
安徽神剑新材料股份有限公司

2014 年半年度财务报告

(未经审计)



证券代码: 002361

证券简称: 神剑股份

披露时间: 2014 年 7 月 31 日

一、审计报告

半年度财务报告是否经过审计：

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	119,681,565.14	131,296,663.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	258,602,833.45	306,690,343.10
应收账款	383,268,733.88	284,660,266.89
预付款项	17,902,768.56	30,769,839.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,276,747.42	2,183,620.69
买入返售金融资产		
存货	100,813,701.80	64,632,067.66
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	882,546,350.25	820,232,801.90
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	77,953,093.72	58,483,250.32
投资性房地产		
固定资产	295,561,160.76	239,231,925.26
在建工程		54,119,253.02
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	41,579,221.39	41,986,668.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,458,406.28	4,921,285.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	420,551,882.15	398,742,382.34
资产总计	1,303,098,232.40	1,218,975,184.24
流动负债：		
短期借款	206,961,313.48	210,964,767.02
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	130,350,726.02	100,227,356.28
应付账款	156,016,815.99	119,454,894.22
预收款项	5,260,846.54	2,971,967.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,593,143.21	4,481,893.88
应交税费	6,194,066.95	-977,922.90
应付利息	7,865,625.00	3,869,791.65
应付股利		
其他应付款		
应付分保账款	487,422.18	458,475.19
保险合同准备金		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	518,729,959.37	441,451,223.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	147,053,524.00	145,719,640.00
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	9,997,087.50	10,838,375.00
非流动负债合计	157,050,611.50	156,558,015.00
负债合计	675,780,570.87	598,009,238.09
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	320,000,000.00	320,000,000.00
资本公积	96,418,857.95	96,418,857.95
减：库存股		-
专项储备		
盈余公积	28,467,297.78	28,467,297.78
一般风险准备		
未分配利润	182,431,505.80	176,079,790.42
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	627,317,661.53	620,965,946.15
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	627,317,661.53	620,965,946.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,303,098,232.40	1,218,975,184.24

法定代表人：刘志坚

主管会计工作负责人：罗譞

会计机构负责人：罗譞

2、母公司资产负债表

编制单位：安徽神剑新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	118,618,830.12	126,318,645.22
交易性金融资产		
应收票据	249,731,891.45	302,240,343.10
应收账款	383,224,872.38	284,630,391.77
预付款项	15,240,692.86	28,802,306.26
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,005,490.96	77,215,523.60
存货	90,256,914.65	61,346,594.41
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	931,078,692.42	880,553,804.36
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	97,953,093.72	78,483,250.32
投资性房地产		
固定资产	227,175,889.96	168,918,365.73
在建工程		54,119,253.02
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,909,213.39	29,251,036.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,205,400.81	3,532,455.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	358,243,597.88	334,304,360.91
资产总计	1,289,322,290.30	1,214,858,165.27
流动负债：		
短期借款	206,961,313.48	210,964,767.02
交易性金融负债		

应付票据	130,350,726.02	100,227,356.28
应付账款	141,181,127.37	112,605,805.77
预收款项	5,260,846.54	2,971,967.75
应付职工薪酬	5,479,145.13	4,188,695.53
应交税费	10,332,907.49	5,222,002.28
应付利息	7,865,625.00	3,869,791.65
应付股利		
其他应付款	487,422.18	458,475.19
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	507,919,113.21	440,508,861.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	147,053,524.00	145,719,640.00
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,072,287.50	5,366,375.00
非流动负债合计	152,125,811.50	151,086,015.00
负债合计	660,044,924.71	591,594,876.47
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	320,000,000.00	320,000,000.00
资本公积	96,418,857.95	96,418,857.95
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	28,467,297.78	28,467,297.78
一般风险准备		
未分配利润	184,391,209.86	178,377,133.07
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	629,277,365.59	623,263,288.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,289,322,290.30	1,214,858,165.27

法定代表人：刘志坚

主管会计工作负责人：罗譞

会计机构负责人：罗譞

3、合并利润表

编制单位：安徽神剑新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	618,573,977.06	437,477,334.66
其中：营业收入	618,573,977.06	437,477,334.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	577,196,324.66	408,122,495.22
其中：营业成本	522,614,163.14	375,596,337.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	921,043.89	647,407.45
销售费用	15,799,400.43	11,712,766.48
管理费用	20,646,825.83	13,727,284.45
财务费用	12,059,851.61	3,911,399.48
资产减值损失	5,155,039.76	2,527,299.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-530,156.60	1,996,469.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-530,156.60	-238,086.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,847,495.80	31,351,308.93
加：营业外收入	4,348,410.50	2,340,515.50
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	45,195,906.30	33,691,824.43
减：所得税费用	6,844,190.92	4,973,990.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,351,715.38	28,717,834.36

其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	38,351,715.38	28,717,834.36
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1198	0.0897
（二）稀释每股收益	0.1198	0.0897
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	38,351,715.38	28,717,834.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,351,715.38	28,717,834.36
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：刘志坚

