.31	0.96%	14,787,782.35	1.67%	-36.59%
分产品					
户外型树脂	644,004,359.94	66.27%	586,622,163.90	66.30%	9.78%
混和型树脂	198,731,428.41	20.45%	176,453,880.13	19.94%	12.63%
高端装备制造	119,717,862.24	12.32%	106,981,903.46	12.09%	11.90%
其他	9,376,602.31	0.96%	14,787,782.35	1.67%	-36.59%
分地区					
国内	832,918,806.11	85.71%	729,256,945.05	82.42%	14.21%
国外	138,911,446.79	14.29%	155,588,784.79	17.58%	-10.72%

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：人民币元

	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						
化工新材料	842,735,788.35	705,995,190.76	16.23%	10.44%	6.43%	3.16%
高端装备制造	119,717,862.24	68,206,322.18	43.03%	11.90%	12.58%	-0.34%
分产品						

户外型树脂	644,004,359.94	538,540,758.41	16.38%	9.78%	5.32%	3.55%
混和型树脂	198,731,428.41	167,454,432.35	15.74%	12.63%	10.17%	1.88%
高端装备制造	119,717,862.24	68,206,322.18	43.03%	11.90%	12.58%	-0.34%
分地区						
国内	832,918,806.11	654,531,128.35	21.42%	14.21%	11.43%	1.97%
国外	138,911,446.79	126,381,179.71	9.02%	-10.72%	-12.83%	2.20%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,112,244.13	-1.68%		是
资产减值	7,309,802.65	11.06%	本报告期计提应收票据、应收账款及其他应收款坏账准备所致；	是
营业外收入	1,485,850.21	2.25%		否
营业外支出	12,673.57	0.02%		否
其他收益	4,802,923.23	7.27%	政府补助确认收益所致；	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	513,499,936.40	14.28%	523,704,363.05	15.47%	-1.19%	
应收账款	1,010,955,499.32	28.12%	867,746,280.29	25.63%	2.49%	
存货	292,969,823.49	8.15%	281,686,615.27	8.32%	-0.17%	

长期股权投资	89,072,291.68	2.48%	90,198,516.64	2.66%	-0.18%	
固定资产	606,615,907.29	16.87%	542,925,517.92	16.04%	0.83%	
在建工程	187,661,404.55	5.22%	153,484,159.66	4.53%	0.69%	
短期借款	941,516,374.29	26.18%	773,855,399.87	22.86%	3.32%	
长期借款	17,500,000.00	0.49%	17,500,000.00	0.52%	-0.03%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，未有主要资产被查封、扣押、冻结等事项。

## 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
138,639,614.20	147,517,531.94	-6.02%

### 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、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 6、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。

## 7、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	50,550
报告期投入募集资金总额	2,590.18
已累计投入募集资金总额	31,620.58
报告期内变更用途的募集资金总额	4,550
累计变更用途的募集资金总额	4,550
累计变更用途的募集资金总额比例	9.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司募集资金项目 2019 年上半年投资使用募集资金 2,590.18 万元，累计使用募集资金 31,620.58 万元，募集资金余额为 18,929.42 万元，公司募集资金专用账户累计形成利息共计 3,678.34 万元、累计手续费支出共计 1.60 万元，募集资金专户 2019 年 06 月 30 日余额为 22,606.16 万元。	

### (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										
年产 5 万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目	否	22,000	22,000	107.17	19,499.94	88.64%	2018 年 06 月 30 日	759.5	否	否
年产 4 万吨新戊二醇项目	否	24,000	24,000	2,483.01	7,510.91	31.30%	2019 年 12 月 31 日		不适用	否
研发中心建设项目	是	4,550							不适用	否

嘉业航空研发中心建设项目	否		4,550		4,609.73	101.31%	2019年 06月30 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	50,550	50,550	2,590.18	31,620.58	--	--	759.5	--	--
超募资金投向										
0		0	0	0	0	0.00%		0		
合计	--	50,550	50,550	2,590.18	31,620.58	--	--	759.5	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“年产5万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目”2018年6月投产，受行业盈利整体下降及产能未能完全释放影响，目前盈利未达预期。“嘉业航空研发中心建设项目”在2019年6月已达到预定可使用状态，相关验收等后续工作正在进行中。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	研发中心建设项目在征地等方面存在较大的不确定性，致一直未能顺利实施。2016年9月，经公司2016年第一次（临时）股东大会审议通过，公司拟投入7,500万元用于新募投资项目-嘉业航空研发中心建设项目，公司将原募投资项目-研发中心建设项目募集资金4,550万元变更用于新募投资项目，剩余资金由公司自筹完成。									
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	适用 以前年度发生 1、2015年，公司第三届董事会第十四次（临时）会议及第二次（临时）股东大会审议通过了《关于变更募投资项目-年产5万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目投资主体及实施地点的议案》，同意将“年产5万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目”投资主体及实施地点变更为公司子公司黄山神剑新材料有限公司及所在地黄山徽州循环工业园区。（公告编号为2015-033、2015-042）2、2015年，公司第三届董事会第十八次（临时）会议及第四次（临时）股东大会审议通过了《关于变更募投资项目投资主体及实施地点的议案》，同意将“年产4万吨新戊二醇项目”实施主体及实施地点变更为公司子公司马鞍山神剑新材料有限公司及所在地和县精细化工园区和“研发中心建设项目”实施主体及实施地点变更为安徽神剑新材料股份有限公司及所在地桥北工业园区。（公告编号为2015-067、2015-075）3、2016年，公司第三届董事会第二十三次会议及第一次（临时）股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意将“研发中心建设项目”投资主体及实施地点变更为公司子公司西安嘉业航空科技有限公司及所在地陕西西安。（公告编号为2016-023、2016-032）									
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	适用 2018年6月，“年产5万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目”已建成并达到可使用状态。该项									

	目承诺募集资金总投资额尚有余额 3,843.95 万元（含利息 1,343.89 万元），主要原因系工程项目质保金未到期。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放募集资金专用账户中
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
嘉业航空研发中心建设项目	研发中心建设项目	4,550	0	4,609.73	101.31%	2019年06月30日		不适用	否
合计	--	4,550	0	4,609.73	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	研发中心建设项目在征地等方面存在较大的不确定性，致一直未能顺利实施。2016年9月，经公司2016年第一次（临时）股东大会审议通过，公司拟投入7,500万元用于新募投资项目-嘉业航空研发中心建设项目，公司将原募投资项目-研发中心建设项目募集资金4,550万元变更用于新募投资项目，剩余资金由公司自筹完成。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	“嘉业航空研发中心建设项目”在2019年6月已达到预定可使用状态，相关验收等后续工作正在进行中。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

### （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
年产5万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目	2019年08月29日	具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司2019年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》
年产4万吨新戊二醇项目	2019年08月29日	具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司2019年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

嘉业航空研发中心建设项目	2019 年 08 月 29 日	具体内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《公司 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》
--------------	------------------	--

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
航空基地项目	40,000	6,860.26	6,860.26	17.15%	不适用	2019 年 04 月 08 日	《关于全资子公司对外投资的公告》（公告编号：2019-011）于 2019 年 4 月 8 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计	40,000	6,860.26	6,860.26	--	--	--	--

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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：人民币元

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
西安嘉业航空科技有限公司	子公司	航空、航天、高速列车、城市轨道交通列车工装模具及金属零部件、复合材料、碳纤维制品的设计生产	213,104,000.00	1,026,412,359.79	591,767,179.28	124,631,926.54	21,895,443.06	19,326,218.33
黄山神剑新材料有限公司	子公司	聚酯树脂生产销售	53,331,100.00	538,348,286.17	249,742,676.59	255,256,908.38	12,375,812.60	11,244,540.67

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

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### （一）公司面临的主要风险：

#### （1）化工原材料价格波动风险：

公司化工新材料领域其主要原材料价格波动，公司产品价格调整相对滞后，从而带来的利润影响的不确定性；

#### （2）人才流失的风险：

化工新材料与高端装备制造领域均是技术密集型行业，由于生产工艺复杂、技术难度高，需要形成持续的技术创新能力，才能保证产品的市场竞争性。而核心技术人员是企业持续技术创新的基本保障，在产品开发、生产工艺创新中起着关键作用。随着市场对这类专业人才需求的日益迫切，人才流动也将不可避免；

#### （3）国家环保政策变动对公司经营发展的不确定性影响；

#### （4）高端装备制造领域受到国家政策影响的不确定性；

（5）募集资金项目进展受到行政审批、设备安装调试及产品工艺指标控制等带来的不确定性；

(6) 海外市场竞争加剧的风险。

**(二) 针对上述风险，公司的应对措施为：**

(1) 公司尽可能将大额订单分拆小额订单，尽可能锁定原材料采购价格，来削减价格上涨带来的利润影响；

(2) 公司将积极做好人才培养计划，建立具有公平性、激励性的考核机制，营造优越的事业发展平台，提供富有竞争力的薪酬政策，择机推出员工持股、股权激励等长效激励机制，增强员工归属感、主人翁意识；

(3) 公司严格按国家现行法律法规运作、加强掌握国家政策变动趋势并积极应对，做好相应不确定性应对；

(4) 加强掌握国家政策支持方向、力度，做好相应不确定性应对；

(5) 加强募集资金项目管理，与行政审批管理部门充分沟通，做好安装调试可能出现的问题预案，排除不利因素所带来的影响；

(6) 公司积极参加全球展览及推介会，加强与客户的沟通与交流，做到快速响应客户需求。

## 第五节 重要事项

### 一、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
2018 年度股东大会	年度股东大会	30.50%	2019 年 05 月 20 日	2019 年 05 月 21 日	《2018 年度股东大会决议的公告》（公告编号 2019-025）于 2019 年 5 月 21 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 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

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期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	刘志坚		本公司控股股东刘志坚（持股 5,640 万股）承诺：自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发	2009 年 11 月 21 日	长期	严格履行

