

安徽神剑新材料股份有限公司

2022 年半年度报告



【2022 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘志坚、主管会计工作负责人吴昌国及会计机构负责人(会计主管人员)吴昌国声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告“第三节-十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理 | 24 |
| 第五节 环境和社会责任 | 25 |
| 第六节 重要事项 | 29 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 35 |
| 第八节 优先股相关情况 | 41 |
| 第九节 债券相关情况 | 42 |
| 第十节 财务报告 | 43 |

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的 2022 年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------|---|--|
| 神剑股份、公司 | 指 | 安徽神剑新材料股份有限公司 |
| 神剑裕昌 | 指 | 芜湖神剑裕昌新材料有限公司 |
| 利华益神剑 | 指 | 利华益神剑化工有限公司 |
| 黄山神剑 | 指 | 黄山神剑新材料有限公司 |
| 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 |
| 神剑嘉业 | 指 | 西安神剑嘉业科技有限公司 |
| 珠海神剑 | 指 | 珠海神剑新材料有限公司 |
| 黄山源点 | 指 | 黄山源点新材料科技有限公司 |
| 马鞍山东都 | 指 | 马鞍山东都节能技术有限公司 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 《公司章程》 | 指 | 《安徽神剑新材料股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日-2022 年 06 月 30 日 |
| 聚酯树脂 | 指 | 热固性饱和聚酯树脂，一种高分子化工原材料，粉末涂料领域主要原材料之一 |
| PTA | 指 | 对苯二甲酸，一种化工原材料 |
| NPG | 指 | 新戊二醇，一种化工原材料 |
| 碳纤维复合材料 | 指 | 碳纤维增强树脂基复合材料 |
| 工装 | 指 | 即除机床之外，制造产品所需的工艺装备的总称为工装，包括型架、铣具、夹具、模具、量具、检具、辅具、钳工工具、工位器具等 |
| 模具 | 指 | 机械加工行业用以限定生产对象的形状和尺寸的装置 |
| 结构件 | 指 | 高端装备的零部件，具有一定形状、能够承受载荷的构件，如支架、框架、内部的骨架及支承定位架等 |
| 北斗导航系统应用终端 | 指 | 由天线模块、射频模块、信号处理模块和电源模块等部分组成 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 1,202,994,493.87 | 1,162,825,108.30 | 3.45% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 38,802,215.02 | 74,461,012.63 | -47.89% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 31,893,322.04 | 68,995,808.65 | -53.77% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -210,981,795.97 | -92,416,402.08 | -128.29% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.04 | 0.09 | -55.56% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.04 | 0.09 | -55.56% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.59% | 4.11% | 下降 2.52 个百分点 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 4,426,807,584.01 | 4,422,428,482.70 | 0.10% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,373,753,339.54 | 2,430,054,621.42 | -2.32% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -22,169.85 | |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 6,790,747.40 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,408,531.84 | |
| 减：所得税影响额 | 1,226,566.41 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 41,650.00 | |

| | |
|----|--------------|
| 合计 | 6,908,892.98 |
|----|--------------|

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司紧紧围绕“团队、务实、创新、争先”的核心价值观，始终坚持“化工新材料+高端装备制造”双主业发展战略。

（一）化工新材料领域

1、聚酯树脂

公司目前拥有年产各类聚酯树脂 22 万吨的生产能力。主要产品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、5G 基站、高速护栏及一般工业等，具有抗腐蚀、耐老化等优越性能；混合型产品主要应用在室内金属器材表面领域，包括家电、建材、家居、医疗器械及电子 3C 产品等，具备环保、流平性好、装饰性能优越等优点。近年来，公司引领行业创新发展，推出低温固化系列产品，粉末涂料应用领域逐步拓展到家居 MDF（中密度纤维板）板材、玻璃、陶瓷等其他业务领域。

公司产销模式为以销定产。定价模式主要为依据原材料价格成本加成，上游主要原材料 PTA 采购价格主要受原油价格波动影响；NPG 采购价格主要受其上游原材料异丁醛价格波动的影响。

公司长期为全球粉末涂料行业知名企业阿克苏·诺贝尔、华佳集团、海尔、桑瑞斯集团、雅佳集团、PPG、老虎涂料、佐敦涂料、威士伯涂料等高端客户提供配套服务。

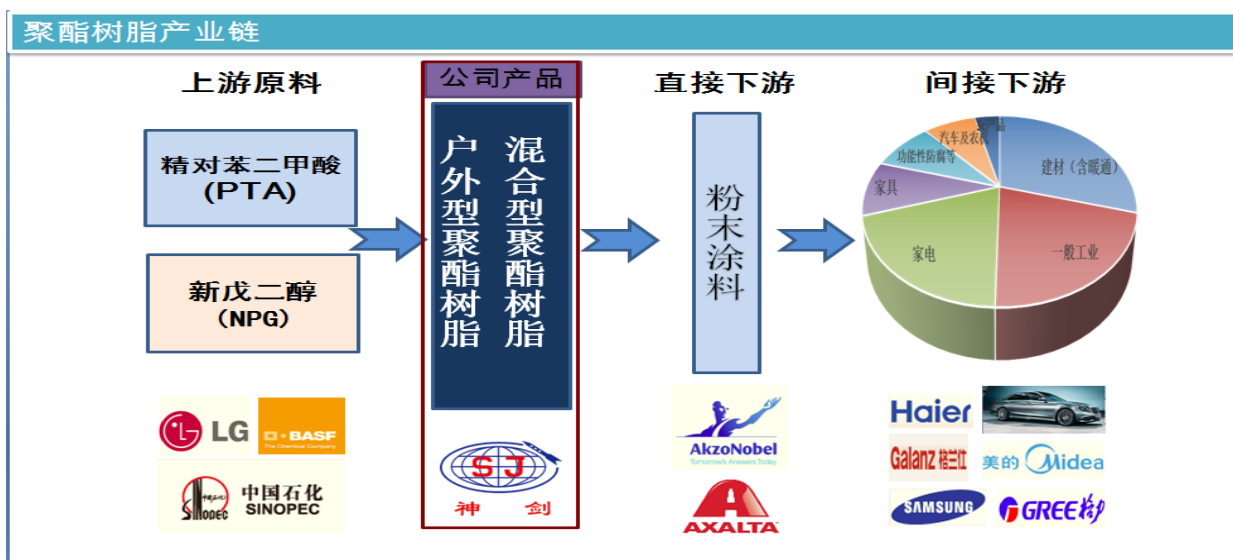


图 3-聚酯树脂上下游产业链

2、新戊二醇 (NPG)

新戊二醇是聚酯树脂产品的主要原材料之一，公司目前拥有马鞍山神剑和利华益神剑两家子公司，设计年产 NPG 7 万吨，能够满足公司聚酯树脂产品对新戊二醇的大部分需求。

（二）高端装备制造领域

公司主要从事航空、航天、高速铁路、城市轨道交通等工装模具及金属零件、复合材料制品的设计及生产；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；高速轨道列车类车头、地板、侧箱板、高压电柜、紧急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。



| 产品类型 | 产品图例 | |
|--------|--|--|
| 碳纤维结构件 |  某型无人机 |  200km 碳纤维车头罩 |
| 工装 |  高铁车头组焊工装 |  通飞工装 |
| 零件 |  空心曲轴 |  减重旋转轴 |
| 钣金结构件 |  高速动车车头弯曲件 |  飞机波纹板 |

图 4-部分产品图例

公司根据客户订单要求，采用自主生产为主、外协加工为辅的生产模式。采购的原材料主要为铝、钢金属材料及碳纤维材料等，螺钉、螺母等标准件以及相关辅材。以订单采购为主，实行“订单+合理库存”的采购模式。航空航天类产品采用直销模式，轨道交通类产品则主要通过招投标方式取得订单。主要客户包括中航工业所属的西飞、陕飞、上飞、成飞、昌飞及中国航天科技集团、中车、中国船舶重工等。

公司经营实体架构图：



二、核心竞争力分析

公司始终坚持“化工新材料+高端装备制造”双主业发展战略。经过 30 多年的持续发展，目前已经形成聚酯树脂及其原材料 NPG 的产业集团，产业优势继续领跑行业。“源自军队，情系国防”，近年来，公司持续加码高端装备制造领域，谋求突破。在多年行业发展的锤炼中，形成特有的技术创新优势、市场竞争优势、资源环境优势、人才管理优势和双主业发展的优势。

（一）技术创新优势

化工新材料领域

公司国家级企业技术中心承担国家级火炬计划项目、国家级重点新产品计划项目、安徽省重大科技攻关项目；取得省市科技进步奖 3 项、授权有效专利 135 件；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，为客户提供最优的解决方案。目前已经形成两大系列 100 多个型号产品，涵盖粉末涂料聚酯树脂应用各个领域，也是行业产品型号最为齐全的生产制造企业。