主管会计工作负责人：罗譞

会计机构负责人：罗譞

4、母公司利润表

编制单位：安徽神剑新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	609,128,633.35	437,477,334.66
减：营业成本	514,949,957.88	375,596,337.94
营业税金及附加	921,043.89	647,407.45
销售费用	15,696,880.13	11,712,766.48
管理费用	17,892,553.19	13,519,138.65
财务费用	12,085,048.40	3,986,007.90
资产减值损失	5,151,137.48	2,527,299.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-530,156.60	1,996,469.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-530,156.60	-238,086.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,901,855.78	31,484,846.31
加：营业外收入	2,820,587.50	1,675,087.50
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,722,443.28	33,159,933.81
减：所得税费用	6,708,366.49	4,973,990.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,014,076.79	28,185,943.74
五、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.1188	0.0881
(二) 稀释每股收益	0.1188	0.0881
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	38,014,076.79	28,185,943.74

法定代表人：刘志坚

主管会计工作负责人：罗譞

会计机构负责人：罗譞

5、合并现金流量表

编制单位：安徽神剑新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	539,919,315.59	331,062,136.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,507,123.00	2,096,428.00
经营活动现金流入小计	543,426,438.59	333,158,564.07
购买商品、接受劳务支付的现金	450,063,030.75	320,349,665.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,733,082.60	9,998,604.59
支付的各项税费	14,793,722.18	16,989,480.65
支付其他与经营活动有关的现金	5,324,591.75	4,604,463.08

经营活动现金流出小计	482,914,427.28	351,942,214.27
经营活动产生的现金流量净额	60,512,011.31	-18,783,650.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	1,002,748.51	999,916.33
投资活动现金流入小计	1,002,748.51	999,916.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,422,911.09	15,486,745.08
投资支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,422,911.09	35,486,745.08
投资活动产生的现金流量净额	-24,420,162.58	-34,486,828.75
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	34,333,180.00	45,000,000.00
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	34,333,180.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,333,180.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,621,037.27	32,534,311.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	79,954,217.27	42,534,311.11
筹资活动产生的现金流量净额	-45,621,037.27	2,465,688.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,085,910.18	859,754.60
五、现金及现金等价物净增加额	-11,615,098.72	-49,945,035.46
加：期初现金及现金等价物余额	131,296,663.86	156,595,474.56
六、期末现金及现金等价物余额	119,681,565.14	106,650,439.10

法定代表人：刘志坚

主管会计工作负责人：罗譞

会计机构负责人：罗譞

6、母公司现金流量表

编制单位：安徽神剑新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	518,952,305.79	331,062,136.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,526,500.00	1,431,000.00
经营活动现金流入小计	521,478,805.79	332,493,136.07
购买商品、接受劳务支付的现金	425,619,320.22	320,349,665.95
支付给职工以及为职工支付的现金	11,378,791.87	9,998,604.59
支付的各项税费	12,897,248.95	15,691,810.65
支付其他与经营活动有关的现金	5,058,329.67	4,427,251.34
经营活动现金流出小计	454,953,690.71	350,467,332.53
经营活动产生的现金流量净额	66,525,115.08	-17,974,196.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	975,668.93	923,878.21
投资活动现金流入小计	975,668.93	923,878.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,493,651.66	10,923,364.48
投资支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	6,580,000.00
投资活动现金流出小计	27,493,651.66	37,503,364.48
投资活动产生的现金流量净额	-26,517,982.73	-36,579,486.27
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	34,333,180.00	45,000,000.00
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	34,333,180.00	45,000,000.00



偿还债务支付的现金	44,333,180.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,621,037.27	32,534,311.11
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	79,954,217.27	42,534,311.11
筹资活动产生的现金流量净额	-45,621,037.27	2,465,688.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,085,910.18	859,754.60
五、现金及现金等价物净增加额	-7,699,815.10	-51,228,239.24
加：期初现金及现金等价物余额	126,318,645.22	149,230,903.42
六、期末现金及现金等价物余额	118,618,830.12	98,002,664.18

法定代表人：刘志坚

主管会计工作负责人：罗譞

会计机构负责人：罗譞

7、合并所有者权益变动表

编制单位：安徽神剑新材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	320,000,000.00	96,418,857.95			28,467,297.78		176,079,790.42		620,965,946.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	320,000,000.00	96,418,857.95			28,467,297.78		176,079,790.42		620,965,946.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,351,715.38		6,351,715.38
（一）净利润							38,351,715.38		38,351,715.38
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							38,351,715.38		38,351,715.38
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									

(四) 利润分配							-32,000,000.00			-32,000,000.00
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							-32,000,000.00			-32,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	320,000,000.00	96,418,857.95			28,467,297.78		182,431,505.80			627,317,661.53

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		

一、上年年末余额	160,000,000.00	224,418,857.95			21,955,619.78		182,913,221.22			589,287,698.95
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	160,000,000.00	224,418,857.95			21,955,619.78		182,913,221.22			589,287,698.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	160,000,000.00	128,000,000.00			6,511,678.00		-6,833,430.80			31,678,247.20
（一）净利润							63,678,247.20			63,678,247.20
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							63,678,247.20			63,678,247.20
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	32,000,000.00				6,511,678.00		-70,511,678.00			-32,000,000.00
1. 提取盈余公积					6,511,678.00		-6,511,678.00			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	32,000,000.00						-64,000,000.00			-32,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	128,000,000.00	128,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	128,000,000.00	128,000,000.00								

2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	320,000,000.00	96,418,857.95			28,467,297.78		176,079,790.42		620,965,946.15

