



安徽神剑新材料股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 04 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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
童乃斌	独立董事	出差	路国平
徐昭	董事	出差	刘志坚

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“公司未来发展的展望”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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 862,595,596 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），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	9
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 优先股相关情况	46
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	47
第九节 公司治理	53
第十节 公司债券相关情况	60
第十一节 财务报告	61
第十二节 备查文件目录	161

释义

释义项	指	释义内容
神剑股份、本公司	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
中国证监会	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	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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	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		
注册地址	芜湖经济技术开发区保顺路 8 号		
注册地址的邮政编码	241008		
办公地址	芜湖经济技术开发区保顺路 8 号		
办公地址的邮政编码	241008		
公司网址	www.shen-jian.com		
电子信箱	wang@shen-jian.com		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司总部

四、注册变更情况

组织机构代码	73733503-2
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门南大街 2 号 2105
签字会计师姓名	廖传宝、高平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☒ 适用 ☐ 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	深圳市红岭中路中深国际大厦 16 层	张恒、张敏	2017 年 1 月-2017 年 12 月

六、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

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	1,827,986,378.03	1,413,156,056.62	29.35%	1,178,688,359.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	124,436,018.66	168,914,321.71	-26.33%	116,832,482.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	119,979,800.99	160,446,663.74	-25.22%	107,740,039.76
经营活动产生的现金流量净额（元）	-184,641,755.39	216,623,222.47	-185.24%	212,212,322.40
基本每股收益（元/股）	0.14	0.20	-30.00%	0.15
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.20	-30.00%	0.15
加权平均净资产收益率	6.46%	9.49%	下降 3.03 百分点	9.16%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	3,173,983,231.26	2,600,430,200.63	22.06%	2,347,934,867.01

归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,930,645,564.75	1,849,084,537.11	4.41%	1,723,299,995.20
----------------------	------------------	------------------	-------	------------------

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	340,687,675.95	469,147,979.59	473,309,087.48	544,841,635.01
归属于上市公司股东的净利润	22,934,075.81	32,380,079.34	27,263,090.70	41,858,772.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,403,877.39	34,930,113.56	27,269,510.00	36,376,300.04
经营活动产生的现金流量净额	-120,049,581.60	-5,029,578.50	-11,224,445.82	-48,338,149.47

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

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,299,826.60	101,066.35	-15,909.35	
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）	6,404,554.65	9,922,332.32	10,493,438.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和	46,602.74			

可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,340.19	62,090.13	-28,621.11	
减：所得税影响额	780,949.23	1,610,292.60	1,352,416.18	
少数股东权益影响额（税后）	121,504.08	7,538.23	4,049.13	
合计	4,456,217.67	8,467,657.97	9,092,442.56	--

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、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15万吨的生产能力。

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、高速护栏等领域，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产品等领域，具备流平性好、装饰性能优越等优点。

主要客户为阿克苏·诺贝尔、艾仕得、PPG、佐敦涂料及海尔、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、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。

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（504研究所）、上飞、成飞、中车、中国船舶重工等。

2、行业情况

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。

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。

2018年我国将迎来北斗三号卫星高密度发射，到年底，将有18颗北斗卫星发射升空，服务区域覆盖“一带一路”沿线国家及周边国家；2020 年底，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，加大对北斗三号应用终端的研制和应用推广。

公司子公司：

1、芜湖神剑裕昌新材料有限公司（持股100%），主营航空、航天及轨道交通等高端装备制造；

2、利华益神剑化工有限公司（持股40%），主营NPG生产、销售；

3、黄山神剑新材料有限公司（持股99.61%），主营聚酯树脂生产、销售；

4、西安嘉业航空科技有限公司（持股100%），主营航空、航天及轨道交通等高端装备制造；

5、马鞍山神剑新材料有限公司（持股100%），主营NPG生产、销售。

公司孙公司：

1、西安中星伟业通信科技有限公司（西安嘉业持股60%），主营北斗卫星导航系统应用终端产品。

2、西安嘉业精密制造有限公司（西安嘉业持股60%），主营航空、航天板材、管材零件；

模具；自动化设备等设计、制造。

3、北京天海蓝导航科技有限公司（中星伟业持股100%），主营北斗卫星导航系统应用终端产品。

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
股权资产	西安嘉业完成以自有资金 12,780 万元收购中星伟业 60%股权。
在建工程	期末在建工程较期初增长 102.28%，主要系公司持续加大募集资金项目投入所致。

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，在行业发展中形成显著的竞争优势。公司始终坚持“化工新材料+高端装备制造”双主业发展战略，在军民融合大力发展的背景下，为经济社会发展带来最优质的产品体验和服务。

在行业中形成了自身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。

技术创新优势

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，也是行业最为齐全的生产制造企业。

公司系国家级重点高新技术企业、安徽省创新型企业，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，拥有国家重点新产品、省高新技术产品、省名牌产品等奖励；取得省市科技进步奖3项、授权有效专利62项；通过ISO9001、14001、18001

质量、环境、职业健康安全三体系认证；参与国家、行业标准的制定；入选安徽省民营企业 50 强，芜湖市工业企业 50 强；企业技术中心被认定为国家级企业技术中心、安徽省粉末聚酯树脂工程技术研究中心，拥有较强的科研开发能力，公司每年推出 3—5 个新产品，并走向市场获得客户认可。

市场竞争优势

广泛的销售网络。公司经过多年的发展，在行业内具有较高的知名度，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。已先后在广东佛山、山东青岛、东北沈阳、四川成都、河北廊坊、福建厦门、陕西西安等地设有销售办事处，公司外贸部负责产品的外销及全球原材料的统一采购。产品的质量和服务深受客户的认可，“神剑”品牌在行业内具有良好的信誉和口碑。

产能规模及上游产业链延伸。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 15 万吨的产能规模，2017 年公司实现聚酯树脂销售 13.3 万吨，市场占有份额遥遥领先。全资子公司马鞍山神剑主营 4 万吨 NPG 项目正在积极建设中，参股子公司利华益神剑年产 3 万吨 NPG 项目顺利投产，进一步完善了我公司聚酯树脂上游产业链，有效保障主要原材料供应，市场竞争优势更加明显。

资源环境优势

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的批量控制，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。

人才管理优势

聚酯树脂行业是技术密集型生产制造类产业，作为国内行业最大的聚酯树脂公司，神剑股份始终坚持“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。经过多年发展和培育，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。

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。

西安嘉业通过新工艺、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专利技术。公司核心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，行业技术领先水平，应用空间广阔；复合材料轻质化在航天及高铁领域应用更具广泛和优势。

中星伟业具备国家二级保密资格，北斗导航业务主要应用于特殊业务领域，具备以下产品和优势：

- 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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年度，公司坚持“化工新材料+高端装备制造”双轮驱动发展，对“轨道交通、航空航天、北斗导航”业务板块持续加大投入，通过自有新技术、新工艺的研发创新，在军民融合大力发展的时代背景下，韬光养晦，积极寻求新思路、新方向、新战场，踏准时代步伐发展新格局。

化工新材料领域，本报告期内，随着国家环保政策的进一步落实，部分化工原材料产品同比出现不同程度的上涨，公司聚酯树脂产品主要原材料亦出现同比上涨，在此过程中，产品价格上涨相对滞后，影响其利润的实现。公司全年实现聚酯树脂销售13.3万吨，公司2017年度市场份额遥遥领先。

轨道交通业务领域，公司充分利用自有新工艺新技术，在工装、车头、复合板材、逃生门、配电柜等方面为客户提供较好的产品体验和服务。国产标准化动车组“复兴号”的实现，既是中国走出去的名片，更多的是给中国高铁产业带来不断前进的动力，公司已对“复兴号”国产标准化动车组实现批量供货。

航空航天业务领域，公司充分利用粉末热等静压技术和内高压充液成形技术，在飞机结构件工装、异形件、油管、踏板、航天复合材料、地面测试设备等方面提供较有竞争力的产品和服务。

北斗导航业务领域，公司的卫星导航产品主要应用于海洋监测、天线、保障指挥、水下载体、定位导航、高动态导航设备等。其中水下载体功能有短信收发（GPS&北斗定位）、航线校准、位置指示、卫星定位通信等应用；卫星导航产品包括定位组件、接收装置及定位系统（GPS、北斗、GLONASS）或者其三者组合，公司产品在特殊情况下可靠性强，适用范围更加广泛。

2017年度，公司实现营业收入182,798.64万元，较上年增长29.35%；归属于上市公司股东的净利润12,443.60万元，较上年下降26.33%；扣除非经常性损益后的净利润11,997.98万元，较上年下降25.22%。截至2017年12月31日，公司资产总额317,398.32万元，归属于上市公司股东的净资产193,064.56万元，同比增长4.41%，资产负债率38.39%。公司资产状况良好，财务控制合理，资金实力进一步增强。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,827,986,378.03	100%	1,413,156,056.62	100%	29.35%
分行业					
主营业务	1,816,398,063.48	99.37%	1,395,031,901.85	98.72%	30.20%
其他业务	11,588,314.55	0.63%	18,124,154.77	1.28%	-36.06%
分产品					
户外型树脂	1,165,526,112.71	63.76%	899,776,816.22	63.68%	29.54%
混和型树脂	365,703,034.76	20.01%	295,939,389.77	20.94%	23.57%
高端装备制造	285,168,916.01	15.60%	199,315,695.86	14.10%	43.07%
其他业务	11,588,314.55	0.63%	18,124,154.77	1.28%	-36.06%
分地区					
国 内	1,503,620,268.24	82.26%	1,169,003,365.90	82.50%	28.62%
国 外	324,366,109.79	17.74%	244,152,690.72	17.50%	32.85%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
主营业务	1,816,398,063.48	1,465,424,023.10	19.32%	30.20%	39.62%	-5.44%
其他业务	11,588,314.55	5,605,707.47	51.63%	-36.06%	-41.44%	4.45%
分产品						

户外型树脂	1,165,526,112.71	1,028,617,285.65	11.75%	29.54%	46.05%	-9.97%
混和型树脂	365,703,034.76	285,493,663.00	21.93%	23.57%	23.09%	0.30%
高端装备制造	285,168,916.01	151,313,074.45	46.94%	43.07%	33.53%	3.79%
其他业务收入	11,588,314.55	5,605,707.47	51.63%	-36.06%	-41.44%	4.45%
分地区						
国 内	1,503,620,268.24	1,191,407,374.14	20.76%	28.62%	42.94%	-7.94%
国 外	324,366,109.79	279,622,356.43	13.79%	32.85%	23.93%	6.20%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
聚酯树脂	销售量	吨	133,057.985	126,679.575	5.04%
	生产量	吨	133,381.19	126,108.85	5.77%
	库存量	吨	6,508.158	5,282.813	23.19%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务	主营业务	1,465,424,023.10	99.62%	1,049,558,237.28	99.10%	39.62%
其他业务	其他业务	5,605,707.47	0.38%	9,573,317.01	0.90%	-41.44%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
树脂类	户外型树脂	1,028,617,285.65	69.92%	704,312,789.35	66.50%	46.05%
树脂类	混和型树脂	285,493,663.00	19.41%	231,929,755.88	21.90%	23.09%

高端装备制造	高端装备制造	151,313,074.45	10.29%	113,315,692.05	10.70%	33.53%
其他业务收入	其他业务收入	5,605,707.47	0.38%	9,573,317.01	0.90%	-41.44%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2017年5月，嘉业航空以自有资金12,780万元受让李秀岩、吴应龙等13位自然人原持有的原中星伟业60.00%股权，交易完成后，公司通过嘉业航空间接持有中星伟业60%股权。详见财务审计报告附注。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	274,086,430.24
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.09%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	199,849,362.95	10.93%
2	客户二	84,048,357.20	4.60%
3	客户三	79,594,431.81	4.35%
4	客户四	71,269,350.55	3.90%
5	客户五	41,148,874.96	2.25%
合计	--	475,910,377.47	26.03%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	817,659,663.90
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	41.80%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	333,492,709.20	17.05%
2	供应商二	168,348,963.62	8.61%
3	供应商三	134,075,578.92	6.85%
4	供应商四	133,295,849.23	6.81%
5	供应商五	91,242,601.37	4.66%
合计	--	1,956,120,330.11	43.99%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	57,901,147.84	49,249,231.02	17.57%	
管理费用	121,016,267.24	94,257,765.85	28.39%	
财务费用	7,923,679.21	2,795,668.40	183.43%	本期财务费用较上期增长 183.43%，主要系利息净支出较上期增加所致。

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司通过持续加大研发创新投入，引进高端人才，与高校开展产学研合作等工作，提升了产品创新能力建设，顺利完成了2017年度研发任务。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	206	166	24.10%
研发人员数量占比	17.47%	16.68%	0.79%
研发投入金额（元）	65,434,465.42	49,216,428.48	32.95%
研发投入占营业收入比例	3.58%	3.48%	0.10%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

一方面是公司研发投入增加；另一方面是报告期内增加合并主体中星伟业研发费用。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,251,635,500.21	1,129,597,647.58	10.80%
经营活动现金流出小计	1,436,277,255.60	912,974,425.11	57.32%
经营活动产生的现金流量净额	-184,641,755.39	216,623,222.47	-185.24%
投资活动现金流入小计	9,647,526.39	16,983,389.60	-43.19%
投资活动现金流出小计	170,180,924.23	59,063,122.19	188.13%
投资活动产生的现金流量净额	-160,533,397.84	-42,079,732.59	281.50%
筹资活动现金流入小计	490,134,941.89	136,909,484.14	258.00%
筹资活动现金流出小计	299,915,581.49	216,722,077.33	38.39%
筹资活动产生的现金流量净额	190,219,360.40	-79,812,593.19	-338.33%
现金及现金等价物净增加额	-156,378,568.03	92,011,948.58	-269.95%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1.经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少40126.50万元，主要原因是报告期内收入增长同时应收账款及存货增加所致；
- 2.投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少11845.37万元，主要原因是报告期内嘉业航空收购中星伟业所致；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加27003.20万元，主要原因是报告期内借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	541,694,298.06	17.07%	676,942,612.03	26.03%	-8.96%	
应收账款	825,766,229.71	26.02%	611,599,804.63	23.52%	2.50%	本期销售收入规模增加
存货	195,481,131.95	6.16%	157,310,895.80	6.05%	0.11%	
长期股权投资	84,292,363.23	2.66%	73,009,621.82	2.81%	-0.15%	
固定资产	404,400,611.17	12.74%	394,885,681.23	15.19%	-2.45%	
在建工程	102,848,084.20	3.24%	50,844,886.60	1.96%	1.28%	本期持续加大募集资金项目投入
短期借款	503,648,990.78	15.87%	244,496,048.89	9.40%	6.47%	本期收入增长较快，流动资金占用增加
应付票据	341,790,320.75	10.77%	210,991,397.36	8.11%	2.66%	公司以银行承兑汇票支付货款增加所致
其他应付款	49,843,630.29	1.57%	7,295,791.62	0.28%	1.29%	本期嘉业航空收购中星伟业产生的应付股权转让尾款增加
长期借款	20,000,000.00	0.63%		0.00%	0.63%	