高端装备制造领域：

公司先后与北航、西北工大、西安电子科技大学等全国知名高校开展产学研合作，引进先进技术工艺，吸纳行业优秀人才、带头人。通过多年对新工艺、新技术的研发创新，目前已经形成“内高压充液成形技术、粉末热等静压技术、3D 打印技术及复合材料应用技术”等自有技术，拥有授权专利 120 件。公司竞争优势体现在具备多年的工装模具行业经验，系公司立业之本；新技术应用可以有效提升航空航天领域管材、异形件的加工成型技术，行业水平领先，应用空间广阔；复合材料轻质化在航空、航天及轨道交通领域应用更具前景和优势。

北斗导航业务：公司主要从事北斗卫星导航系统应用终端产品，应用于特殊业务领域。

（二）市场竞争优势

化工新材料领域：公司是国内粉末涂料用聚酯树脂行业领军者，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 22 万吨的产能规模。同时拥有上游原材料 NPG 产能 7 万吨，完善了聚酯树脂上游产业链，有效保障主要原材料的供应。经过多年的发展，已经建立了覆盖中国、中东、欧美、东南亚等主要地区的全

球营销网络，具有完善的销售体系。“神剑”品牌在行业中拥有较高的知名度，产品和服务具有良好的信誉和口碑。

高端装备制造领域：公司经过多年的工装模具行业沉淀，拥有一支高效的管理和技术团队，能够快速响应客户需求。公司创新性的复合材料加工技术应用于轨道交通领域，为轨道交通行业轻量化应用提供较好的解决方案。逃生门业务市场份额行业领先，公司也是唯一一家据此业务走出国门的民营企业。北斗导航业务在特殊业务领域具有行业聚焦优势。

（三）资源环境优势

化工新材料领域：公司目前拥有行业领先的生产控制工艺和仪器检测设备，采用自有专利技术的双釜半自动加料生产工艺，引进欧洲领先的工艺技术包、DCS 控制系统，建立智能化仓储系统等，有效的提升产品质量稳定性和生产效率。在工艺上已经实现了全自动化控制，保证了不同批次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。环境治理方面建成无组织废气收集处理系统、高浓度废水焚烧系统和生物催化氧化污水处理系统，有效改善环境治理效果，环境保护与资源利用更加和谐。

高端装备制造领域：公司所处中国“西版图”之称的古城西安，依托于西北地区得天独厚的航空、航天及轨道交通领域高端装备研发与加工制造产业集群，同时充分利用公司复合材料、钣金零件领域完善制造能力，形成企业特有的高端装备制造体系。

（四）人才管理优势

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

公司制定有完善的员工培养与发展相关制度，并不断建立和完善各项激励及福利政策，很好的促进了员工成长与发展，充分保证了公司在高速发展的过程中对人才的需求。经过多年培育和发展，公司积累了产业发展需求的优秀管理人才、技术人才和科研带头人，且不断丰富壮大着公司有序发展的人才梯队，为公司可持续健康稳定发展提供了有力的人才保障。

（五）双主业发展优势

公司坚持“化工新材料+高端装备制造”双主业发展战略。

化工新材料板块，是公司的压舱石。公司积累了 30 多年的行业发展经验，依托国家级企业技术中心、博士后工作站及老中青结合的专业化研发团队，不断推出包括低温固化

树脂、MDF 树脂、不含有机锡树脂及石墨烯树脂等行业前沿产品，技术研发实力领先。下一步，将通过“内生增长+外延扩张”并举的方式，进一步提升市场竞争力，做大做强。

高端装备制造板块，是公司的助推器。航空、航天及轨道交通领域发展前景广阔。在国防和军队现代化建设加速推进、军民融合、大飞机、“双循环”及一带一路等战略政策的支持下，高端装备制造领域发展空间巨大。公司将依托多年积累的工装模具制造能力，拥有一支快速响应的高效团队，将高性能复合材料加工技术全面应用在航空、航天及轨道交通领域，形成复合材料应用和钣金零件制造“两位一体”的高端装备制造发展战略。

三、主营业务分析

概述

2022 年上半年，公司实现营业收入 120,299.45 万元，较上年同期增长 3.45%；归属于上市公司股东的净利润 3,880.22 万元，较上年同期下降 47.89%；截至 2022 年 6 月 30 日，公司资产总额 442,680.76 万元，归属于上市公司股东的净资产 237,375.33 万元，较上年末下降 2.32%。

（一）化工新材料领域

受国内多地新冠疫情起伏不断，房地产市场不乐观等因素影响，大宗消费端信心不足，公司所处化工新材料板块整体表现不及预期。报告期内，公司实现聚酯树脂销售 8.70 万吨，同比下降 5.99%。

受俄乌战争、新冠疫情等因素影响，逆全球化加剧，石油及大宗原材料价格高位波动，公司主要原材料 PTA 和 NPG 价格持续高位震荡；PTA 综合采购成本同比增长 40%以上；NPG 上游原材料异丁醛供应紧张，导致 NPG 原材料成本大幅增加。2022 年上半年，公司化工新材料板块实现收入 10.82 亿元，同比增长 4.80%。

国内粉末涂料市场经过几十年的发展，在传统家电、建材等领域应用较为广泛。公司在稳固现有市场的同时，不断推出新产品投入市场，如低温固化型、高耐候型及石墨烯树脂等，并在新能源车、槽罐车、集装箱、建筑彩钢瓦等新的应用领域进行了有效推广。

（二）高端装备制造领域

高端装备制造板块包括钣金成型先进特种工艺业务和复合材料零部件制造业务，为包括航空航天、兵器、船舶、轨道交通等领域各类型军用飞机、导弹、卫星、军用地面车辆、高铁及磁悬浮列车等军民领域提供配套产品。

其一、钣金成型先进特种工艺业务。主要为沈飞、西飞等主机厂提供大型工装，为飞机航空发动机提供油液管路，为中车集团旗下多个机车公司提供高速列车车头大部件等。

其二、复合材料零部件制造业务。军品方面，依托公司十多年的复材零部件制造经验，为多型号军事装备提供产品配套，包括军机雷达罩、导弹装备的新型低目标特性抗毁保温舱、卫星轻量化天线和支撑结构、某新型两栖车辆的轻量化部件等，是目前国内军用装备复合材料零部件领域主要民营企业之一。民品方面，为中车集团 600 公里时速和 200 公里时速的磁悬浮机车提供碳纤维复合材料的车头、车体及内饰等。

2022 年上半年，受国内多地爆发新冠疫情影响，相关产品及业务推进不畅，产品交付延迟。公司高端装备制造业务实现收入 6,585.93 万元，同比下降 43.54%。另一方面，新建项目积极推进，多套大型钣金成型设备和复合材料工艺设备陆续安装完成，将有力支撑公司在军民两个市场的项目量产与客户开拓。

未来 5-10 年，各型主战装备加速列装，将为公司高端装备制造业务板块带来新一轮发展重大机遇。公司通过不断提升产品设计能力，优化工艺路线，新增关键大型设备，提前储备技术人才，有效开拓新客户，重点发力量产项目，保障公司中长期发展目标的实现。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|------------------|------------------|----------|-------------------------------------|
| 营业收入 | 1,202,994,493.87 | 1,162,825,108.30 | 3.45% | |
| 营业成本 | 1,055,363,804.59 | 942,248,778.77 | 12.00% | |
| 销售费用 | 12,330,320.43 | 12,252,638.95 | 0.63% | |
| 管理费用 | 35,260,925.76 | 34,236,737.99 | 2.99% | |
| 财务费用 | 13,742,457.88 | 23,949,625.84 | -42.62% | 主要系报告期内汇兑损失减少所致。 |
| 所得税费用 | 6,663,403.55 | 7,187,946.62 | -7.30% | |
| 研发投入 | 53,072,411.91 | 63,823,588.03 | -16.85% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -210,981,795.97 | -92,416,402.08 | -128.29% | 主要系报告期以现金方式回款减少及合理备货增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 73,671,293.34 | -106,791,781.20 | 168.99% | 主要系报告期内现金理财到期收回投资，以及本期以现金支付设备款减少所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 29,345,730.83 | 183,397,408.46 | -84.00% | 主要系报告期内偿还借款增加所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -108,314,882.65 | -17,213,939.34 | -529.23% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 1,202,994,493.87 | 100% | 1,162,825,108.30 | 100% | 3.45% |
| 分行业 | | | | | |
| 化工新材料 | 1,082,122,501.51 | 89.95% | 1,032,519,268.86 | 88.79% | 4.80% |
| 高端装备制造 | 65,859,301.10 | 5.47% | 116,646,436.34 | 10.03% | -43.54% |
| 其他业务 | 55,012,691.26 | 4.57% | 13,659,403.10 | 1.18% | 302.75% |
| 分产品 | | | | | |
| 户外型树脂 | 920,153,887.72 | 76.49% | 846,669,381.75 | 72.81% | 8.68% |
| 混合型树脂 | 161,968,613.79 | 13.46% | 185,849,887.11 | 15.98% | -12.85% |
| 高端装备制造 | 65,859,301.10 | 5.47% | 116,646,436.34 | 10.03% | -43.54% |
| 其他业务 | 55,012,691.26 | 4.57% | 13,659,403.10 | 1.18% | 302.75% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内 | 1,005,593,715.71 | 83.59% | 952,432,470.45 | 81.91% | 5.58% |
| 国外 | 197,400,778.16 | 16.41% | 210,392,637.85 | 18.09% | -6.18% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|------------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 化工新材料 | 1,082,122,501.51 | 967,616,244.81 | 10.58% | 4.80% | 14.92% | -7.87% |
| 高端装备制造 | 65,859,301.10 | 55,709,009.52 | 15.41% | -43.54% | -39.10% | -6.17% |
| 分产品 | | | | | | |
| 户外型树脂 | 920,153,887.72 | 821,442,312.60 | 10.73% | 8.68% | 18.44% | -7.35% |
| 混合型树脂 | 161,968,613.79 | 146,173,932.21 | 9.75% | -12.85% | -1.53% | -10.37% |
| 高端装备制造 | 65,859,301.10 | 55,709,009.52 | 15.41% | -43.54% | -39.10% | -6.17% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 1,005,593,715.71 | 873,899,133.37 | 13.10% | 5.58% | 14.88% | -7.03% |
| 国外 | 197,400,778.16 | 181,464,671.22 | 8.07% | -6.18% | -0.03% | -5.65% |