			<p>行人股份,也不由发行人代购该部分股份。本人承诺在任职期间,严格遵守公司的财务管理及财务决策制度,自觉接受独立董事、监事会的监督,尽职尽责,不以职务便利而干预股份公司的资金使用和违规占用股份有限公司的资金。对于股份公司正在经营的业务、产品,承诺方保证现在和将来不直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、产品有竞争或可能有竞争的企业、业务和产品。承诺方也保证不利用其股东地位损害股份公司及其它股东的合法权益。同时承诺方将促使承诺方全资拥有或其拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。除持有股份公司的股份外,声明人不存在其他对外投资情况。不存在在股份公司及其下属企业以外的单位兼职的情形。如本人今后与股份公司不可避免地出现关联交易,将根据《公司法》和公司章程的规定,依照市场规则,本着一般商业原则,通过签订书面协议,公平合理地进行交易,以维护股份公司及所有股东的利益,本人将不利用其在股份公司中的地位,为其在与股份公司的关联交易中谋取不正当利益。</p>			
	刘志坚、李保才、刘绍宏、吴德清、徐昭、吴昌国		<p>在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%; 离职后六个月内,不转让其所持有的本公司股份; 在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量所占其所持有公司股票总数不得超过 50%。</p>	2009 年 11 月 21 日	长期	严格履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

#### 四、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。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

#### 八、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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
上海市浦东新区人民法院《执行裁定书》(编号: (2019)沪0115 执异 384 号) 裁定西安嘉业对上海嘉际公司的欠款承担连带清偿责任。	不适用	否	已裁定拍卖上海续辉物资有限公司 26 套商业房产用以偿还欠款。	1、债务人上海嘉际公司已无偿债能力, 法院已裁定将抵押的 26 套房产进行拍卖, 若该拍卖不成功或债权人的债权得不到有效偿还, 嘉业航空对债权需承担连带保证责任; 2、若嘉业航空承担连带保证责任后, 将向嘉业航空原控股股东、实际控制人徐昭进行追偿, 不会因此让神剑股份及嘉业航空产生经济损失, 且对神剑股份及嘉业航空的正常生产经营不会产生影响。	债权多次转让, 前述房产尚未能完成拍卖。	2019 年 06 月 17 日	《关于全资子公司收到执行裁定书的公告》(公告编号 2019-030) 于 2019 年 6 月 17 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

## 九、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。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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。

## 十三、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
利华益神剑	参股子公司	向关联人采购原材料	向关联人采购原材料 NPG	市场化交易原则	双方认可协商的价格	11,582.99	45.82%	40,000	否	承兑汇票	市场化交易原则	2019年04月29日	巨潮资讯网《关于2019年度日常关联交易预计的公告》
黄山源点	参股子公司	向关联人采购包装物	向关联人采购	市场化交易原则	双方认可协商的价格	251.86	30.18%	1,500	否	承兑汇票	市场化交易原则	2019年04月29日	巨潮资讯网《关

			包装物										于 2019 年度日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	11,834.85	--	41,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			不适用										
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。

## 十四、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、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

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
黄山神剑	2019年04月29日	40,000	2016年03月25日	1,800	连带责任保证	36个月	是	是
黄山神剑	2019年04月29日	40,000	2016年04月21日	2,500	连带责任保证	36个月	是	是
黄山神剑	2019年04月29日	40,000	2016年08月24日	2,000	连带责任保证	36个月	否	是
黄山神剑	2019年04月29日	40,000	2016年01月24日	2,000	连带责任保证	36个月	是	是

黄山神剑	2019年04月29日	40,000	2017年11月29日	2,000	连带责任保证	15个月	是	是
黄山神剑	2019年04月29日	40,000	2017年12月27日	3,000	连带责任保证	24个月	否	是
黄山神剑	2019年04月29日	40,000	2018年02月08日	1,000	连带责任保证	12个月	是	是
黄山神剑	2019年04月29日	40,000	2018年09月05日	3,000	连带责任保证	12个月	否	是
黄山神剑	2019年04月29日	40,000	2019年01月16日	2,000	连带责任保证	12个月	否	是
黄山神剑	2019年04月29日	40,000	2019年01月09日	2,000	连带责任保证	12个月	否	是
黄山神剑	2019年04月29日	40,000	2019年02月12日	3,500	连带责任保证	36个月	否	是
黄山神剑	2019年04月29日	40,000	2019年03月11日	2,500	连带责任保证	36个月	否	是
黄山神剑	2019年04月29日	40,000	2019年03月29日	1,900	连带责任保证	12个月	否	是
黄山神剑	2019年04月29日	40,000	2019年06月24日	2,500	连带责任保证	24个月	否	是
西安嘉业	2019年04月29日	40,000	2018年03月08日	3,000	连带责任保证	12个月	是	是
西安嘉业	2019年04月29日	40,000	2018年03月19日	3,000	连带责任保证	12个月	是	是
西安嘉业	2019年04月29日	40,000	2018年06月26日	2,000	连带责任保证	12个月	是	是
西安嘉业	2019年04月29日	40,000	2018年09月13日	3,000	连带责任保证	12个月	否	是
西安嘉业	2019年04月29日	40,000	2018年11月05日	3,200	连带责任保证	12个月	否	是
西安嘉业	2019年04月29日	40,000	2018年08月20日	4,000	连带责任保证	12个月	否	是
西安嘉业	2019年04月29日	40,000	2019年02月20日	4,900	连带责任保证	12个月	否	是
西安嘉业	2019年04月29日	40,000	2019年03月08日	3,000	连带责任保证	12个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			80,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			22,300

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	80,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	40,500				
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)	80,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	22,300				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	80,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	40,500				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				22.62%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

(1) 上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
安徽神剑新材料股份有限公司	酯化废水、有机 COD	直接排放	1	经度 118°24'40" 纬度 31°28'52"	38.85mg/L	合成树脂工业污染物排放标准 (GB 31572-2015)	1.075 吨	29.0 吨	无

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

公司环境治理工作在日常管理和运行方面均严格遵守国家有关法律法规的要求，已建成符合行业发展需要的各类污染防治设施，正常运行，污染物达标排放。

## (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格落实建设项目环保“三同时”制度，已建设项目均通过了竣工环保验收。

## (4) 突发环境事件应急预案

公司已编制《安徽神剑新材料股份有限公司突发环境事件应急预案》，报批准单位备案，并在芜湖市环保局网站（<http://hbj.wuhu.gov.cn/index.aspx>）进行公示。

## (5) 环境自行监测方案

公司定期委托有资质单位对公司环境运行状况进行监测。

## (6) 其他应当公开的环境信息

公司定期在企业网站上发布公司环境报告书。

## (7) 其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

2019 年上半年，公司无精准扶贫相关情况及计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司2018年第二次（临时）股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购公司股份事宜的议案》，同意公司以集中竞价交易的方式使用自有资金或自筹资金回购公司股份，回购价格为不超过 5.40 元/股（2018 年度权益分派实施调整后），并于2018年11月28日披露了《回购报告书》（公告编号：2018—055）。

截至2019年6月30日，公司已累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份13,521,001股，占公司总股本1.61%，最高成交价为4.15元/股，最低成交价为3.63元/股，支付的总金额为人民币51,063,726.33元（不含交易费用）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

2019年 4 月7日召开的第四届董事会第十三次（临时）会议审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》，公司全资子公司嘉业航空拟投资4亿元在西安阎良国家航空高技术产业基地建设西安嘉业航空基地项目，具体内容详见公司于 2019 年 4 月 8 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）等指定信息披露媒体披露的《关于全资子公司对外投资的公告》（公告编号：2019-011）。

目前，已经取得了西安市市场监督管理局签发的《营业执照》，核定航空基地项目公司名称为：西安神剑嘉业科技有限公司。

经营范围：航天、航空、高速列车、城市轨道交通工装模具及金属零部件、复合材料、碳纤维制品的设计、生产；航天、航空地面设备的设计、制造；地面机载设备的制造；复材结构修理；飞机内装饰（须取得许可证后方可经营）；机电产品（不含汽车）、蜂窝产品、非标产品的制造和销售；软件开发；电子产品的开发、设计、生产；材料性能检测；零部件三维尺寸计量；机械设备、厂房及场地的租赁；无人机及其控制系统的设计、制造和服务；货物或技术的进出口本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。服务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

该项目处在前期筹备阶段。

## 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	220,606,195	26.34%				-7,687,428	-7,687,428	212,918,767	25.42%
3、其他内资持股	220,606,195	26.34%				-7,687,428	-7,687,428	212,918,767	25.42%
境内自然人持股						-7,687,428	-7,687,428	212,918,767	25.42%
二、无限售条件股份	616,967,921	73.66%				7,687,428	7,687,428	624,655,349	74.58%
1、人民币普通股	616,967,921	73.66%				7,687,428	7,687,428	624,655,349	74.58%
三、股份总数	837,574,116	100.00%				0	0	837,574,116	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司原董事徐昭先生持有的高管锁定股解除限售25%所致。

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

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司2018年第二次（临时）股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购公司股份事宜的议案》，同意公司以集中竞价交易的方式使用自有资金或自筹资金回购公司股份，回购价格为不超过5.40元/股（2018年度权益分派实施调整后）；并于2018年11月28日披露了《回购报告书》（公告编号：2018-055）。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司已累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份 13,521,001 股，占公司总股本 1.61%，最高成交价为 4.15 元/股，最低成交价为 3.63 元/股，支付的总金额为人民币 51,063,726.33 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

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
徐昭	30,749,710	7,687,428	0	23,062,282	高管限售股	2019 年 4 月 8 日
合计	30,749,710	7,687,428	0	23,062,282	--	--

## 3、证券发行与上市情况

### 二、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		45,414		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								
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
刘志坚	境内自然人	23.46%	196,525,980	0	147,394,485	49,131,495	质押	136,020,000
刘琪	境内自然人	3.82%	32,000,000	0	0	32,000,000	质押	29,000,000
刘绍宏	境内自然人	3.44%	28,800,000	0	21,600,000	7,200,000		
徐昭	境内自然人	2.75%	23,062,310	-7,687,400	23,062,282	28	质押	23,062,305