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

公司披露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
192,336,996.09	77,538,819.40	148.05%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015	非公开发行股票	50,550	11,804.18	17,051.32	0	4,550	9.00%	33,498.68	存放募集资金专用账户中	0
合计	--	50,550	11,804.18	17,051.32	0	4,550	9.00%	33,498.68	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司募集资金项目 2017 年度投资使用募集资金 11,804.18 万元, 累计使用募集资金 17,051.32 万元, 募集资金余额为 33,498.68 万元, 公司募集资金专用账户累计形成利息共计 2,856.55 万元、累计手续费支出共计 0.94 万元, 募集资金专户 2017 年 12 月 31 日余额为 36,354.29 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	9,159.09	13,643.23	62.01%	2018 年 06 月 30 日		不适用	否

年产 4 万吨新戊二醇项目	否	24,000	24,000	970.76	1,733.76	7.22%	2018 年 12 月 31 日		不适用	否
研发中心建设项目	是	4,550							不适用	是
嘉业航空研发中心建设项目	否		4,550	1,674.33	1,674.33	36.80%	2018 年 12 月 31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	50,550	50,550	11,804.18	17,051.32	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	50,550	50,550	11,804.18	17,051.32	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	1、“年产 5 万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目”原达到预定可使用状态日期为 2017 年 8 月，现调整为 2018 年 6 月；主要系项目当地气候多雨及环保等各方面因素影响整体进度。2、“年产 4 万吨新戊二醇项目”原达到预定可使用状态日期为 2017 年 8 月，现调整为 2018 年 12 月；主要系项目总体规划中涉及的规划、设计及环保等一系列工作影响整体投资进度。3、“嘉业航空研发中心建设项目”原达到预定可使用状态日期为 2018 年 6 月，现调整为 2018 年 12 月；主要系项目过程中环保因素的影响。									
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 万元用于新募投项目-嘉业航空研发中心建设项目，公司将原募投项目-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所在的黄山徽州循环工业园区。（公告编号为 2015-028、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所在的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所在的桥北工业园区。（公告编号为 2015-065、2015-067）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 2016-025、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	不适用
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	1,674.33	1,674.33	36.80%	2018 年 12 月 01 日		否	否
合计	--	4,550	1,674.33	1,674.33	--	--	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,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原达到预定可使用状态日期为 2018 年 6 月,现调整为 2018 年 12 月;主要系项目过程中环保因素影响整体投资进度。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无							

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：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
芜湖神剑裕昌新材料有限公司	子公司	轨道交通业务生产销售	20,000,000.00	60,560,406.16	-20,590,324.26		-8,606,545.98	-8,451,368.82
利华益神剑化工有限公司	参股公司	新戊二醇生产销售	200,000,000.00	252,581,399.22	197,710,493.68	155,347,440.64	20,245,097.93	15,184,519.53
马鞍山神剑新材料有限公司	子公司	新戊二醇生产销售	10,000,000.00	38,548,277.02	29,412,586.52	23,572,923.39	-490,905.09	-490,905.09
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、符合材料、碳纤维制品的设计生产	213,104,000.00	777,714,520.86	472,302,265.62	295,896,512.00	77,213,074.17	60,506,539.55
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	334,277,245.81	183,773,110.86	184,046,237.50	3,065,500.74	3,234,134.57

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

无

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业的市场格局

1、化工新材料领域

2017年度，在国外经济复杂多变、国内产业结构经济转型，贸易壁垒和地缘政治紧张频现大环境下，化工原材料不同程度上涨，中国粉末涂料聚酯树脂行业仍保持稳步增长，实属不易。粉末涂料与传统液体油漆涂料具备耐候性、耐酸碱性、节能环保、无有机VOC排放等的产业优势，目前在整个涂料领域占比约为8%，但鉴于目前国家对环境保护政策的重视，以及未来国民生活水平的提高和意识的提升，越来越追求品质生活，粉末涂料的特性将逐步被认可，应用领域更加广泛。结合行业协会的预测，预计十三五期间国内粉末涂料专用聚酯树脂复合增长率不低于10%，市场需求将达到80-90万吨的总量。

2、高端装备制造领域

2015年军民融合发展正式上升为国家战略，2017年成立由习总书记亲自挂帅的中央军民融合发展委员会，统筹军民融合政策，将会引导“军民融合”板块呈现爆发式增长。

通过大力发展军民融合，民营资本进入军品市场，军品市场竞争更加开放，更加有利于军品健康发展。有关发展趋势主要体现在以下几方面：

一是体系化和军民融合发展，按照全军最新的信息系统三层技术架构顶层规划开展装备科研，引入了“云、网、端”系统架构，部分通用技术进一步向民营企业放开。

二是突出联合作战的需求，多军兵种互通、软件无线电、宽带通信、卫星通信（远程）等是发展重点。

三是广泛推广竞标采购和竞标科研，产品的技术创新性、综合性能、价格、服务等成为竞标重点，要求企业提前自主投入，由满足式、安排式转变为最优式、持续竞争式。

四是军工体系的央企开展产业链整合，将会挤压单体企业的发展空间。

（二）对未来的战略规划

公司是中国粉末涂料行业聚酯树脂生产、销售的龙头企业，国家重点高新技术企业，拥有了国家企业技术中心、安徽省粉末聚酯工程技术研究中心，与多所知名高校建立了长期的合作关系，技术研发能力行业领先。

未来公司继续秉承双主业可持续发展战略：

1、公司将继续严格按照相关法律法规规范运作，加强内控管理，强化风险防控，提高公司治理水平，确保公司经营目标的实现。

2、化工新材料领域：继续强化市场拓展，梳理优化产品结构及产业链，加大产品技术、

研发、科技、创新力度，加强客户服务效率，进一步树立品牌形象，力争募投项目尽快投产的同时，积极寻求行业整合机会，提升产品市场占有率。

3、高端装备制造领域：全资子公司嘉业航空进一步发挥行业优势，依托即将建成的研发中心，加大研发创新投入；抓住市场方向，突出重点，在国家高铁走出去战略中把握机会；力争在国家大力支持发展的北斗导航业务板块中占据一席之地。

（三）重视人才培养与管理

公司创建以来，领导班子稳定，保证了公司的稳步发展，创造了良好经营业绩，伴随着公司的进一步快速发展，将迫切需要更多年轻干部走上重要岗位，所以建立一支年轻化、知识化和德才兼备的干部队伍迫在眉睫。今后，公司将全面强化人才队伍建设，营造良好的用人、育人环境。以企业文化为灵魂，通过内部培训、外部培养、人才引进等多种方式，为企业快速发展储备合格人才。

（四）风险因素分析与应对措施

（1）公司未来发展面对的主要风险有：

1、化工原材料价格波动风险。化工新材料行业原材料上涨，公司在产品价格调整过程相对滞后，带来的利润影响的不确定性；偿债风险，本公司所属的行业是一个资金、技术密集型行业，资产负债率较高。

2、国家环保政策变动对公司经营发展的不确定性影响；

3、高端装备制造领域受到国家政策影响的不确定性；

4、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。

5、公司海外项目发展受当地政治局势变化影响带来的不确定性。

（2）针对上述风险，公司的应对措施有：

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；

3、加强掌握国家政策支持方向、力度，做好相应不确定性应对。

4、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。

5、公司多方面、多渠道了解当地政治局势的最新变化，积极做好应对。

（五）2018年工作思路

1、本年度，公司在做好化工新材料与高端装备制造双主业平衡发展的同时，重点把握黄山神剑募投5万吨聚酯树脂项目、西安嘉业研发中心建设项目、神剑裕昌转型业务、马鞍山神剑NPG项目等方面的工作。

2、增强市场开拓力度，强化企业的核心竞争力

强化企业核心竞争力。通过技术创新生产适合客户需要的个性化产品；改革销售人员奖励促销机制，提高销售人员的工作积极性；积极开拓国际市场，实现外贸业务的持续稳定增长；巩固好现有大客户保份额保增长，瞄准目标客户挖潜增量，加快培养、争夺有实力客户；拓展新兴领域，转型和创新发展模式，公司要着眼于不同的市场需求，寻求独具特色的差异化市场，运用技术创新成果开发新产品，绕开产品同质化低价恶性竞争，创新、培育新市场。

3、精细化管理，实现品质和量的双提升

工艺的精细化管理。产能的发挥重点在于设备，针对旧设备的老化问题，我们将在2018年度进行重点的维护，确保新旧设备正常的高效运转；其次在于加强原材料质量和采购供应链管理，及时与物流沟通加快运输及装卸；最后，对各岗位的制度和规程执行情况摸底排查，并把违纪的事项、违规的操控纠正，并及时对制度和规程进行完善；同时，对历年来发生的问题进行总结，制定适宜有效的防治措施，有效地降低发生的概率甚至杜绝，进而提升产品的质量。

4、加快产品创新研发，突出业务的竞争力

公司将继续在新产品研发上加大资金投入，人才引进和自我培养相结合，建立更高水平的创新研发队伍，建立研发人员培养的长效机制，利用创新技术建立起市场竞争的壁垒。2018年，公司要始终坚持以市场为导向，深化技术服务创新，化工新材料领域依托现有“国家企业技术中心”为平台，努力将现有研发中心技术升级，将大大提升公司在聚酯行业研发水平和技术创新。高端装备制造领域依托西安嘉业即将完工的高标准建设的研发中心，引进人才并留住人才，完善并提高公司现有“内高压充液成形、粉末热等静压、3D打印及复合材料应用等技术”，同时进一步加以推广与应用。北斗导航领域抓住国家大力发展的契机，在保持特殊领域应用竞争优势的同时，逐步拓展其他更多行业。

5、继续完善企业文化与制度建设，提升公司管理水平

公司立足于“团队、务实、创新、领先”为核心价值观，与时俱进，不断创新，实现内容与形式的统一，并且与公司的实际情况相结合。通过企业文化建设，提升对“提升民族粉末聚酯业的国际竞争力”的统一认识，建立起“全球第一”战略目标。通过完善公司制度建设，建立

一套科学、有效的人力资源考核与激励体系，将个人目标与公司目标融为一体；通过开展各类活动，培养员工爱厂如家，立志事业意识。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017 年 01 月 10 日	实地调研	机构	详见 2017 年 1 月 11 日刊登在巨潮资讯网公告
2017 年 01 月 11 日	实地调研	机构	详见 2017 年 1 月 13 日刊登在巨潮资讯网公告
2017 年 01 月 17 日	实地调研	机构	详见 2017 年 1 月 17 日刊登在巨潮资讯网公告
2017 年 02 月 14 日	实地调研	机构	详见 2017 年 2 月 15 日刊登在巨潮资讯网公告
2017 年 03 月 01 日	实地调研	机构	详见 2017 年 3 月 3 日刊登在巨潮资讯网公告
2017 年 03 月 14 日	实地调研	机构	详见 2017 年 3 月 15 日刊登在巨潮资讯网公告
2017 年 04 月 27 日	实地调研	机构	详见 2017 年 4 月 27 日刊登在巨潮资讯网公告
2017 年 05 月 03 日	实地调研	机构	详见 2017 年 5 月 5 日刊登在巨潮资讯网公告
2017 年 05 月 16 日	实地调研	机构	详见 2017 年 5 月 18 日刊登在巨潮资讯网公告
2017 年 06 月 07 日	实地调研	机构	详见 2017 年 6 月 8 日刊登在巨潮资讯网公告
2017 年 08 月 17 日	实地调研	机构	详见 2017 年 8 月 21 日刊登在巨潮资讯网公告
2017 年 09 月 04 日	实地调研	机构	详见 2017 年 9 月 5 日刊登在巨潮资讯网公告
2017 年 10 月 11 日	实地调研	机构	详见 2017 年 10 月 11 日刊登在巨潮资讯网公告

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据公司2016年度股东大会决议，以截至2016年12月31日公司股份总数862,595,596股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税），共派发现金43,129,779.80元。2017年7月8日，公司在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登了《公司2016年度权益分派实施公告》：权益分派股权登记日为：2017年7月14日，除权除息日为：2017年7月17日。

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

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

2015年度，以截至2015年12月31日公司股份总数431,297,798股为基数，向全体股东按每十股派发现金红利1.00元（含税），共派发现金红利43,129,779.80元，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增431,297,798股。本次分红完成，公司股本总额增加至862,595,596股。

2016年度，以截至2016年12月31日公司股份总数862,595,596股为基数，向全体股东按每十股派发现金红利0.50元（含税），共派发现金红利43,129,779.80元。

2017年度，拟以截至2017年12月31日公司股份总数862,595,596股为基数，向全体股东按每十股派发现金红利0.50元（含税），共派发现金红利43,129,779.80元。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含	分红年度合并报表	占合并报表中归属	以其他方式现金分	以其他方式现金分
------	----------	----------	----------	----------	----------

	税)	中归属于上市公司普通股股东的净利润	于上市公司普通股股东的净利润的比率	红的金额	红的比例
2017 年	43,129,779.80	124,436,018.66	34.66%	0.00	0.00%
2016 年	43,129,779.80	168,914,321.71	25.53%	0.00	0.00%
2015 年	43,129,779.80	116,832,482.32	36.92%	0.00	0.00%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.50
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	862,595,596
现金分红总额 (元) (含税)	43,129,779.80
可分配利润 (元)	513,032,505.58
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
拟以截至 2017 年 12 月 31 日公司股份总数 862,595,596 股为基数, 向全体股东按每十股派发现金红利 0.50 元 (含税), 共派发现金红利 43,129,779.80 元。	

三、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						

资产重组时所作承诺	徐昭、徐卫国、闵茂群	对于神剑股份购买本人直接持有的嘉业航空股权向本人直接非公开发行的股票，自本次新增股份上市之日 36 个月届满之日前，本人不会转让或委托他人管理，也不会要求神剑股份收购本人所持有的神剑股份本次向本人直接非公开发行的股票	2015 年 05 月 11 日	自本次新增股份上市之日 36 个月锁定，2018.12.9 解禁	正常履行中
	胡荣伟、益圣恒通	对于神剑股份购买本人或本企业直接持有的嘉业航空股权向本人或本企业直接非公开发行的股票，自本次新增股份上市之日起 12 个月届满之日前，本人或本企业不会转让或委托他人管理，也不会要求神剑股份收购本人或本企业所持有的神剑股份本次向本人或本企业直接非公开发行的股票；自本次新增股份上市之日起 12 个月届满之日起，本人或本企业每年可转让或上市交易（即“解锁”）的上市公司的股份数按照如下公式计算，之后按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。本人将依法办理所持股份的锁定手续，且在上述锁定期届满后转让上述股份将依法履行相关信息披露义务。当期解锁股份数=当期期末实现净利润数÷2015 年至 2017 年承诺利润数总和×本次认购的上市公司的股份数。标的公司业绩承诺年度审计报告或承诺期届满减值测试报告出具后，视是否需实行股份和现金补偿，业绩承诺责任人履行完毕相关补偿义务后，可转让扣除应补偿股份数量后的已解锁股份。累计实现净利润数超过利润补偿期内承诺净利润数总和，则本次认购的上市公司的股份全部解锁。	2015 年 05 月 11 日	胡荣伟 2018.12.9 解禁/益圣恒通 2018.12.9 解禁	严格履行
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	2009 年 11 月 21 日	长期	严格履行

			在与股份公司的关联交易中谋取不正当利益。			
	刘志坚、李保才、刘绍宏、吴德清		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%。	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					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
西安嘉业航空科技有限公司	2017 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	5,100	6,050.65	不适用	2015 年 05 月 12 日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）披露的《安徽神剑新材料股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