法定代表人：刘志坚

主管会计工作负责人：罗譞

会计机构负责人：罗譞

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽神剑新材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	320,000,000.00	96,418,857.95			28,467,297.78		178,377,133.07	623,263,288.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	320,000,000.00	96,418,857.95			28,467,297.78		178,377,133.07	623,263,288.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,014,076.79	6,014,076.79
（一）净利润							38,014,076.79	38,014,076.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							38,014,076.79	38,014,076.79
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-32,000,000.00	-32,000,000.00
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							-32,000,000.00	-32,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	320,000,000.00	96,418,857.95			28,467,297.78		184,391,209.86	629,277,365.59

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	224,418,857.95			21,955,619.78		183,772,031.04	590,146,508.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,000,000.00	224,418,857.95			21,955,619.78		183,772,031.04	590,146,508.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	160,000,000.00	128,000,000.00			6,511,678.00		5,394,897.97	33,116,780.03
（一）净利润							65,116,780.03	65,116,780.03
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							65,116,780.03	65,116,780.03
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配	32,000,000.00				6,511,678.00		-70,511,678.00	-32,000,000.00
1. 提取盈余公积					6,511,678.00		-6,511,678.00	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配	32,000,000.00						-64,000,000.00	-32,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	128,000,000.00	128,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	128,000,000.00	128,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	320,000,000.00	96,418,857.95			28,467,297.78		178,377,133.07	623,263,288.80

法定代表人：刘志坚

主管会计工作负责人：罗譞

会计机构负责人：罗譞

三、公司基本情况

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，并于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。

公司注册地址：芜湖经济技术开发区桥北工业园。

公司法定代表人：刘志坚。

公司经营范围：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）。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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、遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况、2014年1至6月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

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、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其

记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算

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作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。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。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。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。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) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 已将金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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之和。

② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为

一项金融负债。

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- 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 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C. 可供出售金融资产：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公允价值发生较大幅度下降，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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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，150 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收款项	账龄分析法	指期末单项金额达到上述单项金额重大标准的，且经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收款项	账龄分析法	指期末单项金额未达到上述单项金额重大标准的，且没有确切依据证明债务人无法继续履行信用义务，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。
子公司应收款项		指以本公司可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
-------------	---

坏账准备的计提方法	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。
-----------	--

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

分为下列情况对长期股权投资进行初始计量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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）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投资成本。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。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。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投资成本。C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外。D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法

或权益法核算。① 采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按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，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑对被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具重要性。C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。C. 与被投资单位之间发生

重要交易。D. 向被投资单位派出管理人员。E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	30-35 年	5	3.17-2.71
建筑物	15-20 年	5	6.33-4.75
机械设备	8-12 年	5	11.88-4.75
运输设备	6-8 年	5	15.83-11.88
其他设备	5-8 年	5	19.00-11.88

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

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，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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：

(2) 借款费用资本化期间

- 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。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，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。

(4) 借款费用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，应当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。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

（4）无形资产减值准备的计提

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：

A. 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；

B. 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；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

17、长期待摊费用

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

18、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 该义务是企业承担的现时义务；

- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 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。

19、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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：公司在销售产品发货后，取得客户产品验收回单，开具销售发票时确认商品销售收入的实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）确认提供劳务收入的依据

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

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

20、政府补助

(1) 类型

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

① 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。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：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）。

② 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③ 于资产负债表日，本集团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）确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本年公司未发生会计政策、会计估计变更事项。

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

23、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本年公司未发生前期差错更正事项。

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售增加值	17%
营业税	应纳税营业额	5%
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%、15%
房产税	从价计征，按房产原值扣除 30% 的余值的 1.2% 计缴	1.2%
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%

本公司执行 15% 的所得税优惠税率（具体见税收优惠及批文）。本公司的子公司芜湖神剑裕昌新材料有限公司执行 25% 的所得税税率。

2、税收优惠及批文

本公司执行 25% 的企业所得税税率。根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公示安徽省 2011 年复审高新技术企业名单的通知》（皖科高〔2012〕12 号），本公司通过高新技术企业复审，被认定为安徽省 2011 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF201134000376，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。2014 年高新技术企业申报已通过专家评审，目前公司企业所得税仍按 15% 的税率预缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、投资设立的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	营业范围
芜湖神剑裕昌新材料有限公司（以下简称“神剑裕昌”）	全资子公司	安徽芜湖	生产制造	2,000 万元	聚酯树脂用原材料生产与销售，化工原料（不含危险品）销售，自营和代理各类商品和技术进出口

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
神剑裕昌	2,000 万元	—	100%	100%	是	—

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内公司合并范围未发生变更。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	67,197.23	--	--	11,371.44
人民币	--	--	67,197.23	--	--	11,371.44
银行存款：	--	--	118,493,462.64	--	--	128,892,873.35
人民币	--	--	106,491,680.24	--	--	122,450,912.58
美 元	1,950,606.25	6.1528	12,001,690.14	1,029,836.03	6.0969	6,278,807.29
欧 元	10.99	8.3946	92.26	19,379.43	8.4189	163,153.48
其他货币资金：	--	--	1,120,905.27	--	--	2,392,419.07
人民币	--	--	1,120,905.27	--	--	2,392,419.07
合计	--	--	119,681,565.14	--	--	131,296,663.86

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	258,602,833.45	306,690,343.10
合计	258,602,833.45	306,690,343.10

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2014.03.27	2014.09.27	2,464,000.00	
第二名	2014.05.14	2014.11.13	2,000,000.00	
第三名	2014.06.06	2014.12.05	1,500,000.00	
第四名	2014.05.06	2014.11.05	1,492,000.00	
第五名	2014.04.21	2014.10.21	1,000,000.00	
合计			8,456,000.00	