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------|--------------|---------|------------------------------|----------|
| 投资收益 | 3,257,483.88 | 7.92% | 主要系现金理财收益，以及权益法核算的对联营企业投资收益。 | 否 |
| 营业外收入 | 1,448,960.54 | 3.52% | 主要系与企业日常活动无关的政府补助。 | 否 |

| | | | | |
|--------|---------------|--------|-------------------|---|
| 营业外支出 | 40,428.70 | 0.10% | | 否 |
| 信用减值损失 | 3,372,447.34 | 8.20% | 主要系会计政策计提的坏账准备。 | 否 |
| 资产减值损失 | -1,324,469.26 | -3.22% | 主要系会计政策计提的合同资产减值。 | 否 |
| 其他收益 | 6,790,747.40 | 16.50% | 主要系与日常经营相关的政府补助。 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 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 | 521,231,001.66 | 11.77% | 641,206,304.12 | 14.50% | -2.73% | |
| 应收账款 | 1,205,845,073.46 | 27.24% | 1,160,435,068.05 | 26.24% | 1.00% | |
| 合同资产 | 30,085,793.52 | 0.68% | 21,335,914.18 | 0.48% | 0.20% | |
| 存货 | 551,404,227.00 | 12.46% | 415,717,363.42 | 9.40% | 3.06% | |
| 长期股权投资 | 17,573,753.69 | 0.40% | 16,603,290.36 | 0.38% | 0.02% | |
| 固定资产 | 817,880,353.35 | 18.48% | 859,261,143.35 | 19.43% | -0.95% | |
| 在建工程 | 357,776,961.07 | 8.08% | 329,366,725.70 | 7.45% | 0.63% | |
| 使用权资产 | 2,797,149.03 | 0.06% | 3,449,668.34 | 0.08% | -0.02% | |
| 短期借款 | 1,281,816,899.98 | 28.96% | 1,153,341,786.10 | 26.08% | 2.88% | |
| 合同负债 | 20,046,220.11 | 0.45% | 29,077,190.76 | 0.66% | -0.21% | |
| 租赁负债 | 1,550,085.97 | 0.04% | 2,227,813.33 | 0.05% | -0.01% | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------------|----------------|------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产 | 175,000,000.00 | | | | 200,000,000.00 | 295,000,000.00 | | 80,000,000.00 |

| | | | | | | | | |
|------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|---------------|----------------|
| (不含衍生金融资产) | | | | | | | | |
| 金融资产小计 | 175,000,000.00 | | | | 200,000,000.00 | 295,000,000.00 | | 80,000,000.00 |
| 应收款项融资 | 222,876,163.45 | | | | | | 11,828,632.86 | 234,704,796.31 |
| 上述合计 | 397,876,163.45 | | | | 200,000,000.00 | 295,000,000.00 | 11,828,632.86 | 314,704,796.31 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末余额 | 受限原因 |
|-------------|-----------------------|-------|
| 货币资金-其他货币资金 | 84,203,632.93 | 票据保证金 |
| 应收款项融资 | 16,946,989.50 | 质押 |
| 合计 | 101,150,622.43 | |

六、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 |
|---------------|----------------|---------|
| 99,084,003.03 | 131,453,721.70 | -24.62% |

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

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收 | 未达到计划进度和预计收益 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|------|------|-----------|----------|----------|--------------|------|------|------|--------------|--------------|----------|----------|
|------|------|-----------|----------|----------|--------------|------|------|------|--------------|--------------|----------|----------|

| | | | | | 金额 | | | | 益 | 的因 | | |
|-------------------------|----|----|--------|---------------|----------------|------|--------|----------------|------|-----|-------------|-----------------|
| 复合材料零部件生产基地项目 | 自建 | 是 | 高端装备制造 | 27,683,612.55 | 237,122,009.31 | 募集资金 | 59.28% | 70,000,000.00 | 0.00 | 建设中 | 2019年05月22日 | 巨潮资讯网(2019-026) |
| 年产10万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目 | 自建 | 是 | 化工新材料 | 830,691.60 | 3,947,624.63 | 自有资金 | 4.73% | 50,000,000.00 | 0.00 | 建设中 | 2020年08月01日 | 巨潮资讯网(2020-028) |
| 合计 | -- | -- | -- | 28,514,304.15 | 241,069,633.94 | -- | -- | 120,000,000.00 | 0.00 | -- | -- | -- |

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

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 |
|-------|---------|--------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2021年 | 非公开发行股票 | 65,000 | 5,955.48 | 36,439.34 | 0 | 0 | 0.00% | 28,560.66 | 10,000万元现金管理； | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|---|----|--------|--------------|---------------|---|---|-------|---------------|---|---|
| | | | | | | | | | 10,000 万元暂时补充 流动资金； 剩余资金存放 于募集资金专 户。 | |
| 合计 | -- | 65,000 | 5,955.4 8 | 36,439. 34 | 0 | 0 | 0.00% | 28,560. 66 | -- | 0 |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | |
| 经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽神剑新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]285号文）的核准，非公开发行人民币普通股募集资金总额为 65,000.00 万元，扣除发行费用 1,061.60（不含税）万元，实际募集资金净额为 63,938.40 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司投资使用募集资金 36,439.34 万元，募集资金余额为 28,560.66 万元，公司募集资金专用账户形成利息共计 385.38 万元，手续费支出共计 0.27 万元，募集资金专户余额为 18,945.76 万元，暂时补充流动资金金额 10,000.00 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 | | | | | | | | | | |
| 复合材料零部件生产基地项目 | 否 | 31,000 | 31,000 | 5,955.4 8 | 17,368. 82 | 56.03% | 2022年 12月31 日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 钣金零部件生产线技改项目 | 否 | 15,000 | 15,000 | | 118.97 | 0.79% | 2022年 12月31 日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 偿还银行贷款 | 否 | 17,938. 4 | 17,938. 4 | 0 | 17,889. 96 | 99.73% | | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 63,938. 4 | 63,938. 4 | 5,955.4 8 | 35,377. 75 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 63,938. 4 | 63,938. 4 | 5,955.4 8 | 35,377. 75 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具) | 不适用 | | | | | | | | | |

| | |
|--------------------|--|
| 体项目) | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 第五届董事会第十一次（临时）会议于 2021 年 11 月 16 日审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 11,138.13 万元 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 第五届董事会第十一次（临时）会议、第五届监事会第十次会议于 2021 年 11 月 16 日审议通过并发布《公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》，公司拟使用闲置募集资金不超过 10,000 万元用于暂时补充与主营业务相关的生产经营流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专户。截至 2022 年 6 月 30 日，公司使用募集资金暂时补充流动资金共计 10,000.00 万元。 |
| 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 | 1. 存放在银行专用账户； 2. 第五届董事会第十一次（临时）会议、第五届监事会第十次会议于 2021 年 11 月 16 日审议通过并发布《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》，公司拟对不超过人民币 2 亿元（指授权期间内该类委托理财单日最高余额）暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限不超过一年。截至 2022 年 6 月 30 日，公司使用募集资金购买结构性存款共计 8,000.00 万元、大额存单 2,000.00 万元； 3. 其中 10,000.00 万元暂时补充流动资金。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题 | 不适用 |

| | |
|-------|--|
| 或其他情况 | |
|-------|--|

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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 |
|--------------|------|---|----------------|------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| 西安嘉业航空科技有限公司 | 子公司 | 航空、航天、高速列车、城市轨道交通列车工装模具及金属零部件、复合材料、碳纤维制品的设计生产 | 413,104,000.00 | 1,454,643,176.26 | 725,543,015.15 | 94,269,420.03 | 1,932,215.93 | -3,276,616.07 |
| 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 | 724,105,687.72 | 283,328,269.68 | 391,966,865.18 | 5,318,681.14 | -4,824,665.23 |

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

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公司未来发展面对的主要风险有：

（1）市场竞争的风险

公司化工新材料领域所处聚酯树脂行业，是粉末涂料行业细分行业。粉末涂料行业需求受房地产、家电、建材、农机及汽车等行业影响较大，特别是近年来国家对房地产市场去库存调控，家电、汽车市场需求不强，经济下行，造成国内聚酯树脂行业产能进一步过剩，市场竞争加剧，整体盈利水平不高。