□ 适用 √ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017] 13号），自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2、2017 年 5 月 10 日，财政部颁布了财会[2017]15 号《关于印发修订计准则第16 号—政府补助>的通知》，自 2017 年 6 月 12 日起施行。

3、2017 年 12 月 25 日，财政部颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

按照上述通知及企业会计准则的规定和要求，公司需对原会计政策进行相应的变更。公司将按照财政部于 2017 年度颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号）、《关于印发修订计准则第16 号—政府补助>的通知》（财会[2017]15 号）、《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）中的规定执行。其余未变更部分仍采用财政部前期颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

根据上述通知规定，公司将修改财务报表列报，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，按照未来适用法处理。与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，在资产负债表中新增“持有待售资产”、“持有待售负债”项目，在利润表中新增“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”、“（二）终止经营净利润”项目。本次会计政策变更不会对公司财务报表产生重大影响，不影响公司财务报表所有者权益、净利润。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	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
7	北京天海蓝导航科技有限公司	天海蓝		60.00

注：上述子公司具体情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

1. 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	西安中星伟业通信科技有限公司	中星伟业	非同一控制下企业合并
2	北京天海蓝导航科技有限公司	天海蓝	非同一控制下企业合并

本期减少子公司：本公司本期无减少子公司。

注：本期新增子公司具体情况详见附注六“合并范围的变更”。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	廖传宝、高平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)	额			完毕	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	2016 年 04 月 21 日	20,000	2016 年 03 月 25 日	1,800	连带责任保证	36	否	是
黄山神剑	2016 年 04 月 21 日	20,000	2016 年 04 月 21 日	2,500	连带责任保证	24	否	是
黄山神剑	2016 年 04 月 21 日	20,000	2016 年 05 月 19 日	1,500	连带责任保证	36	否	是
黄山神剑	2016 年 04 月 21 日	20,000	2016 年 08 月 24 日	3,000	连带责任保证	36	否	是
黄山神剑	2016 年 04 月 21 日	20,000	2016 年 10 月 10 日	2,400	连带责任保证	24	否	是
黄山神剑	2017 年 04 月 26 日	20,000	2017 年 11 月 29 日	2,000	连带责任保证	24	否	是
黄山神剑	2017 年 04 月 26 日	20,000	2017 年 12 月 27 日	3,000	连带责任保证	24	否	是
西安嘉业	2017 年 04 月 26 日	20,000	2017 年 03 月 13 日	2,000	连带责任保证	12	否	是
西安嘉业	2017 年 04 月 26 日	20,000	2017 年 06 月 28 日	3,000	连带责任保证	12	否	是
西安嘉业	2017 年 04 月 26 日	20,000	2017 年 08 月 28 日	3,000	连带责任保证	12	否	是
西安嘉业	2017 年 04 月 26 日	20,000	2017 年 08 月 30 日	1,700	连带责任保证	12	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		40,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		25,900		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		40,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		25,900		
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）		40,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		25,900		

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	40,000	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)	25,900
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		13.42%	
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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
----	------	---------

一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

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

否

公司按照国家、地方环境保护法律法规要求，合法合规正常经营。

十九、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

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	285,605,447	33.11%				-23,059,024	-23,059,024	262,546,423	30.44%
1、国家持股						0	0		
2、国有法人持股						0	0		
3、其他内资持股	285,605,447	33.11%				-23,059,024	-23,059,024	262,546,423	30.44%
其中：境内法人持股	5,379,350	0.62%				-2,471,795	-2,471,795	2,907,555	0.34%
境内自然人持股	280,226,097	32.49%				-20,587,229	-20,587,229	259,638,868	30.10%
4、外资持股						0	0		
其中：境外法人持股						0	0		
境外自然人持股						0	0		
二、无限售条件股份	576,990,149	66.89%				23,059,024	23,059,024	600,049,173	69.56%
1、人民币普通股	576,990,149	66.89%				23,059,024	23,059,024	600,049,173	69.56%
2、境内上市的外资股						0	0		
3、境外上市的外资股						0	0		
4、其他						0	0		
三、股份总数	862,595,596	100.00%				0	0	862,595,596	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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
刘志坚	171,394,484	23,999,999		147,394,485	高管锁定股	2017 年 1 月 3 日
李保才	17,235,000		5,745,000	22,980,000	高管锁定股	2018 年 1 月 17 日解除所持股份的 25%。
北京益圣恒通投资管理有限公司	5,379,350	2,471,795		2,907,555	首发后机构类限售股	2017 年 12 月 14 日
陈守武	2,000,000	2,000,000		0	高管锁定股	2017 年 10 月 19 日
胡荣伟	723,031	332,230		390,801	首发后个人类限售股	2017 年 12 月 14 日
合计	196,731,865	28,804,024	5,745,000	173,672,841	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	55,385	年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数	54,820	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数 （如有）（参 见注 8）	0	年度报告披露 日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总 数（如有）（参 见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘志坚	境内自然人	22.78%	196,525,980		147,394,485	49,131,495	质押	102,099,999
刘琪	境内自然人	3.71%	32,000,000		0	32,000,000		
徐昭	境内自然人	3.56%	30,749,710		30,749,710	0	质押	30,749,710
刘绍宏	境内自然人	3.34%	28,800,000		21,600,000	7,200,000		
李保才	境内自然人	2.66%	22,980,000		22,980,000	0	质押	6,300,000
徐卫国	境内自然人	2.32%	20,033,604		20,033,604	0	质押	16,000,000
王学良	境内自然人	2.16%	18,650,000	-1,790,000	0	18,650,000	质押	6,999,999
闵茂群	境内自然人	1.49%	12,863,268		12,863,268	0	质押	12,770,000
谢仁国	境内自然人	1.40%	12,070,706	5,412,535	0	12,070,706		
贾土岗	境内自然人	1.20%	10,381,300	-9,328,700	0	10,381,300	质押	5,990,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		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、徐昭与徐卫国为一致行动关系。						

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
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	18,650,000	人民币普通股	18,650,000
谢仁国	12,070,706	人民币普通股	12,070,706
贾土岗	10,381,300	人民币普通股	10,381,300
杨三宝	8,112,600	人民币普通股	8,112,600
刘绍宏	7,200,000	人民币普通股	7,200,000
王振明	5,982,400	人民币普通股	5,982,400
贾鑫杰	5,555,500	人民币普通股	5,555,500
陈金广	5,483,100	人民币普通股	5,483,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司所知范围，上述股东刘志坚与刘琪为一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘志坚	中国	否
主要职业及职务	安徽神剑新材料股份有限公司 董事长兼总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

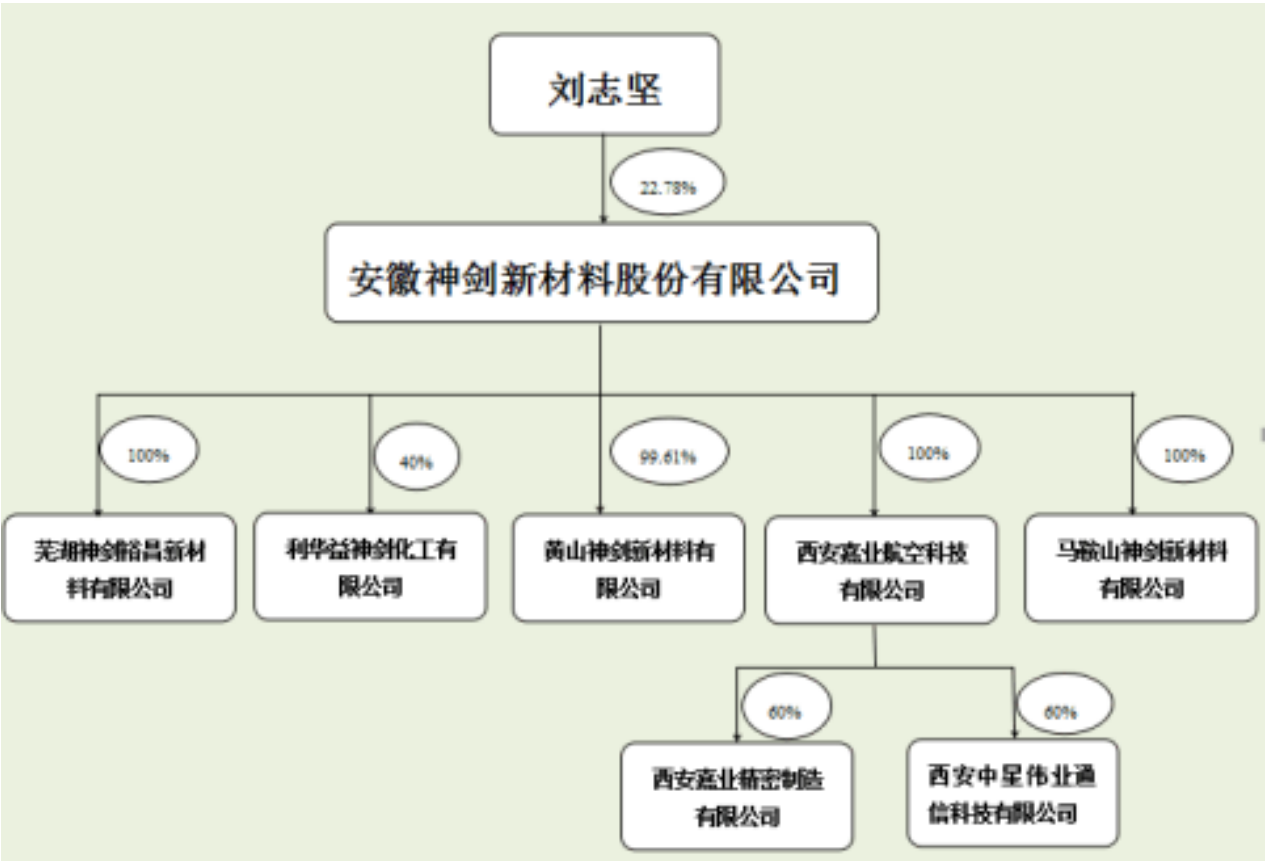
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘志坚	中国	否
主要职业及职务	安徽神剑新材料股份有限公司 董事长兼总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
刘志坚	董事长、总经理	现任	男	62	2007 年 12 月 26 日	2020 年 01 月 04 日	196,525,980				196,525,980
李保才	董事、副总、董秘	离任	男	53	2007 年 12 月 26 日	2017 年 07 月 17 日	22,980,000				22,980,000
刘绍宏	董事、副总	现任	男	51	2007 年 12 月 26 日	2020 年 01 月 04 日	28,800,000				28,800,000
徐昭	董事	现任	男	43	2016 年 05 月 13 日	2020 年 01 月 04 日	30,749,710				30,749,710
童乃斌	独立董事	现任	男	62	2014 年 01 月 12 日	2020 年 01 月 04 日	0				0
万尚庆	独立董事	现任	男	54	2014 年 01 月 12 日	2020 年 01 月 04 日	0				0
路国平	独立董事	现任	男	58	2014 年 01 月 12 日	2020 年 01 月 04 日	0				0
吴德清	监事	现任	男	50	2010 年 12 月 24 日	2020 年 01 月 04 日	4,836,000				4,836,000
尹治国	监事	现任	男	38	2014 年 01 月 12 日	2020 年 01 月 04 日	0				0
赵小龙	职工代表	现任	男	30	2014 年 01 月 12 日	2020 年 01 月 04 日	0				0
罗 譔	财务总监	离任	男	42	2014 年	2017 年	0				0

					01 月 12 日	10 月 24 日					
吴昌国	董秘、财务总监	现任	男	40	2017 年 10 月 24 日	2020 年 01 月 04 日	0				0
合计	--	--	--	--	--	--	283,891,690	0	0	0	283,891,690

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李保才	董事，董事会秘书	解聘	2017 年 06 月 15 日	工作变动
罗譞	财务总监	解聘	2017 年 10 月 24 日	工作变动

三、任职情况

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

刘志坚先生：1956年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，硕士学位，高级经济师。1976年参加工作，历任中国人民解放军某部司令部通信营连长、司令部参谋，中国人民解放军第二炮兵神剑化工厂厂长，南京企业管理局副局长，安徽神剑化工厂厂长，神剑化工总经理，神剑股份董事会第一、二、三届董事长、总经理，中国化工学会涂料涂装专业委员会委员，现任本公司董事长兼总经理。

刘绍宏先生：1967年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大专学历，会计师，高级经济师。1985年参加工作，历任中国人民解放军第二炮兵神剑化工厂任车间主任，安徽神剑化工厂任财务科科长，神剑化工财务部经理，神剑股份董事会第一、二、三届董事、副总经理、财务负责人，2011年1月至今，任芜湖神剑裕昌新材料有限公司总经理一职，2015年8月至今任马鞍山神剑新材料有限公司总经理一职，现任本公司董事、副总经理。

徐昭先生：1974年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历。1997年参加工作，历任西安联航飞行器技术开发有限公司总经理一职，神剑股份董事会第三届董事、现西安嘉业航空科技有限公司总经理一职。曾获得西安市阎良区“劳动模范”称号。曾担任陕西省模具工业协会五届理事会副理事长、西安市阎良区工商业联合会第六届副会长、并连续两届被推选为西安市阎良区政协委员。

独立董事：

童乃斌先生：1956年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。1982年参加工作，历任安徽省化工研究院主任，安徽省六安市通达化工有限公司执行总经理，杜邦华佳化工有限公司总工程师。现任安徽省华安进出口有限公司技术总监。

路国平先生：1960年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，注册会计师、副教授。1981年参加工作，历任南京农业大学讲师、副教授。现任南京审计学院工作室主任、副教授。

万尚庆先生：1964年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，教授。1986年参加工作，历任安徽师范大学助教、讲师、副教授。现任安徽师范大学教授，安徽铭诚律师事务所律师，芜湖长信科技股份有限公司独立董事。

监事：

吴德清先生：1968年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，高级工程师。1989年参加工作，曾任神剑化工生产科长、神剑新材生产科长，神剑股份第二届监事会监事，现任本公司监事、技术中心主任。在树脂合成技术方面有丰富研究开发经验。主持研发的项目曾获安徽省科技进步奖两项、芜湖市科技进步奖三项。2012年被评为“安徽省战略性新兴产业技术领军人才”，在行业专业刊物《粉末涂料与涂装》上发表多篇论文。

尹治国先生：1980年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。2003年参加工作，历任公司生产车间工艺控制操作工、生产副科长，科长，现任公司生产部副经理。长期参与生产管理，对现场管理和精益生产具有丰富经验。2006年参加恩德斯豪斯公司的自动化仪表学习；2008年-2010年，参与公司多项实用新型研究及开发，并获得多项专利证书；2011年，获得国家二级人力资源师证书、艾默生自控认证证书。

赵小龙先生：1988年出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。2009年参加工作，任职神剑股份放料岗位、设备科岗位、供应科岗位。

高级管理人员：

吴昌国先生：1978年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，税务师，会计师，具有证券从业资格。1998年参加工作，曾就职于芜湖春谷会计师事务所，历任神剑股份财务科长、财务经理、财务总监。现任利华益神剑化工有限公司董事，黄山源点新材料科技有限公司董事，神剑股份财务总监兼董秘。