李保才	境内自然人	2.74%	22,980,000	0	17,235,000	5,745,000	质押	12,199,999
王学良	境内自然人	2.17%	18,189,998	-1,057,600	0	18,189,998	质押	8,000,000
王静波	境内自然人	1.58%	13,259,700	0	0	13,259,700		
贾土岗	境外自然人	0.90%	7,580,000	-1,032,900	0	7,580,000	质押	6,549,996
杨三宝	境内自然人	0.81%	6,800,000	0	0	6,800,000		
王振明	境内自然人	0.70%	5,870,000	0	0	5,870,000		
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	公司所知范围，上述股东刘志坚与刘琪为一致行动人							
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					
刘志坚	49,131,495	人民币普通股	49,131,495					
刘琪	32,000,000	人民币普通股	32,000,000					
王学良	18,189,998	人民币普通股	18,189,998					
王静波	13,259,700	人民币普通股	13,259,700					
贾土岗	7,580,000	人民币普通股	7,580,000					
刘绍宏	7,200,000	人民币普通股	7,200,000					
杨三宝	6,800,000	人民币普通股	6,800,000					
王振明	5,870,000	人民币普通股	5,870,000					
李保才	5,745,000	人民币普通股	5,745,000					
李冀峰	5,388,002	人民币普通股	5,388,002					
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	公司所知范围，上述股东刘志坚与刘琪为一致行动人							
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）	<p>股东王静波除通过普通证券账户持有 6,619,700 股外，还通过东海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,640,000 股，实际合计持有 13,259,700 股；股东杨三宝除通过普通证券账户持有 1,800,000 股外，还通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,000,000 股，实际合计持有 6,800,000 股；股东李冀峰除通过普通证券账户持有 257,600 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,130,402 股，实际合计持有 5,388,002 股。</p>							

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 2018 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 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

## 第十节 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：安徽神剑新材料股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	513,499,936.40	523,704,363.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	355,203,054.14	403,292,401.42
应收账款	1,010,955,499.32	867,746,280.29
应收款项融资		
预付款项	31,893,534.64	22,177,850.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,276,499.12	2,548,021.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	292,969,823.49	281,686,615.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,220,229.27	28,013,025.48
流动资产合计	2,236,018,576.38	2,129,168,557.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	89,072,291.68	90,198,516.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	606,615,907.29	542,925,517.92
在建工程	187,661,404.55	153,484,159.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	81,983,122.69	83,485,433.96
开发支出		
商誉	342,802,313.89	342,802,313.89
长期待摊费用	1,504,535.14	1,782,467.17
递延所得税资产	15,173,684.99	14,863,171.51
其他非流动资产	34,812,342.43	26,647,508.73
非流动资产合计	1,359,625,602.66	1,256,189,089.48
资产总计	3,595,644,179.04	3,385,357,647.40
流动负债：		
短期借款	941,516,374.29	773,855,399.87
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	495,251,993.33	401,264,086.30
应付账款	202,908,719.80	214,609,102.05
预收款项	7,477,657.25	6,293,806.38
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,965,801.54	17,289,161.55
应交税费	7,045,215.97	16,494,467.57
其他应付款	40,279,305.91	40,452,959.58
其中：应付利息	1,980,730.28	1,601,224.39
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	1,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,713,945,068.09	1,471,758,983.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	17,500,000.00	17,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,904,008.88	40,365,508.68

递延所得税负债	3,707,633.31	3,886,408.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,111,642.19	61,751,917.66
负债合计	1,776,056,710.28	1,533,510,900.96
所有者权益：		
股本	837,574,116.00	837,574,116.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	411,225,208.22	411,225,208.22
减：库存股	51,063,726.33	41,578,713.13
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,767,558.99	72,767,558.99
一般风险准备		
未分配利润	520,142,637.57	544,541,216.40
归属于母公司所有者权益合计	1,790,645,794.45	1,824,529,386.48
少数股东权益	28,941,674.31	27,317,359.96
所有者权益合计	1,819,587,468.76	1,851,846,746.44
负债和所有者权益总计	3,595,644,179.04	3,385,357,647.40

法定代表人：刘志坚

主管会计工作负责人：吴昌国

会计机构负责人：吴昌国

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	441,276,329.87	429,464,785.72
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	227,150,838.79	316,537,384.79
应收账款	556,123,085.82	494,407,340.94
应收款项融资		

预付款项	10,764,396.81	9,426,451.73
其他应收款	290,101,859.37	148,995,992.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	103,388,640.72	115,690,781.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,324,526.85	10,388,675.19
流动资产合计	1,635,129,678.23	1,524,911,412.48
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,060,673,252.94	1,034,285,497.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	151,497,929.68	162,058,904.89
在建工程	11,172,431.09	9,893,357.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,599,685.24	25,844,032.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,299,770.85	7,573,331.92
其他非流动资产	2,310,739.06	1,572,270.66
非流动资产合计	1,258,553,808.86	1,241,227,395.13
资产总计	2,893,683,487.09	2,766,138,807.61
流动负债：		

短期借款	653,681,565.29	528,855,399.87
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	398,535,087.79	326,960,927.76
应付账款	159,444,074.72	165,259,861.22
预收款项	5,630,756.21	5,658,650.19
合同负债		
应付职工薪酬	11,751,427.27	11,798,172.00
应交税费	701,862.40	706,619.91
其他应付款	1,924,039.02	1,642,956.06
其中：应付利息	1,153,594.01	833,332.46
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	1,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,233,168,812.70	1,042,382,587.01
非流动负债：		
长期借款	17,500,000.00	17,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,967,745.83	10,828,833.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,467,745.83	28,328,833.33
负债合计	1,260,636,558.53	1,070,711,420.34
所有者权益：		
股本	837,574,116.00	837,574,116.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	410,974,280.70	410,974,280.70
减：库存股	51,063,726.33	41,578,713.13
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,767,558.99	72,767,558.99
未分配利润	362,794,699.20	415,690,144.71
所有者权益合计	1,633,046,928.56	1,695,427,387.27
负债和所有者权益总计	2,893,683,487.09	2,766,138,807.61

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	971,830,252.90	884,845,729.84
其中：营业收入	971,830,252.90	884,845,729.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	903,558,418.91	838,039,182.46
其中：营业成本	780,912,308.06	732,361,399.35
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		
税金及附加	4,349,029.29	3,255,181.91
销售费用	34,522,571.53	30,886,514.13
管理费用	30,786,168.78	33,323,972.28
研发费用	34,829,924.51	28,840,299.03
财务费用	18,158,416.74	9,371,815.76

其中：利息费用	20,956,428.03	10,610,312.71
利息收入	3,422,655.90	1,039,326.19
加：其他收益	4,802,923.23	4,206,554.16
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,112,244.13	-155,039.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,112,244.13	-155,039.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,309,802.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,555,751.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-20,320.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	64,632,390.44	55,413,813.58
加：营业外收入	1,485,850.21	661,007.10
减：营业外支出	12,673.57	58,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	66,105,567.08	56,016,820.68
减：所得税费用	6,358,937.06	9,081,058.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	59,746,630.02	46,935,762.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	59,746,630.02	46,935,762.62
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	58,122,315.67	45,206,646.61
2.少数股东损益	1,624,314.35	1,729,116.01
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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	59,746,630.02	46,935,762.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,122,315.67	45,206,646.61
归属于少数股东的综合收益总额	1,624,314.35	1,729,116.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.05
（二）稀释每股收益	0.07	0.05

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

法定代表人：刘志坚

主管会计工作负责人：吴昌国

会计机构负责人：吴昌国

**4、母公司利润表**

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	796,503,548.59	719,358,130.58
减：营业成本	694,679,671.29	637,263,029.33
税金及附加	2,075,345.30	1,106,187.42
销售费用	22,191,040.50	19,755,759.55
管理费用	13,296,518.20	12,446,045.83
研发费用	19,408,703.97	17,168,255.12
财务费用	9,887,415.07	5,348,622.85
其中：利息费用	12,416,233.08	8,096,756.81
利息收入	3,251,311.80	2,383,076.01
加：其他收益	861,087.50	2,985,287.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,112,244.13	-155,039.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,112,244.13	-155,039.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,711,794.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		137,276.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,001,903.37	29,237,755.03
加：营业外收入	1,280,300.00	502,300.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,282,203.37	29,740,055.03

减：所得税费用	2,656,754.38	4,799,549.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,625,448.99	24,940,505.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,625,448.99	24,940,505.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	29,625,448.99	24,940,505.36
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	757,756,966.51	771,301,203.52
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,301,138.43	
收到其他与经营活动有关的现金	6,446,657.43	3,491,717.06
经营活动现金流入小计	765,504,762.37	774,792,920.58
购买商品、接受劳务支付的现金	643,043,807.51	651,649,350.79
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	61,339,163.16	55,847,515.04

支付的各项税费	19,061,695.11	33,498,077.68
支付其他与经营活动有关的现金	16,361,548.15	20,195,311.85
经营活动现金流出小计	739,806,213.93	761,190,255.36
经营活动产生的现金流量净额	25,698,548.44	13,602,665.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
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	46,896.55	95,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,026,002.55	3,681,771.92
投资活动现金流入小计	14,072,899.10	3,776,771.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,927,649.52	36,078,524.30
投资支付的现金	11,000,000.00	4,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	539,900.00	
投资活动现金流出小计	108,467,549.52	40,578,524.30
投资活动产生的现金流量净额	-94,394,650.42	-36,801,752.38
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	622,706,198.57	380,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	622,706,198.57	380,000,000.00
偿还债务支付的现金	454,529,961.39	276,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,442,214.24	55,215,378.66
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	18,278,005.17	26,912,404.42

筹资活动现金流出小计	573,250,180.80	358,127,783.08
筹资活动产生的现金流量净额	49,456,017.77	21,872,216.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,630,619.90	6,304,980.64
五、现金及现金等价物净增加额	-16,609,464.31	4,978,110.40
加：期初现金及现金等价物余额	462,887,097.52	486,271,835.49
六、期末现金及现金等价物余额	446,277,633.21	491,249,945.89