公司高端装备制造领域主要业务为航空、航天及轨道交通行业，是国家 2025 重点支持行业领域。与此同时，国家及地方陆续出台一系列“军转民”、“军民融合”等政策指导文件，推动行业改革及发展。在带来更多业务发展的同时，也吸引了其他市场参与者，行业存在竞争加剧、毛利率下滑等风险。

（2）化工原材料价格波动风险

公司化工新材料领域主要原材料 PTA、NPG 价格波动频繁，公司产品价格传导相对滞后，从而带来利润波动的风险。

（3）人才流失的风险

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

（4）国家环保政策变动对公司经营发展的不确定性影响。

（5）新建项目推进受行政审批、装备调试及产品工艺指标控制等因素带来的不确定性。

（6）国内外新冠疫情防控带来的不确定性。

2、针对上述风险，公司的应对措施为：

（1）加大创新研发，提升产品市场竞争力；加强客户关系管理与服务，提升客户粘性。

（2）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，来削减价格波动带来的利润影响。

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

(4) 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。

(5) 加强项目管理，做好安装调试可能出现的问题预案，排除不利因素所带来的影响。

(6) 加强自我防御、防控管理，做好预案部署，积极响应国家双循环政策，尽一切努力把影响降到最低。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|---------------|
| 2021 年度股东大会 | 年度股东大会 | 24.46% | 2022 年 05 月 20 日 | 2022 年 05 月 20 日 | 2021 年度股东大会决议 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

是 否

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------|----------------|------|-------|---|------------------------|---------------------------------|-----------|----------|--------|
| 神剑股份 | 有机废水/COD | 间断排放 | 1 | 经度 118° 24' ' 41.98" " 纬度 31° 28' 53.44" | 14.9mg/L | 合成树脂工业污染物排放标准 (GB31572-2015) | 0.234t/a | 18.0t/a | 无 |
| 神剑股份 | 有机废气/挥发性有机物 | 有组织 | 1 | 经度 118° 24' ' 47.92" " 纬度 31° 28' 48.11" | 1.91mg/m ³ | 合成树脂工业污染物排放标准 (GB31572-2015) | 0.0218t/a | 20.43t/a | 无 |
| 黄山神剑 | 有机废水/COD | 间断排放 | 1 | 经度 118° 21' ' 49.64" " 纬度 29° 49' 54.23" | 29.9mg/L | 合成树脂工业污染物排放标准 (GB31572-2015) | 0.6563t/a | 2.62t/a | 无 |
| 黄山神剑 | 有机废气/挥发性有机物 | 有组织 | 1 | 经度 118° 21' ' 49.21" " 纬度 29° 49' 55.78" | 28.17mg/L | 合成树脂工业污染物排放标准 (GB31572-2015) | 1.0393t/a | 5.469t/a | 无 |
| 黄山神剑 | 有机废气/挥发性有机物 | 有组织 | 1 | 经度 118° 21' ' 52.42" " 纬度 29° 49' 57.72" | 16.54mg/L | 合成树脂工业污染物排放标准 (GB31572-2015) | 0.3516t/a | 5.469t/a | 无 |
| 黄山神剑 | 有机废气/挥发性有机物 | 有组织 | 1 | 经度 118° 21' ' 50.51" " 纬度 29° 49' 54.01" | 36.09mg/L | 合成树脂工业污染物排放标准 (GB31572-2015) | 1.0883t/a | 5.469t/a | 无 |
| 马鞍山神剑 | 有机废气/挥发性有机物 | 有组织 | 1 | 经度 118° 27' ' 33.30" " 纬度 31° 48' 21.28" | < 120mg/m ³ | 石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015) | 1.6406t | 7.66t/a | 无 |
| 马鞍山神剑 | 颗粒物 | 有组织 | 1 | 经度: 118° 27' | < 120mg/m ³ | 石油化学工业污染 | 0.2984t | 2.13t/a | 无 |

| | | | | | | | | | |
|-------|---------------------|------|---|--|------------------------------------|--|--------------------------------|------------------------------------|---|
| | | | | ' 31.10 " 纬度: 31° 48' 23.11" | | 物排放标准 (GB3157 1-2015) | | | |
| 马鞍山神剑 | 有机废水 /COD/氨 氮 | 连续排放 | 1 | 经度 118° 27' 34.99 " 纬度 31° 48' 18.90" | COD:< 500mg/L 氨氮:< 35mg/L | 石油化学 工业污染 物排放标 准 (GB3157 1-2015) | COD: 9.96t; 氨氮: 0.67t | COD:42.3 t/a;氨 氮:2.96t /a | 无 |
| 利华益神剑 | 有机废气 /挥发性 有机物 | 无组织 | / | / | / | 有机化工 行业, 及 挥发性有 机物无组 织排放控 制标准 (GB3782 2-2019) | 0.6669t/ a | 35.7955t /a | 无 |

防治污染设施的建设和运行情况

公司环境治理工作在日常管理和运行方面均严格遵守国家有关法律法规的要求, 建设各类污染防治设施, 采用先进的工艺技术, 严格落实污染防治设施运行管理制度, 确保各类环保设施正常运行, 各项污染物超低排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格落实建设项目环保“三同时”制度, 建设项目均通过了竣工环境保护验收。

突发环境事件应急预案

公司成立由企业高级管理者领导的环境事件应急组织, 按照法规识别控制环境风险, 编制突发环境事件应急预案并在当地环境保护部门备案, 同时根据预案定期开展突发环境事件应急演练, 确保应急预案的有效性。

环境自行监测方案

公司编制年度环境自行监测方案, 委托有资质单位对公司环境运行状况进行监测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
|----------|------|------|------|--------------|---------|

其他应当公开的环境信息

公司定期在企业网站上发布环境报告书。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，实现可持续发展，积极回报社会。公司注重企业的社会价值体现，以自身发展来带动地方经济，实现顾客、股东、员工及社会共同和谐发展。

（一）股东和投资者权益保护方面

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、完整、真实地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。同时不断完善公司治理，建立以《公司章程》为基础的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东的合法权益。

（二）职工权益保护方面

公司一直坚持以人为本的理念，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，建立了合理的薪酬体系和科学完善的绩效管理体系。同时积极做好员工的健康管理工作，严格执行安全生产管理制度和标准，要求新进职工参加相关培训，定期举行职业健康安全知识培训。为丰富员工生活，公司定期组织各种企业文化活动，并提供相应的活动经费，努力提高员工的生活质量与生活幸福感。公司还为员工提供安全、舒适的工作环境，办理各类社会保险，足额缴纳保费，保证员工依法享受社会保险待遇。

公司认为企业竞争最终是人才竞争，在发展中选拔人才、使用人才，关心、爱护、信任人才，积极与高等院校合作，吸引优秀人才，提供职业培训和良好的晋升渠道，留住人才。

（三）供应商、客户权益保护方面

公司重视企业内控机制和企业文化建设，加强对采购、销售等重点环节的监督检查，通过建立健全内部审计制度、采购管理制度等，防范商业贿赂与不正当交易，保护供应商与客户的合法权益。公司致力于建立良好的客户关系，为客户提供优质的产品，完善的售后服务。

（四）环境保护与可持续发展方面

公司践行可持续发展观。公司通过技术创新和精细化管理，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容，以履行上市公司应有的社会责任。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|---------------------------------------|---|-------------|----------------------------------|------------------|------|------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 上海铭大实业（集团）有限公司、川江投资有限公司、四川国经资本控股有限公司、国泰君安证券、吕强、UBS AG、泰康资产、济南瀚惠投资合伙企业、华夏基金、财通基金、红土创新基金、尚忠月、陈蓓文、诺德基金、宁波宁聚资产管理中心、浙江宁聚投资管理有限公司 | 非公开发行股票限售承诺 | 所认购的发行人本次发行的股票，自本次发行结束之日起锁定 6 个月 | 2021 年 11 月 12 日 | 6 个月 | 履行完毕 |
| 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 | | | | | |

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名 | 类型 | 原因 | 调查处罚类型 | 结论（如有） | 披露日期 | 披露索引 |
|-------|----|---|--------|--------------|------|------|
| 马鞍山神剑 | 其他 | 和市监处罚（2021）371号-和县市场监督管理局依据违反《中华人民共和国特种设备安全法》第四十条第三款的规定：一台叉车超期未检。 | 其他 | 整改并处罚款人民币3万元 | | 无 |

整改情况说明

适用 不适用

上述处罚均已按要求整改完毕。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|-------|--------|---------|----------|-----------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|----------------|
| 黄山源点 | 参股子公司 | 采购包装物 | 采购塑料包装物 | 市场化交易原则 | 双方认可协商的价格 | 882.07 | 79.36% | 2,500 | 否 | 承兑汇票 | 市场化交易原则 | 2022年04月28日 | 公告编号（2022-005） |
| 合计 | | | | -- | -- | 882.07 | -- | 2,500 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 不适用 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 不适用 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 不适用 | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司控股子公司中星伟业向西安高新技术产业开发区创业园发展中心租入位于西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 1 号瞪羚谷房屋，租赁期限自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，租金每半年支付一次；