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
童乃斌	安徽华安进出口有限公司	技术总监	2011年02月01日		是
路国平	南京审计学院	副教授、独立董事	2009年01月01日		是
万尚庆	安徽师范大学、安徽铭诚律师事务所	教授、律师	2009年01月01日		是
在其他单位任职情况的说明	上述人员为公司独立董事。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，公司根据《高级管理人员绩效考核与薪酬激励体系》、公司年度经营计划、目标和实际完成情况，对公司高级管理人员进行绩效指标的考核，并以此作为奖惩依据。为有效调动管理者和骨干的积极性、吸引和保留优秀管理人才和业务骨干起到积极作用，从而更好地促进公司长期稳定发展。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘志坚	董事长、总经理	男	62	现任	77.37	否
李保才	董事、董秘、副总经理	男	53	离任	34.62	否
刘绍宏	董事、副总经理	男	51	现任	34.62	否
徐昭	董事	男	43	现任	23.24	否
童乃斌	独立董事	男	62	现任	5.95	否
万尚庆	独立董事	男	54	现任	5.95	否
路国平	独立董事	男	58	现任	5.95	否
吴德清	监事会主席	男	50	现任	24.73	否
尹治国	监事	男	38	现任	19.89	否
赵小龙	职工代表	男	30	现任	11.27	否
罗 譞	财务总监	男	42	离任	34.61	否
吴昌国	董秘、财务总监	男	40	现任	34.36	否

合计	--	--	--	--	312.56	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	325
主要子公司在职员工的数量（人）	854
在职员工的数量合计（人）	1,179
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,179
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	719
销售人员	45
技术人员	206
财务人员	58
行政人员	151
合计	1,179
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	23
本科	220
大专	373
高中及以下	563
合计	1,179

2、薪酬政策

公司薪酬政策检查战略导向原则，以岗位价值、员工能力、员工业绩为分配依据，效率为先，兼顾公平，重点向优秀员工倾斜。根据岗位工作性质不同，采取不同的薪酬分配模式，高级管理人员实行年薪制；销售人员实行低保障高激励的提成制；其他人员实行岗位绩效制。

3、培训计划

公司根据行业特点和公司经营发展实际，重视员工与企业的共同成长与全面发展。报告期内，公司组织员工进行了包括身体素质、团队精神、职业道德、业务水平、管理水平等一系列的培训活动。除了外聘专业团队进入公司开展各项有针对性的技能和管理水平培训外，公司还积极组织员工“走出去”参加各项拓展。公司坚持在综合素质普遍提高的基础上，对不同感悟的员工开展重点的专项培训，积极贯彻以人为本理念，通过员工个人素质的提升、员工团队的优化，全面提升了公司生产发展的活力。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，建立现代企业制度，并不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作；三会各司其职，同时相互制约，保证公司高效运转。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《上市公司股东大会规则》和《公司股东大会议事规则》等法律制度的规定，对股东大会的召开和表决程序，包括通知公告、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等事项进行了规范。对重要事项进行表决时，公司提供网络投票平台，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位和充分行使自己的权利。

2、关于公司与控股股东

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使股东的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务上做到了相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等要求勤勉尽职的开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，对公司财务状况、董事及高级管理人员履行职责的合法性合规性进行了监督，切实履行了监事会职责。

5、关于绩效评价和激励约束机制

公司已建立了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，并不断完善，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在注重企业经营的同时，积极参与社会公益事业，主动承担社会责任，充分尊重和维护利益相关者的合法权利，加强与各方的沟通和合作，实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东有公平的机会获得信息。公司日常运作中非常重视信息披露和投资者关系管理工作，以董事会秘书做为主要负责人，公司指定的信息披露报纸和网站为《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）；同时，公司建立了畅通的沟通渠道，建立投资者专线、开设投资者关系互动平台与投资者进行沟通交流。

8、关于公司制度建设

按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司已建立各项制度，公司治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》要求。报告期内，公司未收到监管部门的行政监管有关处罚文件。

以下是公司已建立的各项制度及治理情况：

序号	制度名称
1	公司章程
2	股东大会议事规则
3	董事会议事规则
4	监事会议事规则
5	总经理工作细则
6	董事会秘书工作制度
7	独立董事工作制度
8	独立董事津贴发放办法
9	独立董事年报工作制度
10	董事会审计委员会实施细则
11	董事会战略委员会工作细则
12	董事会提名委员会实施细则
13	董事会薪酬与考核委员会实施细则
14	信息披露管理制度
15	年报信息披露差错追究制度
16	审计委员会年报工作规程
17	外部信息使用人管理制度
18	投资者关系管理办法
19	对外投资管理制度
20	对外担保制度
21	关联交易制度
22	内部控制制度

23	内部审计制度
24	重大决策制度
25	重大资金往来控制制度
26	突发事件处理制度
27	董监高所持股份变动管理制度
28	高管人员绩效考核与薪酬激励制度
29	募集资金使用管理办法
30	内幕信息知情人备案制度
31	防止大股东占用上市公司资金管理办法
32	对外提供财务资助管理制度
33	银行间债券披露制度

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

☐ 是 ☒ 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

因公司控股股东为自然人，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

本公司是独立从事生产经营的企业法人，拥有独立、完整的研发、采购、生产、销售体系，具有独立、完整的业务体系以及面向市场独立经营的能力，不依赖于控股股东，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

2、人员独立情况

公司在人力资源管理上完全独立，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监和核心技术人员等高级管理人员均专职在本公司工作，并在本公司领取报酬，未在股东单位领取报酬或兼任除董事、监事外的具体管理职务。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在控股股东越过公司股东大会、董事会、监事会而做出人事任免决定的情况。

3、资产独立情况公司资产完整，拥有独立的生产经营场所、经营资产、生产系统、辅助生产系统以及土地使用权、房屋所有权等资产，产权清晰，独立于控股股东，公司对工业产权以及商标、专利、土地、房屋等资产拥有完全的控制权和支配权。

4、机构独立情况本公司有健全的股东大会、董事会及独立董事制度、监事会、经理层决策等机构及相应的议事规则，完善的法人治理结构；公司根据生产经营需要设立了市场部、生产部、财务部、企管部、保障部、技术中心等六大职能部门，各部门按规定的职责独立运作并可以相互协调；不存在控股股东干预

本公司组织机构设立与运作情况。

5、财务独立情况公司设立了独立的财务部与审计部，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度、审计制度，独立开设银行账户，自主决策，依法纳税，完全独立于控股股东。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次（临时）股东大会	临时股东大会	4.60%	2017 年 01 月 05 日	2017 年 01 月 06 日	《2017 年第一次（临时）股东大会决议公告》（公告编号：2017-002）于 2017 年 1 月 6 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2017 年度股东大会	年度股东大会	2.73%	2017 年 05 月 19 日	2017 年 05 月 20 日	《2017 年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-025）于 2017 年 5 月 20 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
童乃斌	6	3	3	0	0	否	1
路国平	6	3	2	1	0	否	1
万尚庆	6	4	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事利用到公司参加董事会、股东大会及不定期走访等机会，对公司进行了多次实地调查，充分了解公司生产经营、募集资金使用、募投项目建设和财务管理、资金往来、内控制度建立与执行、董事会决议执行、内部审计工作等情况。此外，独立董事还积极关注传媒、网络中与公司有关的报道，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持密切联系，及时获悉公司各重大事项的进展情况，掌握公司的生产经营管理动态。在充分掌握实际情况的基础上，各位独立董事勤勉职责，及时向公司提示风险和发展机会，公司均虚心接受并审慎论证，一些建设性意见被经营管理层采纳，已应用到生产经营和日常管理中并发挥了积极有效的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会通过召开会议，结合国内外经济形势和公司细分行业特点，对公司经营现状和发展前景进行了深入地分析，为公司发展战略的实施提出了宝贵的建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司的持续、稳健发展提供了战略层面的支持。

2、报告期内，审计委员会根据《董事会审计委员会实施细则》赋予的职责和权限，认真履行职责，切实发挥了审计委员会的专业职能。对审计部门提交的募集资金内部审核报告和内部审计工作报告进行审议，对内部控制的有效性进行监督，审核公司的财务信息及其披露，监督公司的内部审计制度及实施。分

别对高级管理人员2017年度业绩进行考评，确认其薪酬，进一步完善了公司薪酬管理制度和激励机制。

3、薪酬与考核委员会根据公司《高管人员绩效考核与薪酬激励制度》开展工作，对公司董事、监事和高级管理人员2017年度的薪酬进行了核查，认为：薪酬数据合理、真实，公司为董事、监事和高级管理人员所发放的薪酬符合规定。

4、提名委员会根据公司《公司章程》等的有关规定，主要负责对公司董事、监事及高级管理人员的人选、选择标准、程序和履职能力提出建议。报告期内，提名委员会通过多方位、多渠道对相关董事、高级管理人员的任职资格和工作能力进行了审慎考察，进一步促进了公司管理团队的稳定。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司根据《高级管理人员绩效考核与薪酬激励体系》、年度经营计划、目标和实际完成情况，对公司高级管理人员进行绩效指标的考核，并以此作为奖惩依据。为有效调动管理者和骨干的积极性、吸引和保留优秀管理人才和业务骨干起到积极作用，从而更好地促进公司长期稳定发展。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 11 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《董事会关于 2017 年度内部控制的自我评价报告》巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷： ①公司董事、监事和高级管理人员舞弊，造成重大损失和不利影响；②公司在财务会计、资产管理、资本运营、信息披露、产品质量、环境保护等方面发生重大违法违规事件和责任事故，给公司造成重大损失和不利影响，或者遭受重大行政监管处罚；③企业审计委员会和内部审计机构未能发挥有效监督职能，造成公司重大损失。 ④企业财务报表以及或者很有可能被注册会计师出具否定意见或者拒绝表示意见； 上诉①②③造成结果不重大但重要，认定为重要缺陷。上诉①②③造成结果既不重大也不重要，认定为一般缺陷。	具有以下特征的缺陷，影响重大的认定为重大缺陷：①违犯国家法律、行政法规和规范性文件；②“三重一大”事项未经过集体决策程序；③关键岗位管理人员和技术人员流失；④涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；⑤信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；⑥内部控制评价的结果特别是重大制度缺陷或重要缺陷未得到整改。上诉缺陷影响不重大但重要，认定为重要缺陷。上诉缺陷影响既不重大也不重要，认定为一般缺陷。
定量标准	以 2017 年度财务报表数据为基准，确定公司合并财务报表错误（包括漏报）重要程度的定量标准：重大缺陷：错报 $\geq$ 税前利润的 5%；重要缺陷：税前利润的 1% $\leq$ 错报 $<$ 税前利润的 5%；一般缺陷：错报 $<$ 税前利润的 1%。	参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：重大缺陷：错报 $\geq$ 税前利润的 5%；重要缺陷：税前利润的 1% $\leq$ 错报 $<$ 税前利润的 5%；一般缺陷：错报 $<$ 税前利润的 1%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 04 月 11 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制鉴证报告》详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第十节 公司债券相关情况

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

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 09 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字[2018]1939 号

审 计 报 告

安徽神剑新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽神剑新材料股份有限公司（以下简称“神剑股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神剑股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于神剑股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

神剑股份及其子公司主要从事聚酯树脂类产品和航天、航空、高速列车、城市轨道列车装备制造类产品的生产销售。2017年度神剑股份营业收入182,798.64万元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对神剑股份经营成果产生很大影响，因此我们将神剑股份收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的审计程序主要包括：

(1) 对神剑股份的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试。

(2) 检查主要客户合同相关条款，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认是否符合会计准则要求。

(3) 执行函证程序，选取部分客户函证销售额，以此确认账面收入是否正确。

(4) 采取抽样方式，检查神剑股份与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、发运单等材料，评估产品销售收入的发生；对神剑股份资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对销售合同、销售发票、发运单等材料，评估产品销售收入是否计入正确的会计期间。

(5) 执行分析性程序，对公司销售数量的合理性进行分析并分析公司销售收入及毛利率变动原因。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

截至2017年12月31日止，神剑股份应收账款余额88,028.77万元，应收账款坏账准备余额5,452.15万元，坏账准备计提比例占应收账款余额的6.19%。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估很大程度上涉及管理层判断，同时应收账款如若无法收回对财务报表影响较大，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款减值实施的审计程序主要包括：

(1) 了解管理层与授信审批、账款回收和应收账款减值准备计提相关的关键财务报告内

部控制，并评价相关内部控制的设计和运行有效性。

(2) 检查坏账准备计提政策和同行业相比是否存在重大差异，本期坏账准备计提政策是否与上期保持一致。

(3) 获取坏账准备计算表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。主要包括：

① 根据抽样原则，检查与应收账款余额相关的销售发票、客户签收单，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；

② 选取大额长账龄客户，根据欠款原因评价其坏账准备计提是否充分；

③ 选取部分客户检查资产负债表日期后的实际回款情况。

通过实施以上程序，我们没有发现应收账款坏账准备计提存在异常。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

截至2017年12月31日止，神剑股份商誉账面余额为34,280.23万元。神剑股份每年期末均对商誉通过专门的方法进行减值测试，其中涉及到多项需由神剑股份管理层判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。由于商誉减值测试固有的复杂性，以及管理层在对上述关键指标判断时可能的主观影响，因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对商誉减值实施的审计程序主要包括：

(1) 对神剑股份商誉减值测试相关内部控制制度进行了解，并评价其合理性。

(2) 获取神剑股份商誉减值测试的相关资料，以及外部评估专家对神剑股份商誉减值情况的专业意见。

(3) 对减值测试中相关假设、估值方法、收入预期、毛利率、折现率等关键数据和参数进行评价，并与公司历史数据、批准预算数据和外部行业数据等进行比较，以分析神剑股份管理层相关判断的合理性。

(4) 评估外部专家的胜任能力、专业能力及其工作成果的客观性。

(5) 通过查询或取得估值数据及相关支持证据，重新计算预测过程并进行分析，以评估

神剑股份管理层减值测试结果的适当性。

通过实施以上程序，我们没有发现神剑股份管理层对期末商誉减值的判断存在异常。

四、其他信息

神剑股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括神剑股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估神剑股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神剑股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神剑股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以

应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：

2018年4月9日

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	541,694,298.06	676,942,612.03
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	454,238,643.12	255,125,044.38
应收账款	825,766,229.71	611,599,804.63
预付款项	17,409,142.99	14,805,238.97
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	3,666,423.22	2,832,852.05
买入返售金融资产		
存货	195,481,131.95	157,310,895.80
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,116,807.77	6,609,996.35
流动资产合计	2,062,372,676.82	1,725,226,444.21
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	84,292,363.23	73,009,621.82

投资性房地产		
固定资产	404,400,611.17	394,885,681.23
在建工程	102,848,084.20	50,844,886.60
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	83,422,663.63	80,230,868.32
开发支出		
商誉	342,802,313.89	244,049,992.54
长期待摊费用	1,850,802.89	
递延所得税资产	12,582,028.04	8,899,829.53
其他非流动资产	79,411,687.39	23,282,876.38
非流动资产合计	1,111,610,554.44	875,203,756.42
资产总计	3,173,983,231.26	2,600,430,200.63
流动负债：		
短期借款	503,648,990.78	244,496,048.89
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	341,790,320.75	210,991,397.36
应付账款	217,886,229.59	201,215,416.54
预收款项	9,413,311.99	6,646,881.87
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,336,849.39	14,038,492.47
应交税费	18,457,533.68	23,131,530.47
应付利息	958,560.25	766,830.91
应付股利		
其他应付款	49,843,630.29	7,295,791.62
应付分保账款		
保险合同准备金		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		2,679,602.38
其他流动负债		
流动负债合计	1,158,335,426.72	711,261,992.51
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	35,863,697.26	35,438,338.91
递延所得税负债	4,228,344.69	4,203,252.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,092,041.95	39,641,591.34
负债合计	1,218,427,468.67	750,903,583.85
所有者权益：		
股本	862,595,596.00	862,595,596.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	484,938,992.72	484,684,203.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,078,470.45	62,913,319.45
一般风险准备		
未分配利润	513,032,505.58	438,891,417.72
归属于母公司所有者权益合计	1,930,645,564.75	1,849,084,537.11
少数股东权益	24,910,197.84	442,079.67
所有者权益合计	1,955,555,762.59	1,849,526,616.78