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	612,321,147.27	724,310,985.57
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,280,300.00	2,693,500.00
经营活动现金流入小计	613,601,447.27	727,004,485.57
购买商品、接受劳务支付的现金	527,887,143.42	608,226,616.47
支付给职工以及为职工支付的现金	18,927,273.16	20,007,024.06
支付的各项税费	2,914,623.91	9,331,380.54
支付其他与经营活动有关的现金	7,905,387.11	7,955,166.90
经营活动现金流出小计	557,634,427.60	645,520,187.97
经营活动产生的现金流量净额	55,967,019.67	81,484,297.60
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		
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	651,620,633.62	258,717,705.23
投资活动现金流入小计	651,620,633.62	258,717,705.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,951.19	157,528.76
投资支付的现金	27,500,000.00	64,500,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	692,028,316.68	297,800,000.00
投资活动现金流出小计	719,645,267.87	362,457,528.76
投资活动产生的现金流量净额	-68,024,634.25	-103,739,823.53
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	459,871,389.57	260,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	459,871,389.57	260,000,000.00
偿还债务支付的现金	334,529,961.39	191,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,616,866.03	51,321,880.70
支付其他与筹资活动有关的现金	13,978,870.07	26,062,396.09
筹资活动现金流出小计	443,125,697.49	268,384,276.79
筹资活动产生的现金流量净额	16,745,692.08	-8,384,276.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,630,619.90	6,338,244.00
五、现金及现金等价物净增加额	7,318,697.40	-24,301,558.72
加：期初现金及现金等价物余额	379,179,664.75	392,247,732.21
六、期末现金及现金等价物余额	386,498,362.15	367,946,173.49

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	837,574,116.00				411,225,208.22	41,578,713.13			72,767,558.99		544,541,216.40		1,824,529,386.48	27,317,359.96	1,851,846,746.44
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	837,5 74,11 6.00			411,22 5,208. 22	41,578 ,713.1 3			72,767 ,558.9 9		544,54 1,216. 40		1,824, 529,38 6.48	27,317 ,359.9 6	1,851, 846,74 6.44
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)					9,485, 013.20					-24,39 8,578. 83		-33,88 3,592. 03	1,624, 314.35	-32,25 9,277. 68
(一)综合收益 总额										58,122 ,315.6 7		58,122 ,315.6 7	1,624, 314.35	59,746 ,630.0 2
(二)所有者投 入和减少资本					9,485, 013.20							-9,485, 013.20		-9,485, 013.20
1. 所有者投入 的普通股														
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他					9,485, 013.20							-9,485, 013.20		-9,485, 013.20
(三)利润分配										-82,52 0,894. 50		-82,52 0,894. 50		-82,52 0,894. 50
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配										-82,52 0,894. 50		-82,52 0,894. 50		-82,52 0,894. 50
4. 其他														
(四)所有者权														



控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	862,595.59			484,938,992.72				70,078,470.45		513,032,505.58		1,930,645.56	24,910,197.84	1,955,555,762.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										2,076,866.81		2,076,866.81	1,729,16.01	3,805,982.82
（一）综合收益总额										45,206,646.61		45,206,646.61	1,729,16.01	46,935,762.62
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-43,129,779.80		-43,129,779.80		-43,129,779.80
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										-43,129,779.80		-43,129,779.80		-43,129,779.80
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														

本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期期末余额	862,595.59				484,938,992.72			70,078,470.45		515,109,372.39		1,932,722.43		26,639,313.85			1,959,361,745.41	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	837,574,116.00				410,974,280.70	41,578,713.13			72,767,558.99	415,690,144.71		1,695,427,387.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	837,574,116.00				410,974,280.70	41,578,713.13			72,767,558.99	415,690,144.71		1,695,427,387.27

	0								1		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,485,013.20				-52,895,445.51		-62,380,458.71
（一）综合收益总额									29,625,448.99		29,625,448.99
（二）所有者投入和减少资本					9,485,013.20						-9,485,013.20
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					9,485,013.20						-9,485,013.20
（三）利润分配									-82,520,894.50		-82,520,894.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-82,520,894.50		-82,520,894.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收											

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	837,574,116.00				410,974,280.70	51,063,726.33			72,767,558.99	362,794,699.20		1,633,046,928.56

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	862,595,596.00				484,493,065.20				70,078,470.45	434,618,127.61		1,851,785,259.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	862,595,596.00				484,493,065.20				70,078,470.45	434,618,127.61		1,851,785,259.26
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-18,189,274.44		-18,189,274.44
(一)综合收益总额										24,940,505.36		24,940,505.36
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-43,129,779.80			-43,129,779.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-43,129,779.80			-43,129,779.80
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	862,595,596.00				484,493,065.20				70,078,470.45	416,428,853.17		1,833,595,984.82

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

安徽神剑新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由安徽神剑新材料有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2007年12月28日在芜湖市工商行政管理局办理了变更登记。经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】122号文核准，本公司2010年2月9日向社会公开发行人民币股票（A股）2,000万股，发行后公司注册资本为8,000万元，股本为8,000万元。

2010年3月3日公司股票在深圳证券交易所正式挂牌交易，证券简称“神剑股份”，证券代码“002361”。

2011年5月18日，经2010年度股东大会审议通过，公司以资本公积按每10股转增10股的比例转增股本8,000万股（基数为8,000万股），转增后公司注册资本为16,000万元，股本为16,000万元。

2013年3月21日，经2012年度股东大会审议通过，公司以总股本16,000万股为基数，按每10股转增8股的比例，向全体股东实施资本公积转增股本12,800万股；按每10股送红股2股，送红股3,200万股，每股面值1元，增资后公司注册资本为32,000万元，股本为32,000万元。

2014年11月26日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1100号文核准，本公司向证券市场特定对象非公开增发A股股票6,205.10万股，每股面值1元，增发后公司注册资本为38,205.10万元，股本为38,205.10万元。

2015年10月26日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】2325号文核准，本公司向徐昭、徐卫国、闵茂群等发行49,246,814股份、每股面值1元，购买其持有的西安嘉业航空科技有限公司全部股份，增发后公司注册资本为43,129.78万元，股本为43,129.78万元。

2016年5月13日，经2015年度股东大会审议通过，公司以总股本43,129.78万股为基数，按每10股转增10股的比例，向全体股东实施资本公积转增股本43,129.78万股，增资后公司注册资本为86,259.56万元，股本为86,259.56万元。

公司2018年第一次（临时）股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购公司股份事宜的议案》，同意公司以集中竞价交易的方式使用自有资金回购公司股份，回购价格为不超过5.50元/股，并于2018年7月13日披露了《回购报告书》（公告编号：2018-024）。2018年10月29日，公司已累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份25,021,480股，于2018年11月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述25,021,480股回购股份的注销手续，公司总股本由862,595,596股变更为837,574,116股。

截至2019年6月30日止，公司注册资本为83,757.41万元，股本为83,757.41万元。

公司经营地址：安徽省芜湖市经济技术开发区桥北工业园。

法定代表人：刘志坚。

公司主要经营活动：聚酯树脂、环氧树脂、TGIC固化剂、流平剂、增光剂（不含危险品）制造、销售。化工原料（不含危险品）销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（凭许可证经营）。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月28日批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

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	芜湖神剑裕昌新材料有限公司	神剑裕昌	100.00	-
2	黄山神剑新材料有限公司	黄山神剑	99.61	-
3	马鞍山神剑新材料有限公司	马鞍山神剑	100.00	-
4	西安嘉业航空科技有限公司	嘉业航空	100.00	-
5	西安嘉业精密制造有限公司	嘉业精密	-	60.00
6	西安中星伟业通信科技有限公司	中星伟业		60.00

注：上述子公司具体情况详见附注九“在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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

本公司正常营业周期为一年。

#### 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，应当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，应当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，应当全额抵销“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，应当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，应当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，其余仍应当冲减少数股东权益。

**(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，应当调整资本公积（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，应当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，在合并财务报表中应当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。

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、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。

## 9、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：

①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。

②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。

③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”。

④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应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、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，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。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，本公司应当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) 金融负债与权益工具的区分

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，应当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，应当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，企业应当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应当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：

- ①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；
- ②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。

## 11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险相对较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，因此公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接参照信用风险自初

始确认后未显著增加的假定来计量，同时依据票据类型区分：银行承兑汇票和商业承兑汇票。

## 12、应收账款

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将300万元以上应收账款，100万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

②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

#### ①确定组合的依据：

组合1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项，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。

组合2：本公司合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项。

#### ②按组合计提坏账准备的计提方法：

组合1：账龄分析法。

组合2：不计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法根据其未来现金流量现值低于其账面价值的 差额计提坏账准备。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (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，包括原材料、产成品、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：

在领用时采用一次转销法。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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应当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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、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	年限平均法	30-35 年	5%	3.17%-2.71%
建筑物	年限平均法	15-20 年	5%	6.33%-4.75%
机械设备	年限平均法	8-12 年	5%	11.88%-7.92%
运输设备	年限平均法	6-8 年	5%	15.83%-11.88%
其他设备	年限平均法	5-8 年	5%	19.00%-11.88%

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。

## 25、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，但不调整原已计提折旧额。

## 26、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额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**27、生物资产****28、油气资产****29、使用权资产****30、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

A、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
软件及其他	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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。

B、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。

C、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

A、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。

B、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，才能确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、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) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

*资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。*

#### (3) 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：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③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；
- ④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；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (4) 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长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。

#### (5) 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。

### （6）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。

### 32、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。

### 33、合同负债

### 34、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。

### 35、租赁负债

### 36、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。

### 37、股份支付

(1) 股份支付的种类：本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### （5）股份支付计划修改的会计处理

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

#### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额，并在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### （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。

本公司商品销售收入确认的具体原则：公司化工类产品内销业务于产品发出交第一承运人、公司同时开具销售发票后确认商品销售收入的实现；出口业务于产品报关后，开具提单时确认商品销售收入的实现。公司装备制造类产品销售业务于产品交由客户，并经客户验收合格后确认商品销售收入的实现。

#### （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，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或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。

## 40、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

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，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、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

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。

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。

**42、租赁**

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

**43、其他重要的会计政策和会计估计****44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
①财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号),要求仅在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。②财务报表格式调整的会计政策,财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),要求执行企业会计准则的非金融企业按照通知编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	第四届董事会第十四次/第十五次会议审议通过	本会计政策变更对公司未来财务报表相关科目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果不产生任何影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			