注：披露金额最大前五名

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	273,557,780.31	67.67	13,677,889.02	5.00	189,706,978.55	63.13	9,485,348.93	5.00
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款	130,717,438.98	32.33	7,328,596.39	5.61	110,809,635.40	36.87	6,370,998.13	5.75
组合小计	404,275,219.29	100.00	21,006,485.41	5.20	300,516,613.95	100.00	15,856,347.06	5.28
合计	404,275,219.29	--	21,006,485.41	--	300,516,613.95	--	15,856,347.06	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	401,730,287.73	99.36	20,086,514.38	297,756,401.85	99.08	14,887,820.10
1 年以内小计	401,730,287.73	99.36	20,086,514.38	297,756,401.85	99.08	14,887,820.10
1 至 2 年	1,156,757.69	0.29	115,675.77	1,259,361.84	0.42	125,936.18
2 至 3 年	545,859.50	0.14	163,757.85	558,075.15	0.19	167,422.54
3 至 4 年	309,742.84	0.08	154,871.42	405,286.82	0.13	202,643.42
4 至 5 年	234,527.72	0.06	187,622.18	324,817.37	0.11	259,853.90
5 年以上	298,043.81	0.07	298,043.81	212,670.92	0.07	212,670.92
合计	404,275,219.29	--	21,006,485.41	300,516,613.95	--	15,856,347.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	25,807,080.66	1 年以内	6.38
第二名	非关联方	18,993,519.02	1 年以内	4.70
第三名	非关联方	18,398,772.44	1 年以内	4.55
第四名	非关联方	18,116,553.50	1 年以内	4.48
第五名	非关联方	15,965,834.49	1 年以内	3.95
合 计	--	97,281,760.11	--	24.06

(3) 应收账款的说明

应收账款 2014 年 6 月末余额较 2013 年末增长 34.64%，主要系公司销售收入的增长，导致应收账款余额相应增加。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	2,396,576.24	100.00	119,828.82	5.00	2,298,548.10	100.00	114,927.41	5.00
组合小计	2,396,576.24	100.00	119,828.82	5.00	2,298,548.10	100.00	114,927.41	5.00
合计	2,396,576.24	--	119,828.82	--	2,298,548.10	--	114,927.41	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	2,396,576.24	100.00	119,828.82	2,298,548.10	100.00	114,927.41
1 年以内小计	2,396,576.24	100.00	119,828.82	2,298,548.10	100.00	114,927.41
合计	2,396,576.24	--	119,828.82	2,298,548.10	--	114,927.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 金额较大的其他应收款单位情况

单位：元

项目	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	1,242,000.00	1 年以内	51.82
第二名	非关联方	357,600.00	1 年以内	14.92
第三名	非关联方	122,000.00	1 年以内	5.09
第四名	非关联方	100,000.00	1 年以内	4.17
第五名	非关联方	54,400.00	1 年以内	2.27
合计	--	1,876,000.00	--	78.27

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,776,134.23	99.29	30,403,918.43	98.8
1 至 2 年	121,766.12	0.68	363,428.71	1.18
2 至 3 年	3,050.00	0.02	1,492.56	0.01
3 年以上	1,818.21	0.01	1,000.00	0.01

合计	17,902,768.56	--	30,769,839.70	--
----	---------------	----	---------------	----

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	3,987,411.48	1 年以内	预付工程款
第二名	非关联方	2,376,454.18	1 年以内	预付材料款
第三名	非关联方	1,539,108.80	1 年以内	预付设备款
第四名	非关联方	1,528,756.25	1 年以内	预付材料款
第五名	非关联方	923,624.86	1 年以内	预付材料款
合计	--	10,355,355.57	--	--

(2) 预付款项的说明

预付账款 2014 年 6 月末余额较 2013 年末下降 41.82%，主要系公司技改项目完工，预付款转入相关科目所致。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	41,996,606.98	-	41,996,606.98	18,582,924.37	-	18,582,924.37
产成品	58,241,599.39	-	58,241,599.39	45,667,023.81	-	45,667,023.81
周转材料	575,495.43	-	575,495.43	382,119.48	-	382,119.48
合计	100,813,701.80	-	100,813,701.80	64,632,067.66	-	64,632,067.66

(2) 存货的说明

期末公司存货未发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

期末公司存货无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

存货 2014 年 6 月末余额较 2013 年末增长 55.98%，主要系 2014 年上半年公司产销规模扩大、库存增加所致。

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
利化益神剑化工有限公司(以下简称“利华益神剑”)	权益法	80,000,000.00	58,483,250.32	19,469,843.40	77,953,093.72
合计	--	80,000,000.00	58,483,250.32	19,469,843.40	77,953,093.72

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
利华益神剑	40	40	-	-	-	-
合计	--	--	--	-	-	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	294,428,685.76	69,519,198.46		-	363,947,884.22
其中：房屋及建筑物	113,398,301.74	230,064.73		-	113,628,366.47
机器设备	174,297,362.87	68,584,046.22		-	242,881,409.09
运输工具	4,359,452.36	160,598.28		-	4,520,050.64
其他设备	2,373,568.79	544,489.23		-	2,918,058.02
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	55,196,760.50	-	13,189,962.96	-	68,386,723.46
其中：房屋及建筑物	13,070,232.97	-	2,879,733.46	-	15,949,966.43
机器设备	39,985,654.40	-	9,843,874.85	-	49,829,529.25
运输工具	1,591,404.09	-	182,882.69	-	1,774,286.78
其他设备	549,469.04	-	283,471.96	-	832,941.00
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	239,231,925.26	--			295,561,160.76
其中：房屋及建筑物	100,328,068.77	--			97,678,400.04
机器设备	134,311,708.47	--			193,051,879.84
运输工具	2,768,048.27	--			2,745,763.86
其他设备	1,824,099.75	--			2,085,117.02
四、减值准备合计	-	--			-
五、固定资产账面价值合计	239,231,925.26	--			295,561,160.76
其中：房屋及建筑物	100,328,068.77	--			97,678,400.04
机器设备	134,311,708.47	--			193,051,879.84
运输工具	2,768,048.27	--			2,745,763.86
其他设备	1,824,099.75	--			2,085,117.02