负债和所有者权益总计	3,173,983,231.26	2,600,430,200.63
------------	------------------	------------------

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	440,869,681.35	634,585,036.76
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	335,140,445.00	200,626,376.47
应收账款	497,987,257.15	410,107,229.92
预付款项	12,787,335.43	12,567,466.86
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,438,470.56	108,455,618.19
存货	91,351,927.03	90,358,901.01
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,722,093.43	1,159,692.64
流动资产合计	1,541,297,209.95	1,457,860,321.85
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	935,244,577.96	624,694,821.82
投资性房地产		
固定资产	163,142,603.45	177,244,064.46
在建工程	4,594,813.53	2,457,347.66
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	26,516,454.91	27,200,100.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,712,803.29	5,534,384.91
其他非流动资产	21,122,521.48	12,459,887.63
非流动资产合计	1,157,333,774.62	849,590,606.67
资产总计	2,698,630,984.57	2,307,450,928.52
流动负债：		
短期借款	350,648,990.78	116,496,048.89
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	296,910,830.08	169,110,646.28
应付账款	147,179,185.90	161,729,514.97
预收款项	6,274,653.66	5,970,145.54
应付职工薪酬	10,657,254.07	8,485,074.30
应交税费	647,107.71	8,216,953.01
应付利息	508,182.40	273,119.73
应付股利		
其他应付款	2,882,512.38	3,070,713.41
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	815,708,716.98	473,352,216.13
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,137,008.33	10,835,183.33

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,137,008.33	10,835,183.33
负债合计	846,845,725.31	484,187,399.46
所有者权益：		
股本	862,595,596.00	862,595,596.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	484,493,065.20	484,493,065.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,078,470.45	62,913,319.45
未分配利润	434,618,127.61	413,261,548.41
所有者权益合计	1,851,785,259.26	1,823,263,529.06
负债和所有者权益总计	2,698,630,984.57	2,307,450,928.52

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,827,986,378.03	1,413,156,056.62
其中：营业收入	1,827,986,378.03	1,413,156,056.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,690,375,043.24	1,225,722,784.49
其中：营业成本	1,471,029,730.57	1,059,131,554.29
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	13,937,795.51	13,213,417.57
销售费用	57,901,147.84	49,249,231.02
管理费用	121,016,267.24	94,257,765.85
财务费用	7,923,679.21	2,795,668.40
资产减值损失	18,566,422.87	7,075,147.36
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）	5,887,425.28	-1,146,415.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,840,822.54	-1,146,415.52
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,257,879.68	101,066.35
其他收益	5,286,978.68	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	147,527,859.07	186,387,922.96
加：营业外收入	2,002,474.35	10,082,075.17
减：营业外支出	204,108.08	97,652.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	149,326,225.34	196,372,345.41
减：所得税费用	19,532,418.83	27,451,114.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	129,793,806.51	168,921,230.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	129,793,806.51	168,921,230.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	124,436,018.66	168,914,321.71
少数股东损益	5,357,787.85	6,909.14
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	129,793,806.51	168,921,230.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	124,436,018.66	168,914,321.71
归属于少数股东的综合收益总额	5,357,787.85	6,909.14
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.14	0.20
(二)稀释每股收益	0.14	0.20

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,435,562,830.32	1,121,360,817.10
减：营业成本	1,243,427,843.94	876,707,254.40
税金及附加	7,319,116.82	8,060,955.03
销售费用	41,213,737.87	37,356,548.41
管理费用	67,112,414.35	56,211,516.88
财务费用	-1,236,576.69	-3,472,138.34
资产减值损失	6,885,680.42	1,263,836.89
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)	5,840,822.54	-1,146,415.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,840,822.54	-1,146,415.52
资产处置收益（损失以“-”号填列)	-1,609.00	
其他收益	2,046,075.00	
二、营业利润（亏损以“—”号填列)	78,725,902.15	144,086,428.31
加：营业外收入	834,810.00	6,262,878.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	79,560,712.15	150,349,306.31
减：所得税费用	7,909,202.15	20,314,877.47
四、净利润（净亏损以“—”号填列)	71,651,510.00	130,034,428.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	71,651,510.00	130,034,428.84
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
六、综合收益总额	71,651,510.00	130,034,428.84
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,243,908,284.41	1,121,961,753.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	590,397.03	
收到其他与经营活动有关的现金	7,136,818.77	7,635,894.15
经营活动现金流入小计	1,251,635,500.21	1,129,597,647.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,225,976,820.01	713,741,205.38
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	90,963,131.23	69,300,464.64

支付的各项税费	88,923,059.99	109,053,608.94
支付其他与经营活动有关的现金	30,414,244.37	20,879,146.15
经营活动现金流出小计	1,436,277,255.60	912,974,425.11
经营活动产生的现金流量净额	-184,641,755.39	216,623,222.47
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	46,602.74	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	649,575.92	5,564,800.00
收到其他与投资活动有关的现金	8,951,347.73	11,418,589.60
投资活动现金流入小计	9,647,526.39	16,983,389.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,663,218.54	58,713,122.19
投资支付的现金	5,208,933.60	
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	75,258,772.09	
支付其他与投资活动有关的现金	50,000.00	350,000.00
投资活动现金流出小计	170,180,924.23	59,063,122.19
投资活动产生的现金流量净额	-160,533,397.84	-42,079,732.59
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	487,152,941.89	136,059,484.14
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,982,000.00	850,000.00
筹资活动现金流入小计	490,134,941.89	136,909,484.14
偿还债务支付的现金	215,534,533.64	148,984,567.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,449,703.79	54,550,832.49
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	26,931,344.06	13,186,677.03
筹资活动现金流出小计	299,915,581.49	216,722,077.33

筹资活动产生的现金流量净额	190,219,360.40	-79,812,593.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,422,775.20	-2,718,948.11
五、现金及现金等价物净增加额	-156,378,568.03	92,011,948.58
加：期初现金及现金等价物余额	642,650,403.52	550,638,454.94
六、期末现金及现金等价物余额	486,271,835.49	642,650,403.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,189,060,146.26	973,836,379.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,182,710.00	4,794,703.00
经营活动现金流入小计	1,192,242,856.26	978,631,082.70
购买商品、接受劳务支付的现金	1,177,102,707.26	665,082,145.41
支付给职工以及为职工支付的现金	33,300,396.75	29,715,289.49
支付的各项税费	47,678,923.35	74,979,005.73
支付其他与经营活动有关的现金	12,711,135.85	10,778,529.92
经营活动现金流出小计	1,270,793,163.21	780,554,970.55
经营活动产生的现金流量净额	-78,550,306.95	198,076,112.15
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	164,838,362.08	254,592,683.38
投资活动现金流入小计	164,838,362.08	254,592,683.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,260,209.23	7,047,543.12
投资支付的现金	304,708,933.60	9,000,000.00
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	157,606,146.00	184,447,552.95
投资活动现金流出小计	472,575,288.83	200,495,096.07
投资活动产生的现金流量净额	-307,736,926.75	54,097,587.31
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	304,152,941.89	7,059,484.14
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	304,152,941.89	7,059,484.14
偿还债务支付的现金	57,534,533.64	96,314,567.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,623,760.97	48,875,619.90
支付其他与筹资活动有关的现金	19,977,992.53	5,040,017.73
筹资活动现金流出小计	130,136,287.14	150,230,205.44
筹资活动产生的现金流量净额	174,016,654.75	-143,170,721.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,422,768.99	-2,642,734.82
五、现金及现金等价物净增加额	-213,693,347.94	106,360,243.34
加：期初现金及现金等价物余额	605,941,080.15	499,580,836.81
六、期末现金及现金等价物余额	392,247,732.21	605,941,080.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	862,595,596.00				484,684,203.94				62,913,319.45		438,891,417.72	442,079.67	1,849,526,616.78
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	862,595,596.00				484,684,203.94				62,913,319.45		438,891,417.72	442,079.67	1,849,526,616.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					254,788.78				7,165,151.00		74,141,087.86	24,468,118.17	106,029,145.81
（一）综合收益总额											124,436,018.66	5,357,787.85	129,793,806.51
（二）所有者投入和减少资本												19,365,119.10	19,365,119.10
1. 股东投入的普通股												16,000,000.00	16,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												3,365,119.10	3,365,119.10
（三）利润分配									7,165,151.00		-50,294,930.80		-43,129,779.80
1. 提取盈余公积									7,165,151.00		-7,165,151.00		
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
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					254,788.78							-254,788.78	
四、本期期末余额	862,595,596.00				484,938,992.72				70,078,470.45		513,032,505.58	24,910,197.84	1,955,555,762.59

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	431,297,798.00				915,982,001.94				49,909,876.57		326,110,318.69	435,170.53	1,723,735,165.73
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	431,297,798.00				915,982,001.94				49,909,876.57		326,110,318.69	435,170.53	1,723,735,165.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	431,297,798.00				-431,297,798.00				13,003,442.88		112,781,099.03	6,909.14	125,791,451.05
（一）综合收益总额											168,914,321.71	6,909.14	168,921,230.85
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具													

持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								13,003,442.88		-56,133,222.68		-43,129,779.80	
1. 提取盈余公积								13,003,442.88		-13,003,442.88			
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	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	431,297,798.00				-431,297,798.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	431,297,798.00				-431,297,798.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(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				484,684,203.94			62,913,319.45		438,891,417.72	442,079.67	1,849,526,616.78	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	862,595,596.00				484,493,065.20				62,913,319.45	413,261,548.41	1,823,263,529.06
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				62,913,319.45	413,261,548.41	1,823,263,529.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,165,151.00	21,356,579.20	28,521,730.20
（一）综合收益总额										71,651,510.00	71,651,510.00
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									7,165,151.00	-50,294,930.80	-43,129,779.80
1．提取盈余公积									7,165,151.00	-7,165,151.00	
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. 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	434,618,127.61	1,851,785,259.26

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	431,297,798.00				915,790,863.20				49,909,876.57	339,360,342.25	1,736,358,880.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	431,297,798.00				915,790,863.20				49,909,876.57	339,360,342.25	1,736,358,880.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	431,297,798.00				-431,297,798.00				13,003,442.88	73,901,206.16	86,904,649.04
（一）综合收益总额										130,034,428.84	130,034,428.84
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									13,003,442.88	-56,133,206.16	-43,129,763.28

									2.88	222.68	79.80
1. 提取盈余公积									13,003,442.88	-13,003,442.88	
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	431,297,798.00				-431,297,798.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	431,297,798.00				-431,297,798.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（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				62,913,319.45	413,261,548.41	1,823,263,529.06

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 年度股东大会决议，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，转增后公司注册资本为 86,259.56 万元，股本为 86,259.56 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 86,259.56 万元，股本为 86,259.56 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）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 9 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	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
7	北京天海蓝导航科技有限责任公司	天海蓝	-	60.00

注：上述子公司具体情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	西安中星伟业通信科技有限公司	中星伟业	非同一控制下企业合并
2	北京天海蓝导航科技有限责任公司	天海蓝	非同一控制下企业合并

本期减少子公司：本公司本期无减少子公司。

注：本期新增子公司具体情况详见附注六“合并范围的变更”。

一、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。

二、重要会计政策及会计估计

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，其余额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未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份

额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，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. 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。

9. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。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。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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	商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5	5
1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	30	30	30
3 至 4 年	50	50	50
4 至 5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	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。

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、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。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

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对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。

13. 长期股权投资

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

(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。

14. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(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) 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率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限	净残值率（%）	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、计价方法和折旧方法

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

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确

定。

17. 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) 无形资产使用寿命及摊销

① 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。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 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。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 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这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A. 服务成本；B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 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。

23. 收入确认原则和计量方法

(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。

24. 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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

26. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017

年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对 2016 年的报表项目影响如下：

项 目	变更前	变更后
资产处置收益	-	101,066.35
营业外收入	10,224,936.71	10,082,075.17
营业外支出	139,447.91	97,652.72

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

三、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	17%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

(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) 2015 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 GR201534000587《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 2015 年 1 月 1 日至 2017 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) 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，西安嘉业子公司嘉业精密 2017 年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。

四、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	152,120.48	107,005.92
银行存款	486,119,715.01	642,543,397.60
其他货币资金	55,422,462.57	34,292,208.51
合 计	541,694,298.06	676,942,612.03

(2) 其他货币资金期末余额系信用证保证金和银行承兑汇票保证金，其中信用证保证金为 2,621,715.90 元、银行承兑汇票保证金为 52,800,746.67 元。期末货币资金中除其他货币资金外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	392,555,934.23	239,070,244.38
商业承兑汇票	61,682,708.89	16,054,800.00
合 计	454,238,643.12	255,125,044.38

(2) 公司期末应收商业承兑汇票账龄情况

账 龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,929,167.25	3,246,458.36	5.00
合 计	64,929,167.25	3,246,458.36	5.00

(3) 期末公司子公司嘉业航空以票面金额 38,767,082.18 元的银行承兑汇票进行质押，用于开具应付票据。

(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：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	170,069,886.18	-
合 计	170,069,886.18	-

(5) 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) 期末应收票据较期初增长 78.05%，主要系本期以票据收到的货款增加所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	878,563,961.24	99.80	52,797,731.53	6.01	825,766,229.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,723,742.68	0.20	1,723,742.68	100.00	-
合 计	880,287,703.92	100.00	54,521,474.21	6.19	825,766,229.71

(续上表)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	650,381,562.49	100.00	38,781,757.86	5.96	611,599,804.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	650,381,562.49	100.00	38,781,757.86	5.96	611,599,804.63

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	822,469,790.36	41,123,489.51	5.00
1 至 2 年	43,037,287.87	4,303,728.79	10.00
2 至 3 年	5,555,437.58	1,666,631.26	30.00
3 至 4 年	2,980,523.23	1,490,261.64	50.00
4 至 5 年	1,536,509.32	1,229,207.45	80.00
5 年以上	2,984,412.88	2,984,412.88	100.00
合 计	878,563,961.24	52,797,731.53	6.01

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
单位一	1,723,742.68	1,723,742.68	100.00	预计无法收回
合 计	1,723,742.68	1,723,742.68	100.00	—

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 14,292,658.35 元，本期无收回或转回的坏账准备。此外，本期因非同一控制下企业合并新增坏账准备金额为 1,447,058.00 元。

(3)本期无核销应收账款的情况。

(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	108,150,241.03	12.29	5,909,578.67
客户二	45,082,699.67	5.12	3,104,523.72
客户三	32,346,282.93	3.67	1,617,314.15
客户四	29,153,238.50	3.31	1,457,661.93
客户五	27,909,295.24	3.17	1,395,464.76
合 计	242,641,757.37	27.56	13,484,543.23