货币资金	523,704,363.05	523,704,363.05	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	403,292,401.42	403,292,401.42	
应收账款	867,746,280.29	867,746,280.29	
应收款项融资			
预付款项	22,177,850.96	22,177,850.96	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,548,021.45	2,548,021.45	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	281,686,615.27	281,686,615.27	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	28,013,025.48	28,013,025.48	
流动资产合计	2,129,168,557.92	2,129,168,557.92	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	90,198,516.64	90,198,516.64	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	542,925,517.92	542,925,517.92	
在建工程	153,484,159.66	153,484,159.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	83,485,433.96	83,485,433.96	
开发支出			
商誉	342,802,313.89	342,802,313.89	
长期待摊费用	1,782,467.17	1,782,467.17	
递延所得税资产	14,863,171.51	14,863,171.51	
其他非流动资产	26,647,508.73	26,647,508.73	
非流动资产合计	1,256,189,089.48	1,256,189,089.48	
资产总计	3,385,357,647.40	3,385,357,647.40	
流动负债：			
短期借款	773,855,399.87	773,855,399.87	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	401,264,086.30	401,264,086.30	
应付账款	214,609,102.05	214,609,102.05	
预收款项	6,293,806.38	6,293,806.38	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,289,161.55	17,289,161.55	
应交税费	16,494,467.57	16,494,467.57	
其他应付款	40,452,959.58	40,452,959.58	
其中：应付利息	1,601,224.39	1,601,224.39	

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	1,500,000.00	1,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,471,758,983.30	1,471,758,983.30	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	17,500,000.00	17,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	40,365,508.68	40,365,508.68	
递延所得税负债	3,886,408.98	3,886,408.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,751,917.66	61,751,917.66	
负债合计	1,533,510,900.96	1,533,510,900.96	
所有者权益：			
股本	837,574,116.00	837,574,116.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	411,225,208.22	411,225,208.22	
减：库存股	41,578,713.13	41,578,713.13	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	72,767,558.99	72,767,558.99	

一般风险准备			
未分配利润	544,541,216.40	544,541,216.40	
归属于母公司所有者权益合计	1,824,529,386.48	1,824,529,386.48	
少数股东权益	27,317,359.96	27,317,359.96	
所有者权益合计	1,851,846,746.44	1,851,846,746.44	
负债和所有者权益总计	3,385,357,647.40	3,385,357,647.40	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	429,464,785.72	429,464,785.72	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	316,537,384.79	316,537,384.79	
应收账款	494,407,340.94	494,407,340.94	
应收款项融资			
预付款项	9,426,451.73	9,426,451.73	
其他应收款	148,995,992.41	148,995,992.41	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	115,690,781.70	115,690,781.70	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,388,675.19	10,388,675.19	
流动资产合计	1,524,911,412.48	1,524,911,412.48	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,034,285,497.07	1,034,285,497.07	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	162,058,904.89	162,058,904.89	
在建工程	9,893,357.70	9,893,357.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,844,032.89	25,844,032.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,573,331.92	7,573,331.92	
其他非流动资产	1,572,270.66	1,572,270.66	
非流动资产合计	1,241,227,395.13	1,241,227,395.13	
资产总计	2,766,138,807.61	2,766,138,807.61	
流动负债：			
短期借款	528,855,399.87	528,855,399.87	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	326,960,927.76	326,960,927.76	
应付账款	165,259,861.22	165,259,861.22	
预收款项	5,658,650.19	5,658,650.19	
合同负债			
应付职工薪酬	11,798,172.00	11,798,172.00	
应交税费	706,619.91	706,619.91	
其他应付款	1,642,956.06	1,642,956.06	
其中：应付利息	833,332.46	833,332.46	

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	1,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,042,382,587.01	1,042,382,587.01	
非流动负债：			
长期借款	17,500,000.00	17,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,828,833.33	10,828,833.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	28,328,833.33	28,328,833.33	
负债合计	1,070,711,420.34	1,070,711,420.34	
所有者权益：			
股本	837,574,116.00	837,574,116.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	410,974,280.70	410,974,280.70	
减：库存股	41,578,713.13	41,578,713.13	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	72,767,558.99	72,767,558.99	
未分配利润	415,690,144.71	415,690,144.71	
所有者权益合计	1,695,427,387.27	1,695,427,387.27	
负债和所有者权益总计	2,766,138,807.61	2,766,138,807.61	

调整情况说明

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售增加值	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	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

**2、税收优惠**

(1) 2017年本公司通过高新技术企业资格认定，并获得编号为GR201734001419《高新技术企业证书》，有效期3年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2017年1月1日至2019年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%所得税税率。

(2) 2018年本公司子公司黄山神剑通过高新技术企业资格认定，并获得编号为GR201834001020《高新技术企业证书》，有效期3年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，黄山神剑自2018年1月1日至2020年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%所得税率。

(3) 2016年本公司子公司嘉业航空通过高新技术企业资格认定，并获得编号为GR201661000130《高新技术企业证书》，有效期3年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，嘉业航空自2016年1月1日至2018年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%所得税税率。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税(2014)34号）的规定，本公司子公司嘉业精密满足小型微利企业认定标准，按20%的税率计算应缴纳的企业所得税。

(5) 2017年本公司子公司中星伟业通过高新技术企业资格认定，并获得编号为GR201761000207《高新技术企业证书》，有效期3年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，中星伟业自2017年1月1日至2019年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%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	98,762.16	195,093.98
银行存款	445,809,125.19	457,836,234.36
其他货币资金	67,592,049.05	65,673,034.71
合计	513,499,936.40	523,704,363.05

其他说明

其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金、进口信用证保证金和股票回购账户资金，其中银行承兑汇票保证金65,938,373.49元、进口信用证保证金1,283,929.70元、股票回购账户资金369,745.86元。期末货币资金中除银行承兑汇票保证金和进口信用证保证金外，期末货币资金无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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	330,169,199.25	363,212,222.07
商业承兑票据	25,033,854.89	40,080,179.35

合计	355,203,054.14	403,292,401.42
----	----------------	----------------

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	
按单项计提坏账准备的应收票据	356,520,525.44	100.00%	1,317,471.30	0.37%	355,203,054.14	405,401,884.54	100.00%	2,109,483.12	0.52%	403,292,401.42
其中：										
其中：										
银行承兑汇票	330,169,199.25	92.61%			330,169,199.25	363,212,222.07	89.59%			363,212,222.07
商业承兑汇票	26,351,326.19	7.39%	1,317,471.30	5.00%	25,033,854.89	42,189,662.47	10.41%	2,109,483.12	5.00%	40,080,179.35
合计	356,520,525.44	100.00%	1,317,471.30	0.37%	355,203,054.14	405,401,884.54	100.00%	2,109,483.12	0.52%	403,292,401.42

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	356,520,525.44	1,317,471.30	0.37%
合计	356,520,525.44	1,317,471.30	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑票据	2,109,483.12		792,011.82		1,317,471.30
合计	2,109,483.12		792,011.82		1,317,471.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	36,725,513.64
合计	36,725,513.64

**(4) 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		312,918,652.76
合计		312,918,652.76

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明:

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,876,642.68	0.17%	1,876,642.68	100.00%		1,876,642.68	0.20%	1,876,642.68	100.00%	
其中:										
单项金额不重大但单独计提	1,876,642.68	0.17%	1,876,642.68	100.00%		1,876,642.68	0.20%	1,876,642.68	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,075,446,804.74	99.83%	64,491,305.42	6.00%	1,010,955,499.32	924,161,698.21	99.80%	56,415,417.92	6.10%	867,746,280.29
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,075,446,804.74	99.83%	64,491,305.42	6.00%	1,010,955,499.32	924,161,698.21	99.80%	56,415,417.92	6.10%	867,746,280.29
合计	1,077,323,447.42	100.00%	66,367,948.10	6.16%	1,010,955,499.32	926,038,340.89	100.00%	58,292,060.60	6.29%	867,746,280.29

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,723,742.68	1,723,742.68	100.00%	预计无法收回
客户二	152,900.00	152,900.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,876,642.68	1,876,642.68	--	--

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	49,441,916.97
1 至 2 年	7,309,423.97
2 至 3 年	2,096,848.68
3 年以上	5,643,115.80
3 至 4 年	577,010.99
4 至 5 年	1,218,413.16
5 年以上	3,847,691.65
合计	64,491,305.42

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,415,417.92	8,075,887.50			64,491,305.42
单项金额不重大但单独计提	1,876,642.68	0.00			1,876,642.68
合计	58,292,060.60	8,075,887.50			66,367,948.10

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）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无核销情况。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	143,536,520.76	13.32	7,176,826.04
客户二	51,865,540.00	4.81	2,593,277.00
客户三	39,998,500.00	3.71	1,999,925.00
客户四	30,603,580.66	2.84	1,530,179.03
客户五	30,584,151.62	2.84	1,529,207.58
合计	<b>296,588,293.04</b>	<b>27.53</b>	<b>14,829,414.65</b>

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、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	29,967,726.87	93.96%	21,669,439.13	97.71%
1 至 2 年	1,478,402.00	4.64%	290,658.12	1.31%
2 至 3 年	303,632.55	0.95%	58,436.08	0.26%
3 年以上	143,773.22	0.45%	159,317.63	0.72%
合计	31,893,534.64	--	22,177,850.96	--

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：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	9,547,114.79	29.93
第二名	2,500,000.00	7.84
第三名	2,192,878.59	6.88
第四名	1,498,701.84	4.70
第五名	1,428,037.97	4.48
合计	<b>17,166,733.19</b>	<b>53.83</b>

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,276,499.12	2,548,021.45
合计	3,276,499.12	2,548,021.45

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 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	1,168,194.10	1,682,945.88
员工借款及备用金	2,688,957.13	1,322,559.16
其他暂付款	20,853.76	118,095.31
合计	3,878,004.99	3,123,600.35

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		575,578.90		575,578.90
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期计提		25,926.97		25,926.97
2019 年 6 月 30 日余额		601,505.87		601,505.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,151,445.03
1 至 2 年	173,125.20
2 至 3 年	150,426.76
3 年以上	403,008.00
3 至 4 年	42,840.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	360,118.00
合计	3,878,004.99

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的其他应收款	575,578.90	25,926.97		601,505.87
合计	575,578.90	25,926.97		601,505.87

本期计提坏账准备金额 25,926.97 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

本期无收回或转回坏账准备金额。

4) 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：

本期无核销其他应收款。

## 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
单位一	备用金	300,000.00	1 年以内	7.74%	15,000.00
单位二	备用金	258,258.38	1 年以内	6.66%	12,912.92
单位三	备用金	240,000.00	1 年以内	6.19%	12,000.00
单位四	备用金	229,912.00	1 年以内	5.93%	11,495.60
单位五	备用金	220,000.00	1 年以内	5.67%	11,000.00
合计	--	1,248,170.38	--	32.19%	62,408.52