本期折旧额 13,189,962.96 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 65,781,896.25 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

神剑裕昌房产	正在办理	2014 年
--------	------	--------

(3) 固定资产的说明

期末固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

期末固定资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂生产设施技术改造项目	-	-	-	54,119,253.02	-	54,119,253.02
合计	-	-	-	54,119,253.02	-	54,119,253.02

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算金额 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其它减少	工程投入占 预算比(%)
节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂生产设施技术改造项目	4,800.00	54,119,253.02	11,662,643.23	65,781,896.25	-	137.05
合 计	4,800.00	54,119,253.02	11,662,643.23	65,781,896.25	-	137.05

(续上表)

项目名称	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	期末数
节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂生产设施技术改造项目	100%	-	-	-	自筹 资金	-
合 计	-	-	-	-		-

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	46,755,925.49	-	-	46,755,925.49
土地使用权	46,707,381.80	-	-	46,707,381.80
软 件	48,543.69	-	-	48,543.69
二、累计摊销合计	4,769,257.46	407,446.64	-	5,176,704.10
土地使用权	4,757,944.11	402,601.28	-	5,160,545.39
软 件	11,313.35	4,845.36	-	16,158.71
三、无形资产账面净值合计	41,986,668.03			41,579,221.39

土地使用权	41,949,437.69			41,546,836.41
软 件	37,230.34			32,384.98
四、减值准备合计	-			-
五、无形资产账面价值合计	41,986,668.03			41,579,221.39
土地使用权	41,949,437.69			41,546,836.41
软 件	37,230.34			32,384.98

本期摊销额 407,446.64 元。

(2) 无形资产的说明

期末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

期末无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位： 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	3,177,669.32	2,404,023.13
工会及职教费	288,693.83	344,306.33
递延收益	1,992,043.13	2,172,956.25
小计	5,458,406.28	4,921,285.71
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	21,126,314.23	15,971,274.47
工会及职教费	1,924,625.54	2,295,375.53
递延收益	9,997,087.50	10,838,375.00
小计	33,048,027.27	29,105,025.00

12、资产减值准备明细

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,971,274.47	5,155,039.76	-	-	21,126,314.23

合计	15,971,274.47	5,155,039.76	-	-	21,126,314.23
----	---------------	--------------	---	---	---------------

13、短期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	105,000,000.00	115,000,000.00
进口押汇借款	101,961,313.48	95,964,767.02
合计	206,961,313.48	210,964,767.02

14、应付票据

(1) 应付票据分类情况

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	130,350,726.02	100,227,356.28
合计	130,350,726.02	100,227,356.28

(2) 应付票据的说明

应付票据 2014 年 6 月末余额较 2013 年末余额增长了 30.06%，主要是由于原材料采购用应付票据结算方式较多所致；

期末公司未发生已到期未支付的应付票据情况。

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	153,557,766.27	115,378,749.86
1 至 2 年	2,149,714.85	1,941,018.15
2 至 3 年	272,410.14	199,635.39
3 年以上	36,924.73	1,935,490.82
合计	156,016,815.99	119,454,894.22

(2) 应付账款的说明

应付账款期末余额中账龄超过 1 年的款项主要系设备保证金及结算尾款。

应付账款 2014 年 6 月末余额较 2013 年末余额增长了 30.61%，主要是由于随着产销量的增加，原材料供应商欠款相应增加。

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,127,288.01	2,856,076.80
1 至 2 年	108,920.53	78,125.53
2 至 3 年	12,720.00	25,745.00
3 年以上	11,918.00	12,020.42
合计	5,260,846.54	2,971,967.75

(2) 预收账款的说明

预收账款期末余额中账龄超过 1 年的款项主要系货款结算尾款。

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,175,735.99	10,668,299.60	9,233,234.60	3,610,800.99
二、职工福利费	-	310,577.50	310,577.50	-
三、社会保险费	-	1,649,193.33	1,649,193.33	-
医疗保险费	-	349,297.70	349,297.70	-
基本养老保险费	-	1,187,807.91	1,187,807.91	-
失业保险费	-	74,718.24	74,718.24	-
工伤保险费	-	18,684.74	18,684.74	-
生育保险费	-	18,684.74	18,684.74	-
四、住房公积金	-	677,692.00	677,692.00	-
五、工会经费	1,044,112.10	225,504.15	240,700.00	1,028,916.25
六、职工教育经费	1,262,045.79	259,380.18	568,000.00	953,425.97
合计	4,481,893.88	13,790,646.76	12,679,397.43	5,593,143.21

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,982,342.22 元。

18、应交税费

(1) 账面余额情况

单位：元

项目	期末数	期初数
企业所得税	4,594,773.14	3,988,638.20
增值税	773,071.67	-6,277,707.28
营业税	-	210,563.89
城建税	121,579.76	129,073.77
教育费附加	52,105.60	55,317.33
地方教育费附加	34,737.08	36,878.23