(5)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7)期末无应收账款质押情况。

(8)期末应收账款较期初增长 35.35%，主要系本期销售收入规模增加所致。

4. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,152,161.11	98.52	14,632,023.54	98.83
1 至 2 年	106,899.78	0.62	13,472.22	0.09
2 至 3 年	12,251.69	0.07	73,170.00	0.49
3 年以上	137,830.41	0.79	86,573.21	0.59
合 计	17,409,142.99	100.00	14,805,238.97	100.00

注：本期末账龄超过1年的预付款项主要为结算尾款，无金额重要的预付款项账龄超过1年的情况。

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位一	5,533,076.95	31.78
单位二	3,584,087.62	20.59
单位三	1,865,203.23	10.71
单位四	1,260,555.00	7.24
单位五	591,258.33	3.40
合 计	12,834,181.13	73.72

5. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,296,963.22	100.00	630,540.00	14.67	3,666,423.22

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,296,963.22	100.00	630,540.00	14.67	3,666,423.22

(续上表)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,084,428.13	100.00	251,576.08	8.16	2,832,852.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,084,428.13	100.00	251,576.08	8.16	2,832,852.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,581,147.42	129,057.38	5.00
1 至 2 年	1,137,873.68	113,787.36	10.00
2 至 3 年	55,553.00	16,665.90	30.00
3 至 4 年	262,145.12	131,072.56	50.00
4 至 5 年	101,436.00	81,148.80	80.00
5 年以上	158,808.00	158,808.00	100.00
合 计	4,296,963.22	630,540.00	14.67

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-496,424.62 元；无收回或转回的坏账准备情况。此外，本期因非同一控制下企业合并新增坏账准备金额为 873,573.14 元。

(3)本期无核销其他应收款的情况。

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,658,892.10	910,000.00
员工借款及备用金	1,920,904.76	1,661,407.23
其他暂付款	717,166.36	513,020.90
合 计	4,296,963.22	3,084,428.13

(5)按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	保证金	586,030.00	13.64	29,301.50
单位二	保证金	400,000.00	9.31	37,500.00
单位三	其他暂付	381,970.00	8.89	36,197.00
单位四	保证金	236,556.00	5.51	216,268.80
单位五	备用金	220,000.00	5.12	11,000.00
合 计	——	1,824,556.00	42.47	330,267.30

(6)本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7)本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8)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。

(9)期末其他应收款较期初增长 39.31%，主要系应收保证金增加较多所致。

6. 存货

(1)存货分类

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	70,953,144.97	110,053.54	70,843,091.43	65,019,353.01	-	65,019,353.01
产成品	77,317,334.37	2,559,621.24	74,757,713.13	52,743,310.72	-	52,743,310.72
发出商品	6,771,889.82	-	6,771,889.82	19,652,217.30	-	19,652,217.30
在产品	42,308,214.71	-	42,308,214.71	18,936,690.11	-	18,936,690.11
周转材料	800,222.86	-	800,222.86	959,324.66	-	959,324.66
合 计	198,150,806.73	2,669,674.78	195,481,131.95	157,310,895.80	-	157,310,895.80

(2)存货跌价准备

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
产成品	-	1,411,861.84	1,147,759.40	-	-	2,559,621.24
合 计	-	1,521,915.38	1,147,759.40	-	-	2,669,674.78

注：其他增加金额系非同一控制下企业合并新增存货跌价准备。

7. 其他流动资产

(1)分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

待抵扣进项税金	21,850,926.13	6,609,996.35
预交所得税	2,265,881.64	-
合 计	24,116,807.77	6,609,996.35

(2)期末其他流动资产较期初增加 1,750.68 万元，系公司期末待抵扣进项税金增加较多所致。

8. 长期股权投资

(1)长期股权投资账面价值

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
对联营企业投资	84,292,363.23	-	84,292,363.23	73,009,621.82	-	73,009,621.82
合 计	84,292,363.23	-	84,292,363.23	73,009,621.82	-	73,009,621.82

(2)对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、对联营企业投资	73,009,621.82	5,208,933.60	-	5,840,822.54	-	-
利华益神剑化工有限公司	73,009,621.82	-	-	5,840,822.54	-	-
黄山源点新材料科技有限公司	-	5,208,933.60	-	-	-	-
二、对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	73,009,621.82	5,208,933.60	-	5,840,822.54	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其 他		
一、对联营企业投资	-	-	232,985.27	84,292,363.23	-
利华益神剑化工有限公司	-	-	232,985.27	79,083,429.63	-
黄山源点新材料科技有限公司	-	-	-	5,208,933.60	-
二、对合营企业投资	-	-	-	-	-
合 计	-	-	232,985.27	84,292,363.23	-

注：其他系公司在合并报表层面对公司与利华益神剑化工有限公司之间的逆流交易未实

现内部销售损益进行调整，抵消存货账面价值中包含的未实现内部交易损益并相应调整对利华益神剑化工有限公司的长期股权投资。

(3)本公司于 2017 年 10 月与黄山永佳（集团）有限公司、黄山永佳投资有限公司、黄山世茂企业管理有限公司投资设立黄山源点新材料科技有限公司（以下简称“黄山源点”），公司持股比例 15%，并委派 1 名董事会成员参与黄山源点的生产经营决策，因此本公司将其作为联营企业并按照权益法核算。因被投资单位成立时间较短，业务尚未发生，故未确认投资损益。

9. 固定资产

(1)固定资产情况

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	221,378,886.15	369,442,680.99	12,498,224.81	13,577,588.98	616,897,380.93
2.本期增加金额	942,612.32	56,562,927.19	1,600,372.99	4,993,955.12	64,099,867.62
(1)购置	-	3,484,596.73	808,946.34	1,991,111.50	6,284,654.57
(2)在建工程转入	942,612.32	48,714,293.35	-	2,452,616.77	52,109,522.44
(3)企业合并转入	-	4,364,037.11	791,426.65	550,226.85	5,705,690.61
3.本期减少金额	-	2,702,755.82	838,340.00	39,487.18	3,580,583.00
(1)处置或报废	-	2,702,755.82	838,340.00	39,487.18	3,580,583.00
4.期末余额	222,321,498.47	423,302,852.36	13,260,257.80	18,532,056.92	677,416,665.55
二、累计折旧					
1.期初余额	46,610,122.48	153,095,019.00	7,436,077.71	7,624,619.71	214,765,838.90
2.本期增加金额	8,970,424.81	39,093,594.05	2,506,738.20	2,158,812.79	52,729,569.85
(1)计提	8,970,424.81	37,372,476.98	1,893,052.77	1,747,406.21	49,983,360.77
(2)企业合并转入	-	1,721,117.07	613,685.43	411,406.58	2,746,209.08
3.本期减少金额	-	891,442.41	794,285.58	39,487.18	1,725,215.17
(1)处置或报废	-	891,442.41	794,285.58	39,487.18	1,725,215.17
4.期末余额	55,580,547.29	191,297,170.64	9,148,530.33	9,743,945.32	265,770,193.58
三、减值准备					
1.期初余额	3,885,860.80	3,360,000.00	-	-	7,245,860.80
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,885,860.80	3,360,000.00	-	-	7,245,860.80
四、账面价值					

1.期末账面价值	162,855,090.38	228,645,681.72	4,111,727.47	8,788,111.60	404,400,611.17
2.期初账面价值	170,882,902.87	212,987,661.99	5,062,147.10	5,952,969.27	394,885,681.23

(2)期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(3)未办妥产权证的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉业航空房产	55,544,620.10	正在办理
合 计	55,544,620.10	——

(4)期末闲置资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
神剑裕昌构筑物	7,348,449.71	981,361.66	3,885,860.80	2,481,227.25
神剑裕昌机械设备	25,063,121.41	9,332,403.20	3,360,000.00	12,370,718.21
合 计	32,411,571.12	10,313,764.86	7,245,860.80	14,851,945.46

10. 在建工程

(1)在建工程情况

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
节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目	69,278,080.29	-	69,278,080.29	45,189,817.83	-	45,189,817.83
环保焚烧炉工程项目	4,594,813.53	-	4,594,813.53	2,457,347.66	-	2,457,347.66
嘉业航空研发中心建设项目	18,604,665.95	-	18,604,665.95	2,147,857.66	-	2,147,857.66
年产 4 万吨 NPG(新戊二醇)项目	3,674,211.76	-	3,674,211.76	599,272.70	-	599,272.70
年产 200 套逃生门及 30 列城轨外装饰板项目	3,467,898.09	-	3,467,898.09	-	-	-
其他零星工程	3,228,414.58	-	3,228,414.58	450,590.75	-	450,590.75
合 计	102,848,084.20	-	102,848,084.20	50,844,886.60	-	50,844,886.60

(2)重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额 (万元)	期初余额	本期增加金额	转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
节能环保粉末涂料专用 聚酯树脂项目	19,000.00	45,189,817.83	67,257,891.68	43,169,629.22	-	69,278,080.29
环保焚烧炉工程项目	5,800.00	2,457,347.66	10,134,746.77	7,997,280.90	-	4,594,813.53
嘉业航空研发中心建设 项目	7,500.00	2,147,857.66	16,456,808.29	-	-	18,604,665.95

年产 4 万吨 NPG(新戊二醇)项目	30,000.00	599,272.70	3,074,939.06	-	-	3,674,211.76
年产 200 套逃生门及 30 列城轨外装饰板项目	2,062.28	-	3,467,898.09	-	-	3,467,898.09
其他零星工程	—	450,590.75	3,720,436.15	942,612.32	-	3,228,414.58
合 计	—	50,844,886.60	104,112,720.04	52,109,522.44	-	102,848,084.20

(续上表)

项目名称	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	59.18	60	-	-	-	募集资金
环保焚烧炉工程项目	21.71	20	-	-	-	自有资金
嘉业航空研发中心建设项目	24.81	22	-	-	-	募集资金加自有资金
年产 4 万吨 NPG(新戊二醇)项目	1.22	项目初期	-	-	-	募集资金加自有资金
年产 200 套逃生门及 30 列城轨外装饰板项目	16.82	18	-	-	-	自有资金
其他零星工程	—	—	-	-	-	自有资金
合 计	—	—	-	-	-	—

(3)期末在建工程较期初增长 102.28%，主要系公司持续实施募集资金建设项目，本期投入增加较大所致。

11. 无形资产

(1)无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	81,822,967.41	9,023,500.00	1,610,247.53	92,456,714.94
2.本期增加金额	2,708,571.27	2,721,700.00	888,015.39	6,318,286.66
(1)购置	2,708,571.27	-	888,015.39	3,596,586.66
(2)企业合并转入	-	2,721,700.00	-	2,721,700.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	84,531,538.68	11,745,200.00	2,498,262.92	98,775,001.60
二、累计摊销				
1.期初余额	9,792,884.28	1,507,529.08	925,433.26	12,225,846.62
2.本期增加金额	1,713,716.59	1,100,057.04	312,717.72	3,126,491.35
(1)计提	1,713,716.59	918,610.37	312,717.72	2,945,044.68

(2)企业合并转入	-	181,446.67	-	181,446.67
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	11,506,600.87	2,607,586.12	1,238,150.98	15,352,337.97
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	73,024,937.81	9,137,613.88	1,260,111.94	83,422,663.63
2.期初账面价值	72,030,083.13	7,515,970.92	684,814.27	80,230,868.32

(2)期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3)期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12. 商誉

(1)商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
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	244,049,992.54	98,752,321.35	-	-	-	342,802,313.89

(2)商誉减值测试过程、参数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。

13. 长期待摊费用

(1)分类

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	-	1,783,783.78	29,729.73	-	1,754,054.05
导热油加工费	-	98,806.84	2,058.00	-	96,748.84
合 计	-	1,882,590.62	31,787.73	-	1,850,802.89

(2)期末长期待摊费用较期初增加 185.08 万元，主要系本期新增北京办事处装修费用较大所致。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1)未经抵消的递延所得税资产

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	60,820,462.00	9,123,069.29	38,964,232.54	5,844,634.88
应付职工薪酬	2,975,842.46	446,376.37	2,307,225.40	346,083.81
内部销售未实现利润	232,985.27	34,947.79	-	-
递延收益	19,850,897.26	2,977,634.59	18,060,738.91	2,709,110.84
合 计	83,880,186.99	12,582,028.04	59,332,196.85	8,899,829.53

(2)未经抵消的递延所得税负债

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
非同一控制下企业合并资产评估增值	28,188,964.56	4,228,344.69	28,021,682.83	4,203,252.43
合 计	28,188,964.56	4,228,344.69	28,021,682.83	4,203,252.43

(3)未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	33,171,472.43	24,159,578.00
可抵扣暂时性差异	11,501,327.15	11,692,562.20
合 计	44,672,799.58	35,852,140.20

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2017 年度	-	129,975.27
2018 年度	132,156.37	132,156.37
2019 年度	4,731,208.38	4,731,208.38
2020 年度	10,159,972.20	10,159,972.20
2021 年度	9,006,265.78	9,006,265.78
2022 年度	9,141,869.70	-
合 计	33,171,472.43	24,159,578.00

15. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	79,411,687.39	23,282,876.38
合 计	79,411,687.39	23,282,876.38

注：期末其他非流动资产较期初增加 5,612.88 万元，主要系本期新增在建工程项目较多，公司以预付形式支付的工程设备款较多所致。

16. 短期借款

(1)短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	270,000,000.00	65,000,000.00
进口押汇借款	80,648,990.78	66,496,048.89
保证借款	153,000,000.00	113,000,000.00
合 计	503,648,990.78	244,496,048.89

(2)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。

(3)期末保证借款 15,300.00 万元，其中：

①子公司嘉业航空向中国建设银行股份有限公司西安劳动路支行贷款 3,000.00 万元，由徐昭、本公司提供担保；子公司嘉业航空向芜湖扬子农村商业银行湾里支行贷款 2,000.00 万元、向交通银行西安东二环支行贷款 1,000.00 万元、向中国银行西安阎良航空高技术产业基地支行贷款 1,700.00 万元，均由本公司提供担保。

②子公司黄山神剑向中国建设银行股份有限公司黄山徽州支行贷款 600.00 万元、向中国工商银行股份有限公司徽州支行贷款 6,500.00 万元，由本公司提供担保。

③子公司黄山神剑向徽商银行徽州支行贷款 500.00 万元，由本公司提供担保。

(4)期末短期借款较期初上升 105.99%，主要系新增流动资金借款所致。

17. 应付票据

(1)应付票据分类情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	341,747,473.75	208,651,183.72
商业承兑汇票	42,847.00	2,340,213.64
合 计	341,790,320.75	210,991,397.36

(2)期末无已到期未支付的应付票据。

(3)期末应付票据较期初增长 61.99%，主要系期末公司以银行承兑汇票支付货款增加所致。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	186,517,087.07	177,584,280.84
应付工程设备款	14,817,540.07	6,840,218.22
其 他	16,551,602.45	16,790,917.48
合 计	217,886,229.59	201,215,416.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	238,130.00	未到付款期
供应商二	177,488.50	未到付款期
供应商三	170,777.98	未到付款期
供应商四	162,019.12	未到付款期
供应商五	142,999.99	未到付款期
合 计	891,415.59	——

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	9,413,311.99	6,646,881.87
合 计	9,413,311.99	6,646,881.87