## 6) 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

本期无涉及政府补助的其他应收款。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

其他说明：

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

## (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	83,047,509.04	110,053.54	82,937,455.50	71,534,449.13	110,053.54	71,424,395.59
在产品	93,588,415.03		93,588,415.03	66,784,589.07	311,557.22	66,473,031.85
库存商品	88,682,986.45	2,838,054.94	85,844,931.51	122,606,947.36	2,838,054.94	119,768,892.42
周转材料	1,151,625.81		1,151,625.81	229,665.24		229,665.24
发出商品	29,447,395.64		29,447,395.64	24,284,611.28	493,981.11	23,790,630.17
合计	295,917,931.97	2,948,108.48	292,969,823.49	285,440,262.08	3,753,646.81	281,686,615.27

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

**(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	110,053.54					110,053.54
在产品	311,557.22			311,557.22		
库存商品	2,838,054.94					2,838,054.94
发出商品	493,981.11			493,981.11		0.00
合计	3,753,646.81			805,538.33		2,948,108.48

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

**10、合同资产**

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	20,188,237.04	14,613,279.76
预交所得税	3,031,992.23	9,399,745.72
银行理财产品	5,000,000.00	4,000,000.00
合计	28,220,229.27	28,013,025.48

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
坏账准备减值情况							

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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												
利华益神 剑	76,113,96 4.66			-914,344. 50						-13,980.8 3	75,185,63 9.33	
黄山源点	14,084,55 1.98			-197,899. 63							13,886,65 2.35	
小计	90,198,51 6.64			-1,112,24 4.13						-13,980.8 3	89,072,29 1.68	
合计	90,198,51 6.64			-1,112,24 4.13						-13,980.8 3	89,072,29 1.68	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金	指定为以公允价 值计量且其变动	其他综合收益转 入留存收益的原
------	---------	------	------	--------------------	--------------------	--------------------

				额	计入其他综合收 益的原因	因
--	--	--	--	---	-----------------	---

其他说明:

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	606,615,907.29	542,925,517.92
合计	606,615,907.29	542,925,517.92

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	275,359,650.27	548,009,864.51	13,240,081.40	22,027,109.60	858,636,705.78
2.本期增加金额	79,437,961.74	12,053,391.04	4,053,337.56	752,845.27	96,297,535.61
(1) 购置	9,406,295.86	12,053,391.04	4,053,337.56	752,845.27	26,265,869.73

(2) 在建工程转入	70,031,665.88				70,031,665.88
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			200,000.00		200,000.00
(1) 处置或报废			200,000.00		200,000.00
4.期末余额	354,797,612.01	560,063,255.55	17,093,418.96	22,779,954.87	954,734,241.39
二、累计折旧					
1.期初余额	65,176,502.29	224,947,116.36	10,111,875.56	11,589,832.85	311,825,327.06
2.本期增加金额	6,229,809.51	24,743,103.57	766,920.82	798,635.30	32,538,469.20
(1) 计提	6,229,809.51	24,743,103.57	766,920.82	798,635.30	32,538,469.20
3.本期减少金额			131,322.96		131,322.96
(1) 处置或报废			131,322.96		131,322.96
4.期末余额	71,406,311.80	249,690,219.93	10,747,473.42	12,388,468.15	344,232,473.30
三、减值准备					
1.期初余额	3,885,860.80				3,885,860.80
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,885,860.80				3,885,860.80
四、账面价值					
1.期末账面价值	279,505,439.41	310,373,035.62	6,345,945.54	10,391,486.72	606,615,907.29
2.期初账面价值	206,297,287.18	323,062,748.15	3,128,205.84	10,437,276.75	542,925,517.92

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
神剑裕昌构筑物	6,523,366.77	860,185.56	3,885,860.80	1,777,320.41	
神剑裕昌机械设备	1,324,473.93	945,650.41		378,823.52	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (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
嘉业航空房产	51,899,684.23	正在办理
黄山神剑	35,201,040.19	正在办理

其他说明

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	187,661,404.55	153,484,159.66
合计	187,661,404.55	153,484,159.66

## (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
节能环保粉末涂料专用聚酯树脂项目	1,750,241.17		1,750,241.17	3,912,750.00		3,912,750.00
嘉业航空研发中心建设项目				55,969,162.25		55,969,162.25
年产 4 万吨 NPG(新戊二醇)项目	58,172,062.66		58,172,062.66	34,124,499.58		34,124,499.58
年产 200 套逃生门及 30 列城轨外装饰板项目	33,282,682.95		33,282,682.95	31,299,414.72		31,299,414.72
在安装设备				10,153,846.16		10,153,846.16
二车间改造工程	11,172,431.09		11,172,431.09	9,893,357.70		9,893,357.70
航空基地项目	68,602,587.92		68,602,587.92			
其他零星工程	14,681,398.76		14,681,398.76	8,131,129.25		8,131,129.25
合计	187,661,404.55		187,661,404.55	153,484,159.66		153,484,159.66

## (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(万元)	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
节能环保粉末涂料专用聚酯树脂项目	19,000.00	3,912,750.00		2,162,508.83		1,750,241.17	102.51%	完工				募股资金
嘉业航空研发中心建设项目	7,500.00	66,123,008.41	1,746,148.64	67,869,157.05			90.94%	完工				其他
年产 4 万		34,124,4	24,047,5			58,172,0	19.40%	项目初				募股资

吨 NPG(新 戊二醇) 项目	30,000.0 0	99.58	63.08			62.66		期				金
年产 200 套逃生 门及 30 列城轨 外装饰 板项目	13,700.0 0	31,299,4 14.72	1,983,26 8.23			33,282,6 82.95	24.29%	项目初 期				其他
二车间 改造工程	-	9,893,35 7.70	1,279,07 3.39			11,172,4 31.09						
航空基 地项目	40,000.0 0		68,602,5 87.92			68,602,5 87.92						
其他零 星工程	-	8,131,12 9.25	6,550,26 9.51			14,681,3 98.76						
合计	110,200. 00	153,484, 159.66	104,208, 910.77	70,031,6 65.88		187,661, 404.55	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、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	合计
一、账面原值				
1.期初余额	87,179,556.62	11,745,200.00	3,187,267.15	102,112,023.77
2.本期增加金额	21,359.23		162,539.37	183,898.60
(1) 购置	21,359.23		162,539.37	183,898.60
(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	87,200,915.85	11,745,200.00	3,349,806.52	102,295,922.37
二、累计摊销				
1.期初余额	13,248,960.96	3,639,600.66	1,738,028.19	18,626,589.81
2.本期增加金额	881,772.89	296,911.68	507,525.30	1,686,209.87
(1) 计提	881,772.89	296,911.68	507,525.30	1,686,209.87

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,130,733.85	3,936,512.34	2,245,553.49		20,312,799.68
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	73,070,182.00	7,808,687.66	1,104,253.03		81,983,122.69
2.期初账面价值	73,930,595.66	8,105,599.34	1,449,238.96		83,485,433.96

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 27、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		

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

## 28、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		
嘉业航空	223,213,435.74					223,213,435.74
黄山神剑	20,836,556.80					20,836,556.80
中星伟业	98,752,321.35					98,752,321.35
合计	342,802,313.89					342,802,313.89

### (2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司以被收购公司整体作为资产组合进行资产减值测试，资产组组合的可收回金额依据其预计未来现金流量的现值估计，采用能够反映资产组组合的当前市场货币时间价值和特定风险税前利率作为折现率。公司对期末商誉进行减值测试，未发生减值情形。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,397,297.29		224,742.03		1,172,555.26
导热油加工费	385,169.88		53,190.00		331,979.88

合计	1,782,467.17		277,932.03		1,504,535.14
----	--------------	--	------------	--	--------------

其他说明

**30、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	70,966,443.28	10,644,966.49	64,504,258.90	9,675,638.83
内部交易未实现利润	84,238.74	12,635.81	98,219.57	14,732.94
可抵扣亏损			5,030,481.78	754,572.27
应付职工薪酬	4,175,940.48	626,391.07	3,737,341.16	560,601.17
递延收益	25,931,277.41	3,889,691.62	25,717,508.68	3,857,626.30
合计	101,157,899.91	15,173,684.99	99,087,810.09	14,863,171.51

**(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	24,717,555.40	3,707,633.31	25,909,393.20	3,886,408.98
合计	24,717,555.40	3,707,633.31	25,909,393.20	3,886,408.98

**(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		15,173,684.99		14,863,171.51
递延所得税负债		3,707,633.31		3,886,408.98

**(4) 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
----	------	------

## (5) 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
----	------	------	----

其他说明：

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	34,812,342.43	26,647,508.73
合计	34,812,342.43	26,647,508.73

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	287,834,809.00	245,000,000.00
信用借款	629,356,126.81	479,000,000.00
进口押汇借款	24,325,438.48	49,855,399.87
合计	941,516,374.29	773,855,399.87

短期借款分类的说明：

进口押汇借款系公司以信用证押汇形式取得的银行借款，押汇借款期限为90至180天。

## (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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		2,956,810.50
银行承兑汇票	495,251,993.33	398,307,275.80
合计	495,251,993.33	401,264,086.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	154,038,998.73	165,114,454.68
应付工程设备款	30,187,785.46	38,397,474.31
其他	18,681,935.61	11,097,173.06
合计	202,908,719.80	214,609,102.05

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,477,657.25	6,293,806.38
合计	7,477,657.25	6,293,806.38

**(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

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

**39、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	17,289,161.55	62,499,255.14	61,832,473.70	17,955,942.99
二、离职后福利-设定提存计划		6,365,348.99	6,355,490.44	9,858.55
合计	17,289,161.55	68,864,604.13	68,187,964.14	17,965,801.54