土地使用税	192,208.00	651,254.75
个人所得税	221,938.07	58,372.03
其 他	203,653.63	169,686.18
合计	6,194,066.95	-977,922.90

(2) 应交税费的说明

应交税费 2014 年 6 月末余额较 2013 年末增加 717.20 万元，主要系实现增值税较多所致。

19、应付利息

(1) 账面余额情况

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款利息	175,000.00	191,666.65
集合票据利息	7,690,625.00	3,678,125.00
合计	7,865,625.00	3,869,791.65

(2) 应付利息的说明

应付利息 2014 年 6 月末余额较 2013 年末增加 399.58 万元，主要系公司发行中小企业集合票据应计提的利息增加所致。

20、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	458,098.21	421,760.10
1 至 2 年	18,828.86	600.00
2 至 3 年	5,222.24	24,208.74
3 年以上	5,272.87	11,906.35
合计	487,422.18	458,475.19

(2) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	2014.6.30	款项性质	账龄
芜湖市海洋汽车运输公司 繁昌分公司	200,000.00	保证金	1年以内
芜湖市运泰物流有限责任公司	200,000.00	保证金	1年以内
合计	400,000.00	-	-

21、应付债券

(1) 应付债券情况

单位：元

项目	期末数	期初数
集合票据	147,053,524.00	145,719,640.00
合计	147,053,524.00	145,719,640.00

(续上表)

项目	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
集合票据	150,000,000.00	2012.7.13	3 年	150,000,000.00
合 计	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00

(续上表)

项目	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息
集合票据	3,678,125.00	4,012,500.00	-	7,690,625.00
合 计	3,678,125.00	4,012,500.00	-	7,690,625.00

(2) 应付债券的说明

公司于 2012 年 6 月 11 日接受中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注[2012]SMECN [18]号)，中国银行间市场交易商决定接受包括本公司在内的芜湖市三家企业的集合票据注册，此次集合票据总注册金额为 4.5 亿元，其中本公司发行金额为 1.5 亿元，本次集合票据由兴业银行股份有限公司主承销。公司与其他两家企业于 2012 年 7 月 13 日发行芜湖市 2012 年度第一期中小企业集合票据，发行款已于 2012 年 7 月 16 日到账，集合票据名称：芜湖市 2012 年度第一期中小企业集合票据；集合票据期限 3 年；计息方式：付息固定；发行价格：100 元/百元面值；票面利率：5.35%；发行费用 798.71 万元；公司实际收款 14,201.29 万元；付息日：每年 7 月 16 日。

22、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债项目分类

单位：元

项目	期末数	期初数
递延收益	9,997,087.50	10,838,375.00
合计	9,997,087.50	10,838,375.00

(2) 递延收益项目明细情况

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
与资产相关的政府补助：				

1.年产 5 万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目	4,391,375.00		236,587.50	4,154,787.50
2.功能型系列粉末涂料聚酯树脂研发项目	75,000.00		7,500.00	67,500.00
3.高流平低温固化聚酯树脂研发项目	900,000.00		50,000.00	850,000.00
4.神剑裕昌基建补助款	5,472,000.00		547,200.00	4,924,800.00
合 计	10,838,375.00		841,287.50	9,997,087.50

23、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	320,000,000.00	-	-	-	-	-	320,000,000.00

24、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	96,418,857.95	-	-	96,418,857.95
合计	96,418,857.95	-	-	96,418,857.95

25、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,467,297.78	-	-	28,467,297.78
合计	28,467,297.78	-	-	28,467,297.78

26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	176,079,790.42	--
调整后年初未分配利润	176,079,790.42	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,351,715.38	--
减：应付普通股股利	32,000,000.00	
期末未分配利润	182,431,505.80	--

调整年初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	607,008,484.25	437,127,375.08
其他业务收入	11,565,492.81	349,959.58
合计	618,573,977.06	437,477,334.66
营业成本	522,614,163.14	375,596,337.94

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
聚酯树脂	607,008,484.25	513,342,896.87	437,127,375.08	375,297,857.44
合计	607,008,484.25	513,342,896.87	437,127,375.08	375,297,857.44

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
户外型树脂	484,018,085.35	408,807,949.60	351,812,424.66	301,740,654.10
混和型树脂	122,990,398.90	104,534,947.27	85,314,950.42	73,557,203.34
合计	607,008,484.25	513,342,896.87	437,127,375.08	375,297,857.44

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	480,061,740.81	402,236,148.35	388,509,431.94	334,143,336.69
国 外	126,946,743.44	111,106,748.52	48,617,943.14	41,154,520.75
合计	607,008,484.25	513,342,896.87	437,127,375.08	375,297,857.44

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	86,133,674.92	13.92
第二名	56,177,907.97	9.08
第三名	44,568,529.52	7.21
第四名	24,848,136.75	4.02

第五名	21,609,267.12	3.49
合计	233,337,516.28	37.72

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	537,275.60	356,336.71	按流转税额的 7%、5%
教育费附加	230,260.97	156,833.72	按流转税额的 3%
地方教育费附加	153,507.32	134,237.02	按流转税额的 2%
合计	921,043.89	647,407.45	--