(2)期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3)期末预收款项较期初增长 41.62%，主要系本期以预收方式收取的货款增加所致。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,158,652.89	84,635,785.65	81,460,382.35	16,334,056.19
二、离职后福利-设定提存计划	879,839.58	7,662,003.96	8,539,050.34	2,793.20
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

合 计	14,038,492.47	92,297,789.61	89,999,432.69	16,336,849.39
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2)短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,520,289.23	74,367,170.31	72,498,572.67	9,388,886.87
二、职工福利费	-	2,346,756.85	2,346,756.85	-
三、社会保险费	22,794.60	3,127,032.19	3,109,617.55	40,209.24
其中：1、医疗保险费	-	2,641,569.72	2,601,360.48	40,209.24
2、工伤保险费	22,794.60	346,635.89	369,430.49	-
3、生育保险费	-	138,826.58	138,826.58	-
四、住房公积金	-	2,306,007.15	2,154,438.55	151,568.60
五、工会经费	3,082,474.64	1,568,026.35	1,126,933.69	3,523,567.30
六、职工教育经费	2,497,566.07	907,012.69	224,063.04	3,180,515.72
七、其他	35,528.35	13,780.11	-	49,308.46
合 计	13,158,652.89	84,635,785.65	81,460,382.35	16,334,056.19

(3)设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	841,878.72	7,386,393.10	8,228,271.82	-
失业保险费	37,960.86	275,610.86	310,778.52	2,793.20
合 计	879,839.58	7,662,003.96	8,539,050.34	2,793.20

21. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,329,285.15	9,940,369.08
增值税	7,447,743.11	9,845,678.23
城建税	737,036.61	758,466.53
教育费附加	315,872.83	325,100.24
地方教育费附加	210,581.90	216,733.51
土地使用税	608,513.27	526,982.72
房产税	448,028.15	215,986.25
个人所得税	181,379.28	1,126,871.99
其 他	179,093.38	175,341.92
合 计	18,457,533.68	23,131,530.47

22. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	958,560.25	766,830.91
合 计	958,560.25	766,830.91

23. 其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,470,000.20	1,780,000.20
股权收购尾款	46,782,085.00	2,052,085.00
其他暂收待付款	1,591,545.09	3,463,706.42
合 计	49,843,630.29	7,295,791.62

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	1,026,045.00	未到付款期
单位二	1,026,040.00	未到付款期
合 计	2,052,085.00	—

(3)期末其他应付款较期初增加 4,254.78 万元，主要系本期公司子公司嘉业航空收购中星伟业产生的应付股权转让尾款增加所致。

24. 一年内到期的非流动负债

(1)按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租入固定资产的租赁费	-	2,679,602.38
合 计	-	2,679,602.38

(2)期末应付融资租入固定资产的租赁费明细

项 目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额	-	2,819,090.00
减：未确认融资费用	-	139,487.62
合 计	-	2,679,602.38

(3)期末一年内到期的非流动负债较期初减少 267.96 万元，系公司应付融资租赁款偿还结束所致。

25. 长期借款

(1)长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	20,000,000.00	-	固定利率
合 计	20,000,000.00	-	—

(2)期末长期借款较期初增加 2,000.00 万元，系公司新增长期借款融资方式所致。

26. 递延收益

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	35,438,338.91	3,650,000.00	3,224,641.65	35,863,697.26	收到财政拨款
合 计	35,438,338.91	3,650,000.00	3,224,641.65	35,863,697.26	—

注：政府补助披露详见附注十、政府补助。

27. 股本

项 目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	862,595,596.00	-	-	-	-	-	862,595,596.00

28. 资本公积

(1)资本公积本期增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	484,684,203.94	254,788.78	-	484,938,992.72
合 计	484,684,203.94	254,788.78	-	484,938,992.72

(2)资本公积本期增加系本公司报告期内对控股子公司黄山神剑进行单方面增资，持股比例增加相应权益增加所致。

29. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,913,319.45	7,165,151.00	-	70,078,470.45
合 计	62,913,319.45	7,165,151.00	-	70,078,470.45

注：本期盈余公积增加数系本公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取的法定盈余公积金。

30. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	438,891,417.72	326,110,318.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	438,891,417.72	326,110,318.69
加：本年归属于母公司所有者的净利润	124,436,018.66	168,914,321.71
减：提取法定盈余公积	7,165,151.00	13,003,442.88
应付普通股股利	43,129,779.80	43,129,779.80
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	513,032,505.58	438,891,417.72

注：经 2016 年度股东大会审议通过，本公司以总股本 862,595,596.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.50 元人民币现金（含税），共派发现金红利 43,129,779.80 元，上述股利于 2017 年 7 月派发完毕。

31. 营业收入及营业成本

(1)分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,816,398,063.48	1,465,424,023.10	1,395,031,901.85	1,049,558,237.28
其他业务	11,588,314.55	5,605,707.47	18,124,154.77	9,573,317.01
合 计	1,827,986,378.03	1,471,029,730.57	1,413,156,056.62	1,059,131,554.29

(2)主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
户外型树脂	1,165,526,112.71	1,028,617,285.65	899,776,816.22	704,312,789.35
混和型树脂	365,703,034.76	285,493,663.00	295,939,389.77	231,929,755.88
高端装备制造	285,168,916.01	151,313,074.45	199,315,695.86	113,315,692.05
合 计	1,816,398,063.48	1,465,424,023.10	1,395,031,901.85	1,049,558,237.28

(3)主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国 内	1,492,031,953.69	1,185,801,666.67	1,150,879,211.13	823,925,175.32
国 外	324,366,109.79	279,622,356.43	244,152,690.72	225,633,061.96
合 计	1,816,398,063.48	1,465,424,023.10	1,395,031,901.85	1,049,558,237.28

(4)公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
第一名	84,048,357.20	4.60
第二名	79,594,431.81	4.35
第三名	63,801,344.41	3.49
第四名	53,553,447.86	2.93
第五名	43,979,059.76	2.41
合 计	324,976,641.04	17.78

32. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	155,372.42
城建税	3,580,846.20	4,517,892.17
教育费附加	1,517,530.54	1,936,392.20
地方教育费附加	1,040,381.86	1,290,928.16
土地使用税	4,038,501.29	2,551,386.52
房产税	1,846,846.12	1,634,540.10
印花税	718,638.46	429,421.83
水利建设基金	1,193,491.04	696,284.17
车船使用税	1,560.00	1,200.00
合 计	13,937,795.51	13,213,417.57

33. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	37,467,979.69	32,662,261.78
职工薪酬	13,286,760.43	10,670,478.62
差旅办公费	3,744,408.66	2,807,570.67
业务招待费	2,468,947.22	1,881,169.24
其他费用	933,051.84	1,227,750.71
合 计	57,901,147.84	49,249,231.02

34. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,588,038.22	20,137,850.70
折旧摊销费	12,018,612.19	10,983,517.77

差旅办公费	5,730,848.84	4,287,132.33
业务招待费	2,729,926.98	2,987,490.19
税 费	-	3,012,458.41
研发费用	65,434,465.42	43,090,304.93
汽车费用	2,099,088.96	1,950,443.05
修理费用	3,137,462.37	2,999,677.10
其他费用	4,277,824.26	4,808,891.37
合 计	121,016,267.24	94,257,765.85

35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,331,139.61	12,433,620.76
减：利息收入	8,951,347.73	11,418,589.60
汇兑损失	11,243,489.09	13,870,427.81
减：汇兑收益	13,318,103.90	13,208,186.01
银行手续费及其他	2,618,502.14	1,118,395.44
合 计	7,923,679.21	2,795,668.40

注：本期财务费用较上期增长 183.43%，主要系利息净支出较上期增加所致。

36. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,044,507.49	7,075,147.36
存货跌价损失	1,521,915.38	-
合 计	18,566,422.87	7,075,147.36

注：本期资产减值损失较上期增长 162.42%，主要系按照坏账准备计提政策计提的坏账准备增加较多所致。

37. 投资收益

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	5,840,822.54	-1,146,415.52
银行理财投资收益	46,602.74	-
合 计	5,887,425.28	-1,146,415.52

注：本期投资收益较上期增加 703.38 万元，主要系公司按照权益法核算的利华益神剑投资收益增加较多所致。

38. 资产处置收益

项 目	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：	-1,257,879.68	101,066.35
其中：固定资产处置利得	-1,257,879.68	101,066.35
合 计	-1,257,879.68	101,066.35

注：本期资产处置收益较上期减少 135.89 万元，主要系公司本期处置固定资产发生的损失较多所致。

39. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,062,337.03	-	与收益相关
政府补助	3,224,641.65	-	与资产相关
合 计	5,286,978.68	-	—

注：本期其他收益较上期增加 528.70 万元，系公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》规定，将原计入营业外收入核算的与日常活动相关的政府补助转入其他收益核算所致。

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,632,973.00	9,922,332.32	1,632,973.00
无需支付的应付账款	155,177.16	-	155,177.16
其 他	214,324.19	159,742.85	214,324.19
合 计	2,002,474.35	10,082,075.17	2,002,474.35

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	-	3,036,308.32	与资产相关
税收奖励	-	3,520,330.00	与收益相关
创新性专项资金	208,592.00	992,000.00	与收益相关
稳岗补贴	120,851.00	864,086.00	与收益相关
外贸政策促进补贴	-	400,000.00	与收益相关
贷款贴息	-	119,000.00	与收益相关
专精特新中小企业补助	500,000.00	-	与收益相关
引进创业人才补贴	200,000.00	-	与收益相关
创新型省份建设补助	150,000.00	-	与收益相关

国家级企业技术中心奖补	100,000.00	-	与收益相关
新型工业发展专项资金	50,000.00	-	与收益相关
其 他	303,530.00	990,608.00	与收益相关
合 计	1,632,973.00	9,922,332.32	——

(3)本期营业外收入较上期下降 80.14%，具体原因详见“附注五、39.其他收益”

41. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	41,946.92	-	41,946.92
其中：固定资产毁损报废损失	41,946.92	-	41,946.92
公益性捐赠支出	48,034.60	38,300.00	48,034.60
赔偿支出	15,618.14	50,000.00	15,618.14
其 他	98,508.42	9,352.72	98,508.42
合 计	204,108.08	97,652.72	204,108.08

42. 所得税费用

(1)所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	23,082,654.18	28,748,837.59
递延所得税费用	-3,550,235.35	-1,297,723.03
合 计	19,532,418.83	27,451,114.56

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	149,326,225.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,398,933.80
子公司适用不同税率的影响	-899,529.44
调整以前期间所得税的影响	61,061.34
非应税收入的影响	-911,071.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	997,251.89
研发费用加计扣除的影响	-4,349,038.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,234,811.36
其 他	-
所得税费用合计	19,532,418.83

43. 现金流量表项目注释**(1)收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,829,913.00	7,386,024.00
其 他	306,905.77	249,870.15
合 计	7,136,818.77	7,635,894.15

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅办公费	9,475,257.50	7,094,703.00
业务招待费	5,198,874.20	4,868,659.43
银行手续费	2,618,502.14	1,118,395.44
咨询费	3,021,837.62	939,857.44
研发费用	1,219,498.09	1,334,579.28
汽车费用	2,099,088.96	1,950,443.05
通讯费	262,440.51	282,709.57
其 他	6,518,745.35	3,289,798.94
合 计	30,414,244.37	20,879,146.15

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,951,347.73	11,418,589.60
合 计	8,951,347.73	11,418,589.60

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的土地保证金	50,000.00	350,000.00
合 计	50,000.00	350,000.00

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回货币资金保证金	2,982,000.00	-
收回担保保证金	-	850,000.00
合 计	2,982,000.00	850,000.00

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

支付货币资金保证金	24,112,254.06	6,968,269.63
归还融资租赁款	2,819,090.00	6,218,407.40
合 计	26,931,344.06	13,186,677.03

44. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	129,793,806.51	168,921,230.85
加: 资产减值准备	18,566,422.87	7,075,147.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,983,360.77	45,313,189.14
无形资产摊销	2,945,044.68	2,580,818.24
长期待摊费用摊销	31,787.73	46,046.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (收益以“—”号填列)	1,257,879.68	-101,066.35
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	41,946.92	-
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“—”号填列)	16,412,100.72	10,048,547.08
投资损失 (收益以“—”号填列)	-5,887,425.28	1,146,415.52
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-3,162,692.78	-962,814.51
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-387,542.57	-334,908.52
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-26,606,744.05	-56,340,988.63
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-516,964,189.73	-107,878,329.39
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	149,334,489.14	147,109,934.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-184,641,755.39	216,623,222.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	486,271,835.49	642,650,403.52
减: 现金的年初余额	642,650,403.52	550,638,454.94
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-

现金及现金等价物净增加额	-156,378,568.03	92,011,948.58
--------------	-----------------	---------------

(2)本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	83,070,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,811,227.91
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	75,258,772.09

(3)现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	486,271,835.49	642,650,403.52
其中：库存现金	152,120.48	107,005.92
可随时用于支付的银行存款	486,119,715.01	642,543,397.60
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	486,271,835.49	642,650,403.52

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	55,422,462.57	信用证及票据保证金
应收票据	38,767,082.18	票据质押
合 计	94,189,544.75	——

46. 外币货币性项目

项 目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16,766,070.02
其中：美元	1,871,029.46	6.5342	12,225,680.70
欧元	581,929.60	7.8023	4,540,389.32
应收账款			145,820,081.08
其中：美元	14,991,311.77	6.5342	97,956,229.37
欧元	6,134,582.33	7.8023	47,863,851.71
短期借款			80,648,990.78
其中：美元	12,342,596.00	6.5342	80,648,990.78
应付账款			142,560,788.92
其中：美元	21,663,016.67	6.5342	141,550,483.53

欧元	125,650.07	7.8023	980,359.54
英镑	3,411.00	8.7792	29,945.85

五、合并范围的变更

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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
中星伟业(含天海蓝)	2017.5.10	127,800,000.00	60.00	现金

（续上表）

被购买方名称	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
中星伟业(含天海蓝)	2017.5.27	注	29,152,940.99	13,551,976.68

注 1：中星伟业持有天海蓝 100%股权，天海蓝纳入中星伟业合并财务报表。

注 2：2017 年 5 月，嘉业航空、本公司和李秀岩、吴应龙等 13 位自然人签订三方资产购买协议书，约定嘉业航空以 127,800,000.00 元受让李秀岩、吴应龙等 13 位自然人原持有的原中星伟业 60.00%股权，股权转让款于 2017 年 5 月 27 日支付至 65.00%，截至本日此次并购对价实际大部分支付。本次非同一控制下企业合并并购日确定为 2017 年 5 月 27 日。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	中星伟业（含天海蓝）
—现金	127,800,000.00
—发行的权益性证券的公允价值	-
合并成本合计	127,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	29,047,678.65
商誉的金额	98,752,321.35

① 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

现金购买资产的公允价值根据标的资产在评估基准日的评价价值协商确定，交易方协商后的价格为 12,780.00 万元。

② 大额商誉形成的主要原因：

按照购买日支付的对价 127,800,000.00 元和购买日可辨认资产、负债公允价值 29,047,678.65 元之间的差额确认商誉，所确认的商誉金额为 98,752,321.35 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	中星伟业（含天海蓝）
-----	------------