公司控股子公司嘉业航空向北京北方世纪建筑装饰工程有限公司租入位于北京市海淀区紫竹院路 81 号院 3 号楼北方地产大厦 1011 室，租赁期限自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，租金每半年支付一次。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

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 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 嘉业航空 | 2022年04月28日 | 50,000 | 2021年12月27日 | 1,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 12个月 | 否 | 是 |
| 嘉业航空 | 2022年04月28日 | 50,000 | 2020年11月11日 | 5,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 24个月 | 否 | 是 |
| 嘉业航空 | 2022年04月28日 | 50,000 | 2021年10月22日 | 4,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 3个月 | 否 | 是 |
| 黄山神剑 | 2022年04月28日 | 50,000 | 2022年05月12日 | 3,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 36个月 | 否 | 是 |
| 黄山神剑 | 2022年04月28日 | 50,000 | 2021年03月10日 | 2,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 60个月 | 否 | 是 |
| 黄山神剑 | 2022年04月28日 | 50,000 | 2022年03月31日 | 4,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 60个月 | 否 | 是 |
| 黄山神剑 | 2022年04月28日 | 50,000 | 2019年07月30日 | 4,455 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 36个月 | 否 | 是 |
| 黄山神剑 | 2022年04月28日 | 50,000 | 2021年09月15日 | 3,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 12个月 | 否 | 是 |
| 黄山神剑 | 2022年04月28日 | 50,000 | 2021年08月26日 | 1,900 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 12个月 | 否 | 是 |
| 黄山神剑 | 2022年04月28日 | 50,000 | 2022年05月25日 | 5,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 24个月 | 否 | 是 |
| 黄山神剑 | 2022年04月28日 | 50,000 | 2021年02月20日 | 4,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 36个月 | 否 | 是 |
| 黄山神剑 | 2022年04月28日 | 50,000 | 2022年04月27日 | 3,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 10个月 | 否 | 是 |
| 黄山神剑 | 2022年04月28日 | 50,000 | 2021年06月07日 | 2,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 12个月 | 否 | 是 |
| 黄山神剑 | 2022年04月28日 | 50,000 | 2021年08月12日 | 4,200 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 36个月 | 否 | 是 |
| 马鞍山神剑 | 2022年04月28日 | 20,000 | 2021年09月18日 | 3,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 36个月 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--------------|---------|-------------------------|--------|--------|---------|-----------|------|--------|----------|
| | 日 | | 日 | | | | | | | |
| 马鞍山神剑 | 2022年04月28日 | 20,000 | 2022年04月24日 | 1,900 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 12个月 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) | | 180,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) | | | | | | | 16,900 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) | | 180,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4) | | | | | | | 51,455 |
| 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 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 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) | | 180,000 | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) | | | | | | | 16,900 |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3) | | 180,000 | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4) | | | | | | | 51,455 |
| 实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例 | | | | 21.68% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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。

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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 | 296,604,815 | 30.31% | | | | - 140,997,830 | - 140,997,830 | 155,606,985 | 15.90% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 8,676,788 | 0.89% | | | | - 8,676,788 | - 8,676,788 | | |
| 3、其他内资持股 | 279,251,238 | 28.54% | | | | - 123,644,253 | - 123,644,253 | 155,606,985 | 15.90% |
| 其中：境内法人持股 | 86,767,898 | 8.87% | | | | - 86,767,898 | - 86,767,898 | | |
| 境内自然人持股 | 192,483,340 | 19.67% | | | | - 36,876,355 | - 36,876,355 | 155,606,985 | 15.90% |
| 4、外资持股 | 8,676,789 | 0.89% | | | | - 8,676,789 | - 8,676,789 | | |
| 其中：境外法人持股 | 8,676,789 | 0.89% | | | | - 8,676,789 | - 8,676,789 | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 681,967,131 | 69.69% | | | | 140,997,830 | 140,997,830 | 822,964,961 | 84.10% |
| 1、人民币普通股 | 681,967,131 | 69.69% | | | | 140,997,830 | 140,997,830 | 822,964,961 | 84.10% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|--|--|--|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 978,571,946 | 100.00% | | | | | | 978,571,946 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽神剑新材料股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2021]285号）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股140,997,830股，每股发行价为人民币4.61元，募集资金总额为65,000.00万元，新增股份锁定期6个月，经公司申请，该次股份解除限售日期为2022年5月12日。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|---------------------------|------------|------------|----------|--------|----------|------------|
| 上海铭大实业（集团）有限公司 | 6,507,592 | 6,507,592 | | | 非公开发行锁定期 | 2022年5月12日 |
| 川江投资有限公司 | 4,338,394 | 4,338,394 | | | 非公开发行锁定期 | 2022年5月12日 |
| 四川国经资本控股有限公司 | 4,338,394 | 4,338,394 | | | 非公开发行锁定期 | 2022年5月12日 |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 4,338,394 | 4,338,394 | | | 非公开发行锁定期 | 2022年5月12日 |
| 吕强 | 28,199,566 | 28,199,566 | | | 非公开发行锁定期 | 2022年5月12日 |
| UBS AG | 8,676,789 | 8,676,789 | | | 非公开发行锁定期 | 2022年5月12日 |
| 泰康资产管理有限责任公司-泰康人寿保险有限责任公司 | 4,338,394 | 4,338,394 | | | 非公开发行锁定期 | 2022年5月12日 |

| | | | | | | |
|--|-------------|-------------|---|---|--------------|----------------|
| 司-分红-个人 分红产品 | | | | | | |
| 泰康资产管理 有限责任公司 -泰康人寿保 险有限责任公司 投连行业配 置型投资账户 | 4,338,394 | 4,338,394 | | | 非公开发行锁 定期 | 2022年5月 12日 |
| 泰康资产管理 有限责任公司 -基本养老保 险基金一二零 四组合 | 4,338,394 | 4,338,394 | | | 非公开发行锁 定期 | 2022年5月 12日 |
| 济南瀚惠投资 合伙企业（有 限合伙） | 8,676,789 | 8,676,789 | | | 非公开发行锁 定期 | 2022年5月 12日 |
| 华夏基金管理 有限公司 | 31,019,498 | 31,019,498 | | | 非公开发行锁 定期 | 2022年5月 12日 |
| 财通基金管理 有限公司 | 11,713,653 | 11,713,653 | | | 非公开发行锁 定期 | 2022年5月 12日 |
| 红土创新基金 管理有限公司 | 4,772,230 | 4,772,230 | | | 非公开发行锁 定期 | 2022年5月 12日 |
| 尚忠月 | 5,422,993 | 5,422,993 | | | 非公开发行锁 定期 | 2022年5月 12日 |
| 陈蓓文 | 3,253,796 | 3,253,796 | | | 非公开发行锁 定期 | 2022年5月 12日 |
| 诺德基金管理 有限公司 | 2,733,186 | 2,733,186 | | | 非公开发行锁 定期 | 2022年5月 12日 |
| 宁波宁聚资产 管理中心（有 限合伙）-宁 聚映山红4号 私募证券投资 基金 | 2,190,889 | 2,190,889 | | | 非公开发行锁 定期 | 2022年5月 12日 |
| 浙江宁聚投资 管理有限公司 -宁聚开阳9 号私募证券投 资基金 | 1,800,485 | 1,800,485 | | | 非公开发行锁 定期 | 2022年5月 12日 |
| 合计 | 140,997,830 | 140,997,830 | 0 | 0 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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 | 43,797 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总 数（如有）（参见注8） | 0 | | | | | |
|-------------------------------|----------|---------------------------------|----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性 质 | 持股比 例 | 报告期末持 有的普通股 数量 | 报告期内增 减变动情况 | 持有有限售 条件的普通 股数量 | 持有无限售 条件的普通 股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份 | 数量 |

| | | | | | | | 状态 | |
|--|--|--------|-------------|------------|-------------|------------|----|------------|
| 刘志坚 | 境内自然人 | 18.26% | 178,675,980 | | 134,006,985 | 44,668,995 | 质押 | 82,330,000 |
| 刘琪 | 境内自然人 | 3.27% | 32,000,000 | | | 32,000,000 | 质押 | 24,850,000 |
| 刘绍宏 | 境内自然人 | 2.94% | 28,800,000 | | 21,600,000 | 7,200,000 | | |
| 李保才 | 境内自然人 | 2.01% | 19,639,705 | 581,800 | | 19,639,705 | | |
| 上海国盛资本管理有限公司—上海盛悦泓私募投资基金合伙企业（有限合伙） | 其他 | 1.67% | 16,300,000 | -1,550,000 | | 16,300,000 | | |
| 王学良 | 境内自然人 | 1.57% | 15,351,800 | -120,000 | | 15,351,800 | | |
| 谢仁国 | 境内自然人 | 1.48% | 14,438,171 | -7,500 | | 14,438,171 | | |
| 中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金 | 其他 | 1.34% | 13,121,709 | | | 13,121,709 | | |
| 中国工商银行股份有限公司—华夏磐利一年定期开放混合型证券投资基金 | 其他 | 1.27% | 12,463,884 | -551,300 | | 12,463,884 | | |
| 王静波 | 境内自然人 | 1.03% | 10,037,800 | | | 10,037,800 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司所知范围，上述股东刘志坚与刘琪为一致行动关系。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 前 10 名股东中，公司回购专用证券账户持股 27,536,977 股，占公司总股本比例为 2.81%，报告期内未发生变化。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | | |

| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | |
|---|---|--------|------------|
| | | 股份种类 | 数量 |
| 刘志坚 | 44,668,995 | 人民币普通股 | 44,668,995 |
| 刘琪 | 32,000,000 | 人民币普通股 | 32,000,000 |
| 李保才 | 19,639,705 | 人民币普通股 | 19,639,705 |
| 上海国盛资本管理有限公司—上海盛悦泓私募投资基金合伙企业（有限合伙） | 16,300,000 | 人民币普通股 | 16,300,000 |
| 王学良 | 15,351,800 | 人民币普通股 | 15,351,800 |
| 谢仁国 | 14,438,171 | 人民币普通股 | 14,438,171 |
| 中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金 | 13,121,709 | 人民币普通股 | 13,121,709 |
| 中国工商银行股份有限公司—华夏磐利一年定期开放混合型证券投资基金 | 12,463,884 | 人民币普通股 | 12,463,884 |
| 王静波 | 10,037,800 | 人民币普通股 | 10,037,800 |
| 济南瀚惠投资合伙企业（有限合伙） | 8,676,789 | 人民币普通股 | 8,676,789 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司所知范围，上述股东刘志坚与刘琪为一致行动关系。 | | |
| 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） | 股东李保才除通过普通证券账户持有 1,639,705 股，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 18,000,000 股；股东王学良除通过普通证券账户持有 2,351,800 股外，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 13,000,000 股；股东王静波除通过普通证券账户持有 6,619,700 股外，还通过东海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,418,100 股。 | | |

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 521,231,001.66 | 641,206,304.12 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 80,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 28,231,777.16 | 42,113,889.82 |
| 应收账款 | 1,205,845,073.46 | 1,160,435,068.05 |
| 应收款项融资 | 234,704,796.31 | 222,876,163.45 |
| 预付款项 | 41,165,891.47 | 26,889,931.14 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 8,752,291.37 | 10,832,028.54 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 551,404,227.00 | 415,717,363.42 |
| 合同资产 | 30,085,793.52 | 21,335,914.18 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 19,252,966.82 | 42,886,119.48 |
| 流动资产合计 | 2,720,673,818.77 | 2,759,292,782.20 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 17,573,753.69 | 16,603,290.36 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 817,880,353.35 | 859,261,143.35 |
| 在建工程 | 357,776,961.07 | 329,366,725.70 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 2,797,149.03 | 3,449,668.34 |
| 无形资产 | 141,416,125.64 | 144,489,485.41 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 262,958,113.89 | 262,958,113.89 |
| 长期待摊费用 | 8,120,238.94 | 9,372,104.41 |
| 递延所得税资产 | 25,898,042.60 | 26,746,983.25 |
| 其他非流动资产 | 71,713,027.03 | 10,888,185.79 |
| 非流动资产合计 | 1,706,133,765.24 | 1,663,135,700.50 |
| 资产总计 | 4,426,807,584.01 | 4,422,428,482.70 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,281,816,899.98 | 1,153,341,786.10 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 324,133,701.56 | 377,438,671.82 |
| 应付账款 | 247,982,135.36 | 243,292,445.20 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 20,046,220.11 | 29,077,190.76 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 20,386,360.50 | 26,586,316.31 |
| 应交税费 | 15,761,005.42 | 9,101,070.07 |
| 其他应付款 | 5,511,142.95 | 6,502,083.06 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 40,306,944.92 | 40,777,884.02 |
| 其他流动负债 | 2,612,643.49 | 3,759,428.16 |
| 流动负债合计 | 1,958,557,054.29 | 1,889,876,875.50 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 1,550,085.97 | 2,227,813.33 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 35,848,491.82 | 38,636,919.22 |
| 递延所得税负债 | 3,679,235.12 | 3,892,442.13 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 41,077,812.91 | 44,757,174.68 |
| 负债合计 | 1,999,634,867.20 | 1,934,634,050.18 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 978,571,946.00 | 978,571,946.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 896,804,654.16 | 896,804,654.16 |
| 减：库存股 | 111,328,641.49 | 111,328,641.49 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 93,977,404.99 | 93,977,404.99 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 515,727,975.88 | 572,029,257.76 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,373,753,339.54 | 2,430,054,621.42 |
| 少数股东权益 | 53,419,377.27 | 57,739,811.10 |
| 所有者权益合计 | 2,427,172,716.81 | 2,487,794,432.52 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,426,807,584.01 | 4,422,428,482.70 |

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 | 2022年6月30日 | 2022年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 378,346,365.27 | 492,200,806.87 |
| 交易性金融资产 | 80,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 10,472,683.40 | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收账款 | 564,989,628.32 | 567,199,545.21 |
| 应收款项融资 | 93,630,545.55 | 98,044,565.67 |
| 预付款项 | 7,603,826.68 | 8,280,902.53 |
| 其他应收款 | 785,353,091.16 | 638,892,308.77 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 183,107,385.76 | 114,536,591.50 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 14,777,978.81 | 9,215,371.11 |
| 流动资产合计 | 2,118,281,504.95 | 2,103,370,091.66 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,429,761,091.34 | 1,362,516,236.42 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 127,533,873.46 | 135,434,726.66 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 23,548,570.00 | 23,890,422.54 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 7,582,502.16 | 7,549,977.07 |
| 其他非流动资产 | 743,900.67 | 661,288.15 |
| 非流动资产合计 | 1,589,169,937.63 | 1,530,052,650.84 |
| 资产总计 | 3,707,451,442.58 | 3,633,422,742.50 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 969,464,611.10 | 754,712,740.27 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 236,959,550.83 | 302,768,238.06 |
| 应付账款 | 230,974,560.18 | 237,212,525.59 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 15,271,353.12 | 24,219,470.56 |
| 应付职工薪酬 | 15,239,482.07 | 17,443,183.98 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费 | 4,281,815.31 | 1,452,193.83 |
| 其他应付款 | 731,236.19 | 13,805,207.51 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 39,000,000.00 | 39,500,000.00 |
| 其他流动负债 | 1,985,275.90 | 3,148,531.18 |
| 流动负债合计 | 1,513,907,884.70 | 1,394,262,090.98 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 5,646,708.33 | 6,529,095.83 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 5,646,708.33 | 6,529,095.83 |
| 负债合计 | 1,519,554,593.03 | 1,400,791,186.81 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 978,571,946.00 | 978,571,946.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 909,360,409.83 | 909,360,409.83 |
| 减：库存股 | 111,328,641.49 | 111,328,641.49 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 93,977,404.99 | 93,977,404.99 |
| 未分配利润 | 317,315,730.22 | 362,050,436.36 |
| 所有者权益合计 | 2,187,896,849.55 | 2,232,631,555.69 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,707,451,442.58 | 3,633,422,742.50 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,202,994,493.87 | 1,162,825,108.30 |
| 其中：营业收入 | 1,202,994,493.87 | 1,162,825,108.30 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,175,331,880.48 | 1,084,452,467.37 |

| | | |
|-----------------------|------------------|----------------|
| 其中：营业成本 | 1,055,363,804.59 | 942,248,778.77 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 5,561,959.91 | 7,941,097.79 |
| 销售费用 | 12,330,320.43 | 12,252,638.95 |
| 管理费用 | 35,260,925.76 | 34,236,737.99 |
| 研发费用 | 53,072,411.91 | 63,823,588.03 |
| 财务费用 | 13,742,457.88 | 23,949,625.84 |
| 其中：利息费用 | 17,984,713.75 | 20,679,824.39 |
| 利息收入 | 2,538,863.72 | 1,309,183.56 |
| 加：其他收益 | 6,790,747.40 | 5,098,870.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3,257,483.88 | 899,498.51 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 970,463.33 | 899,498.51 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 3,372,447.34 | -3,877,418.78 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,324,469.26 | -243,936.63 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -22,169.85 | -15,816.49 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 39,736,652.90 | 80,233,838.21 |
| 加：营业外收入 | 1,448,960.54 | 1,362,519.20 |
| 减：营业外支出 | 40,428.70 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 41,145,184.74 | 81,596,357.41 |
| 减：所得税费用 | 6,663,403.55 | 7,187,946.62 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 34,481,781.19 | 74,408,410.79 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 34,481,781.19 | 74,408,410.79 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| “—”号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润 | 38,802,215.02 | 74,461,012.63 |
| 2. 少数股东损益 | -4,320,433.83 | -52,601.84 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 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 | 34,481,781.19 | 74,408,410.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 38,802,215.02 | 74,461,012.63 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -4,320,433.83 | -52,601.84 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.04 | 0.09 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.04 | 0.09 |