营业税金及附加 2014 年 1-6 月较上年同期增长 42.27%，主要原因是本期缴纳增值税较多所致。

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,149,511.72	8,906,264.80
职工薪酬	2,037,750.00	1,410,750.00
差旅办公费	847,932.85	793,055.12
业务招待费	469,701.10	390,110.80
其他费用	294,504.76	212,585.76
合计	15,799,400.43	11,712,766.48

营业费用 2014 年 1-6 月较上年同期增长 34.89%，主要原因是系报告期内产销量快速增加，运输费用增加所致。

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,773,947.33	3,289,413.93
折旧摊销费	1,936,752.76	859,576.10
差旅办公费	1,748,930.52	1,521,244.63
业务招待费	433,789.30	325,638.00
税费	2,539,809.33	1,190,590.79
信息披露费	116,051.19	113,207.54
研发费用	8,710,052.74	6,035,370.53
其他费用	387,492.66	392,242.93
合计	20,646,825.83	13,727,284.45

管理费用 2014 年 1-6 月较上年同期增长 50.41%，主要原因是系报告期内人员工资、折旧费用、税金及研发费用增加所致。

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,152,068.31	5,190,683.25
减：利息收入	1,002,748.51	999,916.33
汇兑损失	3,080,420.79	285,691.01
减：汇兑收益	994,510.61	1,145,445.61
银行手续费	824,621.63	580,387.16
合计	12,059,851.61	3,911,399.48

财务费用 2013 年 1-6 月较上年同期增加 814.85 万元，主要是本期汇兑损失增加、利息支出增加所致。

32、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	-530,156.60	-238,086.07
委托贷款利息收入	-	2,234,555.56
合计	-530,156.60	1,996,469.49

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,155,039.76	2,527,299.42
合计	5,155,039.76	2,527,299.42

34、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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	4,348,410.50	2,340,515.50	4,348,410.50
合计	4,348,410.50	2,340,515.50	4,348,410.50

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益

驰名商标奖励	-	1,000,000.00	与收益相关	是
中小企业奖励	3,507,123.00	1,096,428.00	与收益相关	是
递延收益转入	841,287.50	244,087.50	与资产相关	是
合计	4,348,410.50	2,340,515.50	--	--

35、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,381,311.49	5,353,084.98
递延所得税费用	-537,120.57	-379,094.91
合计	6,844,190.92	4,973,990.07

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2014年1-6月		2013年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.1198	/	0.0897	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1083	/	0.0835	/

(1) 基本每股收益计算过程

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
年初股本总额	320,000,000.00	160,000,000.00
增发A股普通股股票	-	-
资本公积转增股本	-	128,000,000.00
本期送红股增加股本	-	32,000,000.00
当期普通股加权平均数	320,000,000.00	320,000,000.00
归属于普通股股东的当期净利润	38,351,715.38	28,717,834.36
基本每股收益	0.1198	0.0897
扣除非经常性损益归属公司普通股股东的净利润	34,655,566.45	26,728,396.19
基本每股收益	0.1083	0.0835

本期普通股加权平均数计算过程如下：（单位：股）

期间	计算过程	普通股加权平均数
2014 年 1-6 月	320,000,000	320,000,000.00
2013 年 1-6 月	160,000,000 × 6/6 + 160,000,000 × 6/6	320,000,000.00

(2) 报告期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故不予计算稀释每股收益。

37、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	3,507,123.00
合计	3,507,123.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	587,993.94
通讯费	61,746.59
中介机构服务费	450,122.42
差旅费	804,641.36
业务招待费	1,148,250.40
汽车费用	293,705.92
其他费用	1,978,131.12
合计	5,324,591.75

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,002,748.51
合计	1,002,748.51

38、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	38,351,715.38	28,717,834.36
加：资产减值准备	5,155,039.76	2,527,299.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,189,962.96	8,932,143.89
无形资产摊销	407,446.64	339,399.96
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）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	9,178,282.17	3,911,399.48

投资损失（收益以“－”号填列）	530,156.60	-1,996,469.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-537,120.57	-379,094.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	-36,181,634.14	-5,867,460.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,811,409.75	-81,232,864.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	58,229,572.26	26,264,161.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	60,512,011.31	-18,783,650.20
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	119,681,565.14	106,650,439.10
减：现金的期初余额	131,296,663.86	156,595,474.56
现金及现金等价物净增加额	-11,615,098.72	-49,945,035.46

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	119,681,565.14	106,650,439.10
其中：库存现金	67,197.23	30,639.56
可随时用于支付的银行存款	118,493,462.64	97,513,077.26
可随时用于支付的其他货币资金	1,120,905.27	9,106,722.28
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	119,681,565.14	106,650,439.10

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司控股股东为自然人，不存在母公司情况，此处作为实际控制人情况说明如下：

控制人名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
刘志坚	实际控制人	自然人	不适用	不适用	不适用	不适用	35.25	35.25	刘志坚	不适用

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
神剑裕昌	全资子公司	有限责任公司	安徽繁昌	刘志坚	生产制造	2,000万元	100.00	100.00	56753632-4

3、本企业的联营企业

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
利化益神剑	联营企业	有限责任公司	山东东营	魏玉东	生产制造	20,000 万元	40.00	40.00	57545989-1

4、关联方交易

对参股子公司增资

经第三届董事会第四次（临时）会议表决通过，对参股子公司利华益神剑化工有限公司增加注册资本 2,000 万元，增资后本公司持有利华益神剑化工有限公司注册资本为 8,000 万元，占 40%的股权。

5、关联方应收应付款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付款项	利华益神剑	-	6,500,000.00