	购买日公允价值	购买日账面价值
资 产:		
货币资金	7,811,227.91	7,811,227.91
应收账款	26,175,199.78	26,175,199.78
预付款项	587,477.38	587,477.38
其他应收款	596,430.62	596,430.62
存 货	13,318,392.75	13,318,392.75
其他流动资产	699,636.66	699,636.66
固定资产	2,959,481.53	2,748,836.03
无形资产	2,540,253.33	-
递延所得税资产	519,505.73	519,505.73
负 债:		
应付账款	3,820,817.79	3,820,817.79
预收账款	2,436,702.43	2,436,702.43
应交税费	41,687.44	41,687.44
其他应付款	82,965.45	82,965.45
递延所得税负债	412,634.83	-
净资产	48,412,797.75	46,074,533.75
减: 少数股东权益	19,365,119.10	18,429,813.50
取得的净资产	29,047,678.65	27,644,720.25

注: 购买日可辨认资产、负债公允价值按照中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字【2016】第 2726 号《资产评估报告》的评估值为基础, 按照本公司的会计政策进行后续计量得出。

六、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
天海蓝	北京市	北京市	技术开发	-	60.00	企业合并

(2)重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
黄山神剑	0.39	26,275.15	-	734,755.19
中星伟业	40.00	5,350,660.38	-	24,715,779.48

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

①资产负债情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黄山神剑	163,834,992.43	174,980,493.65	338,815,486.08	143,686,069.61	7,498,801.39	151,184,871.00
中星伟业	63,900,572.62	5,944,772.73	69,845,345.35	7,674,201.67	381,694.99	8,055,896.66

(续上表)

子公司名称	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
黄山神剑	97,016,687.42	84,621,442.12	181,638,129.54	89,037,066.16	7,356,035.31	96,393,101.47
中星伟业	49,188,365.10	6,019,240.59	55,207,605.69	6,382,173.11	412,634.83	6,794,807.94

②利润表及经营活动现金流情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黄山神剑	184,046,237.50	2,385,587.01	2,385,587.01	-15,463,346.61
中星伟业	29,152,940.99	13,376,650.94	13,376,650.94	-5,083,028.94

(续上表)

子公司名称	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
黄山神剑	98,869,749.74	3,062,860.25	3,062,860.25	-18,381,886.35
中星伟业	-	-	-	-

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

公司于 2017 年对控股子公司黄山神剑单方面增资，公司持有黄山神剑的股权比例由

98.87%增加至 99.61%。

(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：

项 目	黄山神剑
购买成本	
——现金	100,000,000.00
购买成本合计	100,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	100,254,788.78
差额	-254,788.78
其中：调整资本公积	-254,788.78
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1)重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对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

(2)重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	利华益神剑	利华益神剑
流动资产	60,237,476.05	30,786,429.56
非流动资产	192,343,923.17	195,243,286.39
资产合计	252,581,399.22	226,029,715.95
流动负债	54,872,825.16	43,505,661.42
非流动负债	-	-
负债合计	54,872,825.16	43,505,661.42
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	197,708,574.06	182,524,054.53
按持股比例计算的净资产份额	79,083,429.63	73,009,621.82
调整事项	-	-
——商誉	-	-
——内部交易未实现利润	-	-
——其他	-	-

对联营企业权益投资的账面价值	79,083,429.63	73,009,621.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不存在	不存在
营业收入	155,347,440.64	-
净利润	15,184,519.53	-2,866,038.81
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	15,184,519.53	-2,866,038.81
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

七、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。本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量列示如下：

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	50,364.90	-	-	-	50,364.90
应付票据	34,179.03	-	-	-	34,179.03
应付账款	21,788.62	-	-	-	21,788.62
其他应付款	1,720.28	1,478.60	1,785.48	-	4,984.36
应付利息	95.86	-	-	-	95.86
长期借款	-	-	2,000.00	-	2,000.00
小 计	110,148.69	1,478.60	3,785.48	-	113,412.77

(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 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注五、46.外币货币性项目。

2017 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值或升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少或增加 7.86 万元。公司整体汇率风险较小。

2. 利率风险

本公司长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。

八、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人，不存在母公司情况，此处作为实际控制人情况说明如下：刘志坚持有公司 22.78%的股权、刘琪持有公司 3.71%的股权；刘志坚和刘琪系父女关系，二人合计持有公司 26.49%的股权，刘志坚为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。

4. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐昭	公司股东及子公司关键管理人员

5. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
利华益神剑	材料	133,295,849.23	-

(2) 关联担保情况（单位：万元）

被担保方	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	黄山神剑	1800.00	2016 年 03 月 25 日	2019 年 03 月 25 日	否
本公司	黄山神剑	2500.00	2016 年 04 月 21 日	2018 年 04 月 21 日	否
本公司	黄山神剑	1500.00	2016 年 05 月 19 日	2019 年 05 月 19 日	否
本公司	黄山神剑	3000.00	2016 年 08 月 24 日	2019 年 08 月 24 日	否
本公司	黄山神剑	2400.00	2016 年 10 月 10 日	2018 年 10 月 10 日	否
本公司	黄山神剑	2000.00	2017 年 11 月 29 日	2019 年 02 月 14 日	否
本公司	黄山神剑	3000.00	2017 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 27 日	否
本公司	西安嘉业	2000.00	2017 年 03 月 13 日	2018 年 06 月 27 日	否
徐昭、本公司	西安嘉业	3000.00	2017 年 06 月 28 日	2018 年 08 月 23 日	否
本公司	西安嘉业	3000.00	2017 年 08 月 28 日	2018 年 03 月 13 日	否
本公司	西安嘉业	1700.00	2017 年 08 月 30 日	2018 年 08 月 30 日	否

(3) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	利华益神剑	35,867,432.90	-

(4) 公司关键管理人员报酬情况（单位：万元）

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	325.42	291.19

九、政府补助

(一)计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
军品退税收入	与收益相关	590,397.03	其他收益
研发补贴	与收益相关	300,000.00	其他收益
土地使用税返还	与收益相关	1,171,940.00	其他收益
创新型省份建设补助	与收益相关	150,000.00	营业外收入
新型工业发展专项资金	与收益相关	50,000.00	营业外收入
创新性专项资金	与收益相关	208,592.00	营业外收入
稳岗补贴	与收益相关	120,851.00	营业外收入
专精特新中小企业补助	与收益相关	500,000.00	营业外收入
引进创业人才补贴	与收益相关	200,000.00	营业外收入
国家级企业技术中心奖补	与收益相关	100,000.00	营业外收入
其 他	与收益相关	303,530.00	营业外收入
财政贴息	与收益相关	7,5000.00	财务费用
合 计	——	3,770,310.03	——

(二)计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
年产 5 万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目	与资产相关	2,971,850.00	-	473,175.00	2,498,675.00	其他收益
功能型系列粉末涂料聚酯树脂研发项目	与资产相关	30,000.00	-	15,000.00	15,000.00	其他收益
年产 2 万吨高流平低温固化聚酯树脂项目	与资产相关	600,000.00	-	100,000.00	500,000.00	其他收益
车间节能改造项目	与资产相关	3,800,000.00	-	480,000.00	3,320,000.00	其他收益
国家技术中心设备补助	与资产相关	3,433,333.33	-	400,000.00	3,033,333.33	其他收益
神剑裕昌基建补助款	与资产相关	4,377,600.00	-	364,800.00	4,012,800.00	其他收益
高速列车动车组车头结构制造项目	与资产相关	13,000,000.00	-	1,000,000.00	12,000,000.00	其他收益
粉末热等静压成形的钛合金航空零部件制备项目	与资产相关	700,000.00	300,000.00	100,000.00	900,000.00	其他收益
年产 1 万吨汽车底涂用特种聚酯树脂技术改造项目	与资产相关	3,990,000.00	-	-	3,990,000.00	/
年产 3000 吨新型环保聚酯自动化生产线改造项目	与资产相关	400,000.00	-	50,000.00	350,000.00	其他收益
政策性拆迁补助费	与资产相关	1,635,555.58	-	153,333.32	1,482,222.26	其他收益
三期反应釜设备补助	与资产相关	500,000.00	-	50,000.00	450,000.00	其他收益
生产线及环境治理技改项	与资产相关	-	1,800,000.00	30,000.00	1,770,000.00	其他收益

目						
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	与资产相关	-	500,000.00	8,333.33	491,666.67	其他收益
车体大部件和总成柔性化、数字化工装的改造与研发补助	与收益相关	-	1,050,000.00	-	1,050,000.00	/
合 计	——	35,438,338.91	3,650,000.00	3,224,641.65	35,863,697.26	—

十、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据本公司第四届董事会第七次会议通过的 2017 年度利润分配预案，本公司拟以 2017 年年末总股本 862,595,596 股为基数，向全体股东每 10 股派送 0.5 元(含税)现金股利，共计分配利润 43,129,779.80 元。该利润分配预案尚需提交公司 2017 年年度股东大会审议。

除上述事项外，截至 2018 年 4 月 9 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

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（金额单位：万元）

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	154,054.05	28,516.89	-931.13	181,639.81
主营业务成本	132,549.71	15,131.31	-1,138.62	146,542.40

资产总额	313,691.63	79,845.94	-76,139.25	317,398.32
负债总额	108,837.12	28,434.85	-15,429.22	121,842.75

十三、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

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	526,791,526.76	99.67	28,804,269.61	5.47	497,987,257.15
其中：账龄组合	526,791,526.76	99.67	28,804,269.61	5.47	497,987,257.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,723,742.68	0.33	1,723,742.68	100.00	-
合 计	528,515,269.44	100.00	30,528,012.29	5.78	497,987,257.15

(续上表)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	433,816,881.02	100.00	23,709,651.10	5.47	410,107,229.92
其中：账龄组合	433,816,881.02	100.00	23,709,651.10	5.47	410,107,229.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	433,816,881.02	100.00	23,709,651.10	5.47	410,107,229.92

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	516,878,430.47	25,843,921.52	5.00
1 至 2 年	5,975,545.41	597,554.54	10.00
2 至 3 年	1,410,347.36	423,104.19	30.00
3 至 4 年	1,024,250.36	512,125.20	50.00

4 至 5 年	376,944.99	301,555.99	80.00
5 年以上	1,126,008.17	1,126,008.17	100.00
合 计	526,791,526.76	28,804,269.61	5.47

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
山东朗法博粉末涂装科技有限公司、	1,723,742.68	1,723,742.68	100.00	预计无法收回
合 计	1,723,742.68	1,723,742.68	100.00	—

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 6,818,361.19 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3)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

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	32,346,282.93	6.12	1,617,314.15
第二名	29,153,238.50	5.52	1,457,661.93
第三名	27,909,295.24	5.28	1,395,464.76
第四名	25,435,935.65	4.81	1,271,796.78
第五名	20,718,225.00	3.92	1,035,911.25
合 计	135,562,977.32	25.65	6,778,148.87

(5)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	152,494,629.40	100.00	56,158.84	0.04	152,438,470.56
其中：账龄组合	905,162.60	0.59	56,158.84	6.20	849,003.76
子公司应收款组合	151,589,466.80	99.41	-	-	151,589,466.80

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	152,494,629.40	100.00	56,158.84	0.04	152,438,470.56

(续上表)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	108,499,457.80	100.00	43,839.61	0.04	108,455,618.19
其中：账龄组合	876,792.21	0.81	43,839.61	5.00	832,952.60
子公司应收款组合	107,622,665.59	99.19	-	-	107,622,665.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	108,499,457.80	100.00	43,839.61	0.04	108,455,618.19

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	687,148.26	34,357.41	5.00
1-2 年	218,014.34	21,801.43	10.00
合 计	905,162.60	56,158.84	6.20

②组合中，应收子公司款项

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
神剑裕昌	74,136,830.96	-	-
黄山神剑	26,225,748.89	-	-
嘉业航空	44,990,224.94	-	-
马鞍山神剑	6,236,662.01	-	-
合 计	151,589,466.80	-	-

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 12,319.23 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3)本期无实际核销的其他应收款情况。

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司借款	151,589,466.80	107,622,665.59
员工借款及备用金	905,162.60	876,792.21
合 计	152,494,629.40	108,499,457.80

(5)按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
神剑裕昌	74,136,830.96	48.62	-
嘉业航空	44,990,224.94	29.50	-
黄山神剑	26,225,748.89	17.20	-
马鞍山神剑	6,236,662.01	4.09	-
员工借款及备用金	905,162.60	0.59	56,158.84
合 计	152,494,629.40	100.00	56,158.84

(6)期末其他应收款较期初增长 40.55%，主要系应收子公司款项增加所致。

3. 长期股权投资

(1)长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	851,185,200.00	-	851,185,200.00	551,685,200.00	-	551,685,200.00
对联营企业投资	84,059,377.96	-	84,059,377.96	73,009,621.82	-	73,009,621.82
合 计	935,244,577.96	-	935,244,577.96	624,694,821.82	-	624,694,821.82

(2)对子公司投资

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
神剑裕昌	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
黄山神剑	96,685,200.00	100,000,000.00	196,685,200.00	-	-
马鞍山神剑	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	-	-
嘉业航空	425,000,000.00	179,500,000.00	604,500,000.00	-	-
合 计	551,685,200.00	299,500,000.00	851,185,200.00	-	-

(3)对联营投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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

利华益神剑化工有限公司	73,009,621.82	-	-	5,840,822.54	-	-
黄山源点		5,208,933.60		-	-	-
合 计	73,009,621.82	5,208,933.60	-	5,840,822.54	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
利华益神剑化工有限公司	-	-	-	78,850,444.36	-
黄山源点	-	-	-	5,208,933.60	-
合 计	-	-	-	84,059,377.96	-

(4)期末长期股权投资较期初增长 49.71%，主要系公司增加对子公司黄山神剑及嘉业航空的投资款所致。

4. 营业收入和成本

(1)分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,356,723,164.69	1,166,455,047.68	1,096,945,125.82	852,850,061.52
其他业务	78,839,665.63	76,972,796.26	24,415,691.28	23,857,192.88
合 计	1,435,562,830.32	1,243,427,843.94	1,121,360,817.10	876,707,254.40

(2)主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
户外型树脂	1,045,990,560.00	923,516,183.42	850,748,377.12	664,004,557.46
混合型树脂	310,732,604.69	242,938,864.26	246,196,748.70	188,845,504.06
合 计	1,356,723,164.69	1,166,455,047.68	1,096,945,125.82	852,850,061.52

(3)主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国 内	1,032,357,054.90	886,832,691.25	853,346,899.90	627,728,326.89
国 外	324,366,109.79	279,622,356.43	243,598,225.92	225,121,734.63
合 计	1,356,723,164.69	1,166,455,047.68	1,096,945,125.82	852,850,061.52

(4)公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
第一名	79,594,431.81	5.54
第二名	63,801,344.41	4.44
第三名	53,553,447.86	3.73
第四名	41,148,874.96	2.87
第五名	35,988,331.20	2.51
合 计	274,086,430.24	19.09

5. 投资收益

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	5,840,822.54	-1,146,415.52
合 计	5,840,822.54	-1,146,415.52

注：本期投资收益较上期增加 698.72 万元，系公司按照权益法核算的利华益神剑投资收益增加较多所致。

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,299,826.60	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,404,554.65	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	46,602.74	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,340.19	-
小 计	5,358,670.98	-
减：所得税影响数	780,949.23	-
少数股东损益影响数	121,504.08	-
非经常性损益净额	4,456,217.67	-

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	每股收益
-------	----------	------

	益率（%）	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	6.46	0.14	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.23	0.14	/

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的2017年年度报告文本原件。
- 五、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

2018年4月9日