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

法定代表人：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 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 979,093,124.28 | 987,714,130.62 |
| 减：营业成本 | 881,059,677.79 | 854,735,202.74 |
| 税金及附加 | 2,113,400.45 | 4,100,722.38 |
| 销售费用 | 5,752,843.68 | 5,695,845.75 |
| 管理费用 | 12,015,867.01 | 10,925,821.63 |
| 研发费用 | 26,092,269.53 | 31,275,163.62 |
| 财务费用 | 4,039,899.67 | 14,547,773.88 |

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 其中：利息费用 | 10,433,215.35 | 10,652,550.58 |
| 利息收入 | 2,314,463.30 | 1,114,759.42 |
| 加：其他收益 | 3,211,288.55 | 1,182,387.50 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3,531,875.47 | 987,289.09 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,244,854.92 | 987,289.09 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -619,659.47 | -9,318,137.84 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -29,090.83 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 54,142,670.70 | 59,256,048.54 |
| 加：营业外收入 | 488,800.00 | 451,874.60 |
| 减：营业外支出 | 28.70 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 54,631,442.00 | 59,707,923.14 |
| 减：所得税费用 | 4,262,651.24 | 4,255,867.85 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 50,368,790.76 | 55,452,055.29 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 50,368,790.76 | 55,452,055.29 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 50,368,790.76 | 55,452,055.29 |
| 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 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 665,165,192.54 | 728,398,331.86 |
| 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 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 55,526,768.00 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,960,431.16 | 4,313,866.27 |
| 经营活动现金流入小计 | 726,652,391.70 | 732,712,198.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 818,452,278.39 | 695,061,461.57 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 85,360,727.54 | 80,543,378.79 |
| 支付的各项税费 | 15,300,156.78 | 28,354,695.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 18,521,024.96 | 21,169,064.13 |
| 经营活动现金流出小计 | 937,634,187.67 | 825,128,600.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -210,981,795.97 | -92,416,402.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 295,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,287,020.55 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 29,369.85 | 105,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 2,662,792.27 | 1,333,836.32 |
| 投资活动现金流入小计 | 299,979,182.67 | 1,438,836.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 25,507,889.33 | 107,135,231.52 |
| 投资支付的现金 | 200,000,000.00 | 1,095,386.00 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 800,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 226,307,889.33 | 108,230,617.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 73,671,293.34 | -106,791,781.20 |
| 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 | 1,001,050,705.55 | 1,063,607,960.15 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 20,522,171.66 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,021,572,877.21 | 1,063,607,960.15 |
| 偿还债务支付的现金 | 873,338,700.00 | 743,821,954.98 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 109,519,788.82 | 101,616,682.53 |
| 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 | 9,368,657.56 | 34,771,914.18 |
| 筹资活动现金流出小计 | 992,227,146.38 | 880,210,551.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 29,345,730.83 | 183,397,408.46 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -350,110.85 | -1,403,164.52 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -108,314,882.65 | -17,213,939.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 545,342,251.38 | 323,553,102.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 437,027,368.73 | 306,339,162.73 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 590,681,067.79 | 817,698,618.81 |
| 收到的税费返还 | 23,808,647.20 | 0.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,817,701.05 | 751,874.60 |
| 经营活动现金流入小计 | 617,307,416.04 | 818,450,493.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 752,043,611.44 | 762,968,291.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 24,908,430.85 | 25,397,008.49 |
| 支付的各项税费 | 5,316,346.87 | 6,714,562.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,991,285.45 | 6,423,463.95 |
| 经营活动现金流出小计 | 790,259,674.61 | 801,503,326.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -172,952,258.57 | 16,947,166.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 295,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,287,020.55 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 90,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 715,679,369.46 | 721,059,573.15 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,012,966,390.01 | 721,149,573.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 724,873.86 | 488,938.39 |
| 投资支付的现金 | 266,000,000.00 | 21,595,386.00 |
| 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 | 758,481,911.11 | 937,256,036.12 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,025,206,784.97 | 959,340,360.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,240,394.96 | -238,190,787.36 |
| 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 | 838,030,800.00 | 853,207,960.15 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 7,084,406.36 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 845,115,206.36 | 853,207,960.15 |
| 偿还债务支付的现金 | 663,938,700.00 | 546,472,081.47 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 102,403,777.22 | 91,656,264.48 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 15,929,255.26 |
| 筹资活动现金流出小计 | 766,342,477.22 | 654,057,601.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 78,772,729.14 | 199,150,358.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -350,110.85 | -217,364.52 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -106,770,035.24 | -22,310,626.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 424,195,610.41 | 225,705,936.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 317,425,575.17 | 203,395,310.40 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 978,571,946.00 | | | | 896,804,654.16 | 111,328,641.49 | | | 93,977,404.99 | | 572,029,257.76 | | 2,430,054,621.42 | 57,739,811.10 | 2,487,794,432.52 |
| 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 | 978,571,946.00 | | | | 896,804,654.16 | 111,328,641.49 | | | 93,977,404.99 | | 572,029,257.76 | | 2,430,054,621.42 | 57,739,811.10 | 2,487,794,432.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -56,301,281.88 | | -56,301,281.88 | 4,320,433.83 | -60,621,715.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 38,802,215.02 | | 38,802,215.02 | 4,320,433.83 | 34,481,781.19 |
| （二）所有者投入和减少资 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - | | | | |
| | | | | | | | | | | 95,103,496.90 | | -95,103,496.90 | | -95,103,496.90 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | | | | |
| | | | | | | | | | | 95,103,496.90 | | -95,103,496.90 | | -95,103,496.90 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|---------------|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 978,571,946.00 | | | | 896,804,654.16 | 111,328,641.49 | | 93,977,404.99 | 515,727,975.88 | | 2,373,753,339.54 | 53,419,377.27 | 2,427,172,716.81 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|--------|---------------|------|----------------|-------|------------------|---------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 837,574,116.00 | | | | 398,383,836.90 | 111,328,641.49 | | 85,379,540.78 | | 577,318,897.21 | | 1,787,327,749.40 | 63,241,417.37 | 1,850,569,166.77 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|--|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 837,574,116.00 | | | 398,383,836.90 | 111,328,641.49 | | | 85,379,540.78 | 577,318,897.21 | 1,787,327,749.40 | 63,241,417.37 | 1,850,569,166.77 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 38,996.32 | | | | | 6,542,701.27 | -6,503,704.95 | 1,186,984.16 | -7,690,689.11 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 74,461,012.63 | 74,461,012.63 | -52,601.84 | 74,408,410.79 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 81,003,713.90 | -81,003,713.90 | 0.00 | -81,003,713.90 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | 81,003,713.90 | -81,003,713.90 | | -81,003,713.90 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|--|
| 权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | 38,996.32 | | | | | | 38,996.32 | 1,134,382.32 | -1,095,386.00 | |
| 四、本期期末余额 | 837,574,116.00 | | | | 398,422,833.22 | 111,328,641.49 | | 85,379,540.78 | 570,776,195.94 | 1,780,824,044.45 | 62,054,433.21 | 1,842,878,477.66 | | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | |
|----|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|----|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 978,571,946.00 | | | | 909,360,409.83 | 111,328,641.49 | | | 93,977,404.99 | 362,050,436.36 | | 2,232,631,555.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 978,571,946.00 | | | | 909,360,409.83 | 111,328,641.49 | | | 93,977,404.99 | 362,050,436.36 | | 2,232,631,555.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -44,734,706.14 | | -44,734,706.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 50,368,790.76 | | 50,368,790.76 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -95,103,496.90 | | -95,103,496.90 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 2. 对所有者 (或股东)的 分配 | | | | | | | | | | -95,103,496.90 | | -95,103,496.90 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者 权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积 转增资本(或 股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积 转增资本(或 股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合 收益结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储 备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末 余额 | 978,571,946.00 | | | | 909,360,409.83 | 111,328,641.49 | | | 93,977,404.99 | 317,315,730.22 | | 2,187,896,849.55 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | |
|----|-----------|--------|------|-------|----|----|------|-------|----|---------|--|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他 | 专项 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 | |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | 综合收益 | 储备 | | | | |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|----------------|------|----|---------------|----------------|--|------------------|
| 一、上年期末余额 | 837,574,116.00 | | | | 410,974,280.70 | 111,328,641.49 | | | 85,379,540.78 | 365,673,372.34 | | 1,588,272,668.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 837,574,116.00 | | | | 410,974,280.70 | 111,328,641.49 | | | 85,379,540.78 | 365,673,372.34 | | 1,588,272,668.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -25,551,658.61 | | -25,551,658.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 55,452,055.29 | | 55,452,055.29 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -81,003,713.90 | | -81,003,713.90 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有 | | | | | | | | | | -81,003,713.90 | | -81,003,713.90 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| (或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 837,574,116.00 | | | | 410,974,280.70 | 111,328,641.49 | | | 85,379,540.78 | 340,121,713.73 | | 1,562,721,009.72 |

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

经 2018 年第一次（临时）股东大会授权，第四届董事会第十二次（临时）审议通过，公司决定注销通过集中竞价方式累计回购公司股份 25,021,480 股，并于 2018 年 11 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕注销手续。公司总股本由 862,595,596 股变更为 837,574,116 股。2021 年 1 月 26 日，经中国证券监督管理委员会证监