九、或有事项

截至2014年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2014年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2014年7月29日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	273,557,780.31	67.67	13,677,889.02	5.00	189,706,978.55	63.13	9,485,348.93	5.00
单项金额不重大按账龄计提坏账准备	130,671,268.98	32.33	7,326,287.89	5.61	110,778,187.90	36.87	6,369,425.75	5.75

的应收账款								
组合小计	404,229,049.29	100.00	21,004,176.91	5.20	300,485,166.45	100.00	15,854,774.68	4.51
合计	404,229,049.29	--	21,004,176.91	--	300,485,166.45	--	15,854,774.68	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	401,684,117.73	99.36	20,084,205.89	297,724,954.35	99.08	14,886,247.72
1 年以内小计	401,684,117.73	99.36	20,084,205.89	297,724,954.35	99.08	14,886,247.72
1 至 2 年	1,156,757.69	0.29	115,675.77	558,075.15	0.19	167,422.54
2 至 3 年	545,859.50	0.14	163,757.85	405,286.82	0.13	202,643.42
3 至 4 年	309,742.84	0.08	154,871.42	324,817.37	0.11	259,853.90
4 至 5 年	234,527.72	0.06	187,622.18	212,670.92	0.07	212,670.92
5 年以上	298,043.81	0.07	298,043.81	1,259,361.84	0.42	125,936.18
合计	404,229,049.29	--	21,004,176.92	300,485,166.45	--	15,854,774.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	25,807,080.66	1 年以内	6.38
第二名	非关联方	18,993,519.02	1 年以内	4.70
第三名	非关联方	18,398,772.44	1 年以内	4.55
第四名	非关联方	18,116,553.50	1 年以内	4.48
第五名	非关联方	15,965,834.49	1 年以内	3.95
合计	--	97,281,760.11	--	24.06

(3) 应收账款的说明

应收账款 2014 年 6 月末余额较 2013 年末增长 34.64%，主要系公司销售收入的增长，导致应收账款余额相应增加。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	698,309.10	0.94	34,915.46	5.00	663,604.10	0.86	33,180.21	5.00
子公司的其他应收款	73,342,097.32	99.06	-	-	76,585,099.71	99.14	-	-
组合小计	74,040,406.42	100.00	34,915.46	0.05	77,248,703.81	100.00	33,180.21	0.04
合计	74,040,406.42	--	34,915.46	--	77,248,703.81	--	33,180.21	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	74,040,406.42	100.00	34,915.46	77,248,703.81	100.00	33,180.21
1 年以内小计	74,040,406.42	100.00	34,915.46	77,248,703.81	100.00	33,180.21
合计	74,040,406.42	--	34,915.46	77,248,703.81	--	33,180.21

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 金额较大的其他应收款单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
神剑裕昌	子公司	73,342,097.32	1 年以内	99.06
合计	--	73,342,097.32	--	99.06

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
神剑裕昌	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
利华益神剑	权益法	80,000,000.00	58,483,250.32	19,469,843.40	77,953,093.72
合计	--	80,000,000.00	78,483,250.32	19,469,843.40	97,953,093.72

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
神剑裕昌	100	100	-	-	-	-
利华益神剑	40	40	-	-	-	-
合计	--	--	--	-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	607,008,484.25	437,127,375.08
其他业务收入	2,120,149.10	349,959.58
合计	609,128,633.35	437,477,334.66
营业成本	514,949,957.88	375,596,337.94

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
聚酯树脂	607,008,484.25	513,342,896.87	437,127,375.08	375,297,857.44
合计	607,008,484.25	513,342,896.87	437,127,375.08	375,297,857.44

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
户外型树脂	484,018,085.35	408,807,949.60	351,812,424.66	301,740,654.10
混和型树脂	122,990,398.90	104,534,947.27	85,314,950.42	73,557,203.34
合计	607,008,484.25	513,342,896.87	437,127,375.08	375,297,857.44

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	480,061,740.81	402,236,148.35	388,509,431.94	334,143,336.69
国 外	126,946,743.44	111,106,748.52	48,617,943.14	41,154,520.75
合 计	607,008,484.25	513,342,896.87	437,127,375.08	375,297,857.44

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	86,133,674.92	14.14
第二名	56,177,907.97	9.22
第三名	44,568,529.52	7.32
第四名	24,848,136.75	4.08
第五名	21,609,267.12	3.55
合计	233,337,516.28	38.31

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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	-530,156.60	-238,086.07
委托贷款利息收入	-	2,234,555.56
合计	-530,156.60	1,996,469.49

6、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	38,014,076.79	28,185,943.74
加：资产减值准备	5,151,137.48	2,527,299.42

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,711,665.98	8,899,780.13
无形资产摊销	341,822.64	339,399.96
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）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	9,176,399.38	3,986,007.90
投资损失（收益以“-”号填列）	530,156.60	-1,996,469.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-672,945.00	-379,094.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,910,320.24	-5,867,460.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,025,504.13	-81,232,864.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	59,208,625.58	27,563,261.31
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	66,525,115.08	-17,974,196.46
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	118,618,830.12	98,002,664.18
减：现金的期初余额	126,318,645.22	149,230,903.42
现金及现金等价物净增加额	-7,699,815.10	-51,228,239.24

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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）	4,348,410.50	
减：所得税影响额	652,261.57	
合计	3,696,148.93	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.09	0.1198	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51	0.1083	/

安徽神剑新材料股份有限公司

二〇一四年七月二十九日