**(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	9,669,241.30	54,937,020.25	55,325,126.07	9,281,135.48
2、职工福利费		797,692.54	724,879.72	72,812.82
3、社会保险费		2,312,531.85	2,308,904.25	3,627.60
其中：医疗保险费		2,099,395.76	2,096,142.32	3,253.44
工伤保险费		102,211.08	101,999.64	211.44
生育保险费		110,925.01	110,762.29	162.72
4、住房公积金		3,034,256.72	2,712,996.72	321,260.00
5、工会经费和职工教育经费	7,550,682.41	1,303,220.95	608,682.22	8,245,221.14
8、其他	69,237.84	114,532.83	151,884.72	31,885.95
合计	17,289,161.55	62,499,255.14	61,832,473.70	17,955,942.99

**(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		6,107,098.27	6,097,666.61	9,431.66
2、失业保险费		258,250.72	257,823.83	426.89
合计		6,365,348.99	6,355,490.44	9,858.55

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	408,108.42	7,153,931.66
企业所得税	4,729,723.66	6,693,022.52
个人所得税	211,388.72	124,720.36
城市维护建设税	287,779.85	688,085.32
教育费附加	123,334.21	294,893.70
地方教育费附加	80,222.82	196,595.81
土地使用税	402,167.84	497,398.21

房产税	537,565.18	529,239.66
其 他	264,925.27	316,580.33
合计	7,045,215.97	16,494,467.57

其他说明：

应交税费比年初下降57.29%，主要系报告期末未交税款减少所致。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,980,730.28	1,601,224.39
其他应付款	38,298,575.63	38,851,735.19
合计	40,279,305.91	40,452,959.58

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	22,800.00	25,333.33
短期借款应付利息	1,957,930.28	1,575,891.06
合计	1,980,730.28	1,601,224.39

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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：

##### (3) 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
保证金	1,287,567.47	2,711,898.48

股权收购尾款	33,612,588.34	33,612,588.34
其他暂收待付款	3,398,419.82	2,527,248.37
合计	38,298,575.63	38,851,735.19

## 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
股权收购尾款	33,612,588.34	未到付款期
合计	33,612,588.34	--

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 43、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	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

其他说明：

## 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	17,500,000.00	17,500,000.00
合计	17,500,000.00	17,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	40,365,508.68	3,000,000.00	2,461,499.80	40,904,008.88	收到财政拨款
合计	40,365,508.68	3,000,000.00	2,461,499.80	40,904,008.88	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产5万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目	2,025,500.00			244,087.50			1,781,412.50	与资产相关
年产2万吨高流平低温固化聚酯树脂项目	400,000.00			50,000.00			350,000.00	与资产相关
车间节能改造项目	2,840,000.00			340,000.00			2,500,000.00	与资产相关
国家技术中心设备补助	2,633,333.33			100,000.00			2,533,333.33	与资产相关
生产线及环境治理技改项目	1,590,000.00			60,000.00			1,530,000.00	与资产相关
数字化车间	500,000.00			25,000.00			475,000.00	与资产相关
三车间生产线及环境治理	840,000.00			42,000.00			798,000.00	与资产相关

理技术改造 项目								
年产 1 万吨 汽车底涂用 特种聚酯树 脂技术改造 项目	3,506,363.64			199,500.00			3,306,863.64	与资产相关
政策性拆迁 补助费	1,328,888.94			76,666.66			1,252,222.28	与资产相关
年产 3000 吨 新型环保聚 酯自动化生 产线改造项 目	300,000.00			25,000.00			275,000.00	与资产相关
三期反应釜 设备补助	400,000.00			25,000.00			375,000.00	与资产相关
环保粉末涂 料聚酯树脂 生产流程系 统节能技术 改造项目补 助	438,095.24			25,000.00			413,095.24	与资产相关
促进工业发 展设备补助	604,244.17			36,845.64			567,398.53	与资产相关
节能环保型 粉末涂料专 用聚酯树脂 生产线绿色 技改项目	4,857,071.62			250,000.00			4,607,071.62	与资产相关
专项资金补 助		3,000,000.00		150,000.00			2,850,000.00	与资产相关
神剑裕昌基 建补助款	3,648,000.00			182,400.00			3,465,600.00	与资产相关
高速列车动 车组车头结 构制造项目	11,000,000.00			500,000.00			10,500,000.00	与资产相关
粉末热等静 压成形的钛 合金航空零 部件制备项 目	800,000.00			50,000.00			750,000.00	与资产相关

车体大部件和总成柔性化、数字化工艺的改造与研发补助	1,050,000.00						1,050,000.00	与收益相关
磁悬浮列车车体制造技术改造	1,564,011.74			80,000.00			1,484,011.74	与资产相关
智能柔性化高速货运地板研制	40,000.00						40,000.00	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	837,574,116.00						837,574,116.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	411,225,208.22			411,225,208.22
合计	411,225,208.22			411,225,208.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	41,578,713.13	9,485,013.20		51,063,726.33
合计	41,578,713.13	9,485,013.20		51,063,726.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	72,767,558.99			72,767,558.99
合计	72,767,558.99			72,767,558.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	544,541,216.40	513,032,505.58
调整后期初未分配利润	544,541,216.40	513,032,505.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,122,315.67	45,206,646.61
应付普通股股利	82,520,894.50	43,129,779.80
期末未分配利润	520,142,637.57	515,109,372.39

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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	962,453,650.59	774,201,512.94	870,057,947.49	723,944,537.63
其他业务	9,376,602.31	6,710,795.12	14,787,782.35	8,416,861.72
合计	971,830,252.90	780,912,308.06	884,845,729.84	732,361,399.35

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,331,767.22	1,025,045.66
教育费附加	570,661.08	439,312.97
房产税	809,143.74	555,899.52
土地使用税	690,425.70	493,017.59
车船使用税	360.00	360.00
印花税	237,180.55	261,591.02

水利建设基金	256,525.95	126,443.64
地方教育费附加	378,440.73	292,875.31
其他	74,524.32	60,636.20
合计	4,349,029.29	3,255,181.91

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	21,454,428.56	18,535,888.95
职工薪酬	8,336,050.86	7,103,860.56
差旅办公费	2,238,704.13	2,583,062.63
业务招待费	1,414,170.24	960,687.42
其他费用	1,079,217.74	1,703,014.57
合计	34,522,571.53	30,886,514.13

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,288,626.02	10,179,721.86
折旧摊销费	6,247,748.08	6,355,686.63
差旅办公费	6,043,400.66	6,049,289.74
业务招待费	1,762,504.30	1,708,037.17
税费	1,987,256.32	2,352,821.40
其他费用	3,456,633.40	6,678,415.48
合计	30,786,168.78	33,323,972.28

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	7,268,049.35	6,026,656.44
直接投入	25,671,863.72	20,916,471.70

折旧摊销费用	1,539,774.17	1,096,322.83
其他费用	350,237.27	800,848.06
合计	34,829,924.51	28,840,299.03

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,956,428.03	10,610,312.71
减：利息收入	3,422,655.90	1,039,326.19
汇兑损失	7,485,757.95	11,226,310.01
减：汇兑收益	7,999,656.12	12,199,875.67
银行手续费及其他	1,138,542.78	774,394.90
合计	18,158,416.74	9,371,815.76

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	4,802,923.23	4,206,554.16

## 68、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	-1,112,244.13	-155,039.66
合计	-1,112,244.13	-155,039.66

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、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
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	792,011.82	
应收账款坏账准备	-8,075,887.50	
其他应收款坏账准备	-25,926.97	
合计	-7,309,802.65	

其他说明：

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		4,555,751.70
合计		4,555,751.70

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-20,320.00	
其中：固定资产	-20,320.00	

**74、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
政府补助	1,305,608.00	562,300.00	1,305,608.00
其他	180,242.21	98,707.10	180,242.21
合计	1,485,850.21	661,007.10	1,485,850.21

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
技改投资补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	528,700.00		与收益相关
物流标准化补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	751,600.00		与收益相关
社保补助		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	25,308.00		与收益相关

其他说明：

## 75、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		58,000.00	
其他	12,673.57		12,673.57
合计	12,673.57	58,000.00	12,673.57

其他说明：

## 76、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	6,813,439.37	9,728,471.89
递延所得税费用	-454,502.31	-647,413.83
合计	6,358,937.06	9,081,058.06

## (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	66,105,567.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,915,835.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	699,209.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,344,802.02
研发费用加计扣除的影响	-2,911,305.60
所得税费用	6,358,937.06

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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
政府补助	6,446,657.43	3,491,717.06
合计	6,446,657.43	3,491,717.06

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
差旅费	2,327,487.44	2,969,731.51
业务招待费	3,637,988.90	2,632,021.23
银行手续费	1,358,171.60	771,281.45

办公费	2,402,044.60	3,897,631.41
研发费用	180,929.19	2,061,916.86
汽车费用	1,032,030.84	1,186,549.96
中介机构服务费	1,520,707.25	1,679,903.73
通讯费	16,188.81	79,189.08
其他	3,885,999.52	4,917,086.62
合计	16,361,548.15	20,195,311.85

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	3,526,002.55	2,474,153.92
保证金	500,000.00	1,207,618.00
合计	4,026,002.55	3,681,771.92

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
保证金	539,900.00	
合计	539,900.00	

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
票据保证金	18,278,005.17	26,912,404.42
合计	18,278,005.17	26,912,404.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	59,746,630.02	46,935,762.62
加：资产减值准备	7,309,802.65	-4,555,751.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,407,146.24	26,367,312.36
无形资产摊销	1,910,951.90	1,935,675.58
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）	20,320.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	12,386,460.55	9,977,518.60
投资损失（收益以“-”号填列）	1,112,244.13	155,039.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-310,513.48	344,055.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-152,255.81	-204,821.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,283,208.22	-105,352,165.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-133,173,023.42	-98,845,388.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,723,993.88	136,845,427.21
经营活动产生的现金流量净额	25,698,548.44	13,602,665.22
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	446,277,633.21	491,249,945.89
减：现金的期初余额	462,887,097.52	486,271,835.49
现金及现金等价物净增加额	-16,609,464.31	4,978,110.40

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中:	--
其中:	--

其他说明:

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

### (4) 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	446,277,633.21	462,887,097.52
其中: 库存现金	98,762.16	195,093.98
可随时用于支付的银行存款	445,809,125.19	457,836,234.36
可随时用于支付的其他货币资金	369,745.86	4,855,769.18
三、期末现金及现金等价物余额	446,277,633.21	462,887,097.52

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 81、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	67,222,303.19	信用证、票据保证金
应收票据	36,725,513.64	质押
合计	103,947,816.83	--

其他说明:

## 82、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	--	--	43,565,144.37
其中：美元	4,973,349.22	6.8747	34,190,283.88
欧元	1,199,291.35	7.8170	9,374,860.48
港币			
应收账款	--	--	138,011,747.44
其中：美元	14,135,596.99	6.8747	97,177,988.63
欧元	5,223,712.27	7.8170	40,833,758.81
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			24,325,438.48
其中：美元	3,538,400.00	6.8747	24,325,438.48
应付账款			63,741,039.25
其中：美元	9,271,828.48	6.8747	63,741,039.25

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

## 83、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：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 5 万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目	244,087.50	其他收益	244,087.50
年产 2 万吨高流平低温固化聚酯树脂项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
车间节能改造项目	340,000.00	其他收益	340,000.00
国家技术中心设备补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
生产线及环境治理技改项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
数字化车间	25,000.00	其他收益	25,000.00
三车间生产线及环境治理技术改造项目	42,000.00	其他收益	42,000.00
年产 1 万吨汽车底涂用特种聚酯树脂技术改造项目	199,500.00	其他收益	199,500.00
政策性拆迁补助费	76,666.66	其他收益	76,666.66
年产 3000 吨新型环保聚酯自动化生产线改造项目	25,000.00	其他收益	25,000.00
三期反应釜设备补助	25,000.00	其他收益	25,000.00
环保粉末涂料聚酯树脂生产流程系统节能技术改造项目补助	25,000.00	其他收益	25,000.00
促进工业发展设备补助	36,845.64	其他收益	36,845.64
节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂生产线绿色技改项目	250,000.00	其他收益	250,000.00
专项资金补助	3,000,000.00	其他收益	150,000.00
神剑裕昌基建补助款	182,400.00	其他收益	182,400.00
高速列车动车组车头结构制造项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
粉末热等静压成形的钛合金航空零部件制备项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
磁悬浮列车车体制造技术改造	80,000.00	其他收益	80,000.00
技改投资补助	528,700.00	营业外收入	528,700.00
物流标准化补助	751,600.00	营业外收入	751,600.00

社保补助	25,308.00	营业外收入	25,308.00
------	-----------	-------	-----------

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 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	
神剑裕昌	安徽繁昌	安徽繁昌	生产制造	100.00%		投资设立
黄山神剑	安徽黄山	安徽黄山	生产制造	99.61%		企业合并
马鞍山神剑	安徽马鞍山	安徽马鞍山	生产制造	100.00%		投资设立
嘉业航空	陕西西安	陕西西安	生产制造	100.00%		企业合并
嘉业精密	陕西西安	陕西西安	生产制造		60.00%	企业合并
中星伟业	陕西西安	陕西西安	生产制造		60.00%	企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 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**

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****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**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	
利华益神剑	山东利津	山东利津	生产制造	40.00%		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) 重要合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

其他说明

**(3) 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
流动资产	46,172,826.65	108,151,380.03
非流动资产	175,369,915.70	182,897,375.48
资产合计	221,542,742.35	291,048,755.51
流动负债	33,576,723.66	100,763,843.87
负债合计	33,576,723.66	100,763,843.87
归属于母公司股东权益	187,966,018.69	190,284,911.64
按持股比例计算的净资产份额	75,186,407.48	76,113,964.66
对联营企业权益投资的账面价值	75,186,407.48	76,113,964.66
营业收入	113,867,360.14	119,905,855.55
净利润	-2,320,812.57	-289,479.40
综合收益总额	-2,320,812.57	-289,479.40

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、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主要为银行承兑汇票，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。

## (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。

项目名称	期末余额（万元）				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
金融负债：					

短期借款	94,151.64				94,151.64
应付票据	49,525.20				49,525.20
应付账款	20,290.87				20,290.87
其他应付款	2,302.03	1,725.90			4,027.93
长期借款		1,750.00			1,750.00
小 计	<b>166269.74</b>	<b>3475.9</b>			<b>169745.64</b>

#### (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2019年6月30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详见本附注七、39.外币货币性项目。

2019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/欧元贬值或升值100个基点，那么本公司当年的净利润将增加或减少11.56万元。公司整体汇率风险较小。

##### 2、利率风险

本公司短期借款为固定利率，利率波动对公司净利润不会产生影响。

## 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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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
- 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
- 4、持续和非持续第三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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为自然人，不存在母公司情况。

本企业最终控制方是刘志坚。

其他说明：

此处作为实际控制人情况说明如下：

控制人名称	企业类型	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
刘志坚	自然人	不适用	不适用	23.46	23.46
刘琪	自然人	不适用	不适用	3.82	3.82

刘志坚持有公司股份196,525,980股，占总股本23.46%；刘琪持有公司股份32,000,000股，占公司总股本3.82%。刘志坚与刘琪为父女关系，共持有公司股份228,525,980股，占公司总股本27.28%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 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。

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
利华益神剑	联营企业
黄山源点	联营企业

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

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

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
利华益神剑	材料	115,829,856.00	400,000,000.00	否	115,987,440.00
黄山源点	周转材料	2,518,565.75	15,000,000.00	否	0.00

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

**(4) 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

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
徐昭	30,000,000.00	2018年09月03日	2021年09月03日	否

关联担保情况说明

徐昭为“西安嘉业”提供为期三年的担保。

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 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

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	142.62	160.21

## (8) 其他关联交易

## 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

## (2) 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
应付账款	利华益神剑	18,619,340.56	54,582,348.96
应付账款	黄山源点	1,218,565.75	0.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、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2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

#### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、利润分配情况

单位：元

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至2019年8月28日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润

其他说明

### 6、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。

本公司以行业分布为基础确定报告分部，报告分部包括：①化工生产分部；②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	化工生产分部	装备制造分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	842,735,788.35	119,717,862.24		962,453,650.59
主营业务成本	705,995,190.76	69,011,860.51		775,007,051.27
资产总额	3,546,125,494.60	1,143,097,334.73	-1,093,578,650.29	3,595,644,179.04
负债总额	1,580,101,793.84	561,518,101.41	-365,563,184.97	1,776,056,710.28

(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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,876,642.68	0.32%	1,876,642.68	100.00%		1,876,642.68	0.36%	1,876,642.68	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,876,642.68	0.32%	1,876,642.68	100.00%		1,876,642.68	0.36%	1,876,642.68	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	588,718,567.98	99.68%	32,595,482.16	5.54%	556,123,085.82	523,302,354.49	99.64%	28,895,013.55	5.52%	494,407,340.94
其中：										

账龄组合	588,718,567.98	99.68%	32,595,482.16	5.54%	556,123,085.82	523,302,354.49	99.64%	28,895,013.55	5.52%	494,407,340.94
合计	590,595,210.66	100.00%	34,472,124.84	5.84%	556,123,085.82	525,178,997.17	100.00%	30,771,656.23	5.86%	494,407,340.94

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	29,013,010.53
1 至 2 年	403,627.94
2 至 3 年	265,640.17
3 年以上	2,913,203.52
3 至 4 年	369,067.24
4 至 5 年	1,017,360.06
5 年以上	1,526,776.22
合计	32,595,482.16

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,895,013.55	3,700,468.61			32,595,482.16
单项金额不重大但	1,876,642.68				1,876,642.68

单独计提					
合计	30,771,656.23	3,700,468.61			34,472,124.84

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

本期无或转回坏账准备金额。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	30,603,580.66	5.18	1,530,179.03
客户二	30,584,151.62	5.18	1,529,207.58
客户三	28,338,402.15	4.80	1,416,920.11
客户四	25,895,571.33	4.38	1,294,778.57
客户五	23,620,732.56	4.00	1,181,036.63
合计	<b>139,042,438.32</b>	<b>23.54</b>	<b>6,952,121.92</b>

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	290,101,859.37	148,995,992.41
合计	290,101,859.37	148,995,992.41

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 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
子公司借款	289,164,630.46	148,440,383.65
员工借款及备用金	986,556.75	584,855.74

合计	290,151,187.21	149,025,239.39
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		29,246.98		29,246.98
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		20,080.86		20,080.86
2019 年 6 月 30 日余额		49,327.84		49,327.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	986,556.75
合计	986,556.75

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,246.98	20,080.86		49,327.84
合计	29,246.98	20,080.86		49,327.84

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

本期无收回或转回的坏账准备。

## 4) 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：

本期无实际核销的其他应收款情况。

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

6) 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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 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	971,685,200.00		971,685,200.00	944,185,200.00		944,185,200.00
对联营、合营企业投资	88,988,052.94		88,988,052.94	90,100,297.07		90,100,297.07
合计	1,060,673,252.94		1,060,673,252.94	1,034,285,497.07		1,034,285,497.07

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
神剑裕昌	20,000,000.00					20,000,000.00	
黄山神剑	246,685,200.00					246,685,200.00	
马鞍山神剑	60,000,000.00	20,000,000.00				80,000,000.00	
嘉业航空	617,500,000.00	7,500,000.00				625,000,000.00	
合计	944,185,200.00	27,500,000.00				971,685,200.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	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											
利华益神 剑	76,015,74 5.09			-914,344. 50						75,101,40 0.59	
黄山源点	14,084,55 1.98			-197,899. 63						13,886,65 2.35	
小计	90,100,29 7.07			-1,112,24 4.13						88,988,05 2.94	
合计	90,100,29 7.07			-1,112,24 4.13						88,988,05 2.94	

## (3) 其他说明

## 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	755,458,306.20	654,371,926.29	683,027,234.12	601,405,168.17
其他业务	41,045,242.39	40,307,745.00	36,330,896.46	35,857,861.16
合计	796,503,548.59	694,679,671.29	719,358,130.58	637,263,029.33

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 5、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	-1,112,244.13	-155,039.66
合计	-1,112,244.13	-155,039.66

## 6、其他

## 十八、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
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）	4,802,923.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,473,176.64	
减：所得税影响额	941,414.98	
少数股东权益影响额	319.97	
合计	5,334,364.92	--

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	3.14%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.86%	0.06	0.06

## 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、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。
- 三、载有董事长签名的2019年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

安徽神剑新材料股份有限公司

法定代表人：刘志坚

2019年8月28日