许可【2021】285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 14,099.78 万股，每股面值 1 元，增发后公司注册资本为 97,857.19 万元，股本为 97,857.19 万元。

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 97,857.19 万元，股本为 97,857.19 万元。

公司经营地址：安徽省芜湖市经济技术开发区桥北工业园。

法定代表人：刘志坚。

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

本财务报告已经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

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 | 100.00 | - |
| 3 | 马鞍山神剑新材料有限公司 | 马鞍山神剑 | 100.00 | - |
| 4 | 利华益神剑化工有限公司 | 利华益神剑 | 51.00 | |
| 5 | 西安嘉业航空科技有限公司 | 嘉业航空 | 100.00 | - |
| 6 | 珠海神剑新材料有限公司 | 珠海神剑 | 100.00 | |
| 7 | 西安中星伟业通信科技有限公司 | 中星伟业 | | 100.00 |
| 8 | 西安神剑嘉业科技有限公司 | 神剑嘉业 | - | 100.00 |
| 9 | 西安嘉业精密制造有限公司 | 嘉业精密 | - | 60.00 |

2. 本公司本期合并财务报表范围变化

本期合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2)非同一控制下的企业合并

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

(3)企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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中未转入留存收益的金额等。

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期

收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月

内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日, 本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据、应收账款及应收融资款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款, 其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

(a) 应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险, 不计提预期信用损失; 商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行, 应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(b) 应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1：合并范围内公司应收款项

组合 2：其他第三方应收款项

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

(c) 长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)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继续确认金融资产的一

部分)之间,按照转移日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.终止确认部分在终止确认日的账面价值;B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)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,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(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。

11、应收票据

详见本节第五项之 10、金融工具相应内容

12、应收账款

详见本节第五项之 10、金融工具相应内容

13、应收款项融资

详见本节第五项之 10、金融工具相应内容

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节第五项之 10、金融工具相应内容

15、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。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节第五项之 10、金融工具相应内容。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转

让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|-------|-------|---------------|
| 房屋 | 年限平均法 | 20 年 | 5.00% | 4.85% |
| 建筑物 | 年限平均法 | 10 年 | 5.00% | 9.70% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 年 | 5.00% | 24.25% |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5.00% | 19.40%-32.33% |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 承租人发生的初始直接费用；
- (4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A、无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

B、无形资产使用寿命及摊销

- 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 软件及其他 | 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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

31、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

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。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率

（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- （4）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- （5）根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

37、股份支付

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

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

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

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

A 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。

B 股份支付计划终止的会计处理

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权

收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含销售商品、运输服务的组合等多项履约义务，对于其中可单独区分的商品销售和运输服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的商品销售和运输服务组成的组合，由于与履行合同密不可分，故本公司将上述组合作为单项履约义务。本公司在相应的单项履约义务履行后，客户取得相关

商品控制权的时点，该时点通常为货物交付时，确认该单项履约义务的收入，属于在某一时点履行履约义务。

①内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权和控制权已转移。

②外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，产品已实际出口，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权和控制权已转移。

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额

在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、回购公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值

总额的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

44、其他重要的会计政策和会计估计

45、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

46、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|-------------|
| 增值税 | 产品销售增加值 | 13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% |
| 教育费附加 | 应纳流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 安徽神剑 | 15% |
| 黄山神剑 | 15% |
| 嘉业航空 | 15% |
| 中星伟业 | 15% |
| 神剑裕昌 | 15% |
| 马鞍山神剑 | 25% |
| 神剑嘉业 | 25% |

| | |
|-------|-----|
| 嘉业精密 | 20% |
| 利华益神剑 | 25% |

2、税收优惠

(1) 2020 年本公司通过高新技术企业资格认定，并获得编号为 GR202034002388《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 2020 年 1 月 1 日至 2022 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) 2021 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 GR202134000202《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 2021 年 1 月 1 日至 2023 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) 2019 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 GR201961000564《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 2019 年 1 月 1 日至 2021 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) 2020 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 GR202061001434《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 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 所得税税率。

(5) 2020 年本公司子公司神剑裕昌通过高新技术企业资格认定，并获得编号为 GR202034000616《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，神剑裕昌自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 所得税税率。

(6) 根据财税〔2021〕12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司嘉业精密符合条件。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 129,696.37 | 543,663.22 |
| 银行存款 | 436,897,672.36 | 544,798,588.16 |
| 其他货币资金 | 84,203,632.93 | 95,864,052.74 |
| 合计 | 521,231,001.66 | 641,206,304.12 |

其他说明

其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金 84,203,632.93 元。期末货币资金中除银行承兑汇票保证金外，期末货币资金无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 80,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 80,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | 80,000,000.00 | 175,000,000.00 |

其他说明

交易性金融资产比年初减少 54.29%，主要系报告期末理财到期所致；

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑票据 | 28,231,777.16 | 42,113,889.82 |
| 合计 | 28,231,777.16 | 42,113,889.82 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 31,830,911.99 | 100.00% | 3,599,134.83 | 11.31% | 28,231,777.16 | 50,688,696.57 | 100.00% | 8,574,806.75 | 16.92% | 42,113,889.82 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合2：商业承兑汇票 | 31,830,911.99 | 100.00% | 3,599,134.83 | 11.31% | 28,231,777.16 | 50,688,696.57 | 100.00% | 8,574,806.75 | 16.92% | 42,113,889.82 |
| 合计 | 31,830,911.99 | 100.00% | 3,599,134.83 | 11.31% | 28,231,777.16 | 50,688,696.57 | 100.00% | 8,574,806.75 | 16.92% | 42,113,889.82 |

按组合计提坏账准备：3,599,134.83 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 商业承兑汇票 | 31,830,911.99 | 3,599,134.83 | 11.31% |
| 合计 | 31,830,911.99 | 3,599,134.83 | |

确定该组合依据的说明：

确定组合依据详细说明见本节第五之 10、金融工具相关说明。

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |

| | | | | | | |
|--------|--------------|---------------|--|--|--|--------------|
| 商业承兑汇票 | 8,574,806.75 | -4,975,671.92 | | | | 3,599,134.83 |
| 合计 | 8,574,806.75 | -4,975,671.92 | | | | 3,599,134.83 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 商业承兑票据 | | 15,914,866.26 |
| 合计 | | 15,914,866.26 |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明：

应收票据比年初下降 32.96%，主要系期末未到期票据减少所致；

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

本期无实际核销的应收票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------|----|------|-----|------|------|----|------|-----|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | |

| | | | | 例 | | | | | 例 | |
|----------------|------------------|---------|----------------|---------|------------------|------------------|---------|---------------|---------|------------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,876,642.68 | 0.14% | 1,876,642.68 | 100.00% | 0.00 | 1,876,642.68 | 0.15% | 1,876,642.68 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,305,034,902.34 | 99.86% | 99,189,828.88 | 7.60% | 1,205,845,073.46 | 1,257,861,154.74 | 99.85% | 97,426,086.69 | 7.75% | 1,160,435,068.05 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其他第三方应收账款 | 1,305,034,902.34 | 99.86% | 99,189,828.88 | 7.60% | 1,205,845,073.46 | 1,257,861,154.74 | 99.85% | 97,426,086.69 | 7.75% | 1,160,435,068.05 |
| 合计 | 1,306,911,545.02 | 100.00% | 101,066,471.56 | 7.73% | 1,205,845,073.46 | 1,259,737,797.42 | 100.00% | 99,302,729.37 | 7.88% | 1,160,435,068.05 |

按单项计提坏账准备：1,876,642.68 元

单位：元

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

按组合计提坏账准备：99,189,828.89 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 1,060,398,302.55 | 53,019,915.15 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 187,044,928.92 | 18,704,492.89 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 33,925,706.90 | 10,177,712.03 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 11,049,922.13 | 5,524,961.07 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 4,266,470.44 | 3,413,176.35 | 80.00% |
| 5 年以上 | 8,349,571.40 | 8,349,571.40 | 100.00% |
| 合计 | 1,305,034,902.34 | 99,189,828.89 | |

确定该组合依据的说明：

确定组合依据详细说明见本节第五之 10、金融工具相关说明。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,060,398,302.55 |
| 1 至 2 年 | 187,044,928.92 |
| 2 至 3 年 | 33,925,706.90 |
| 3 年以上 | 25,542,606.65 |
| 3 至 4 年 | 11,049,922.13 |
| 4 至 5 年 | 4,266,470.44 |
| 5 年以上 | 10,226,214.08 |
| 合计 | 1,306,911,545.02 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|-------|----|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 97,426,086.69 | 1,763,742.19 | | | | 99,189,828.88 |
| 单项金额不重大但单独计提 | 1,876,642.68 | | | | | 1,876,642.68 |
| 合计 | 99,302,729.37 | 1,763,742.19 | | | | 101,066,471.56 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

本期无重要的坏账准备转回或收回。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无核销应收账款的情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|-----------------|----------|
| | | | |

| | | | |
|-----|----------------|--------|--------------|
| 客户一 | 150,248,616.06 | 11.50% | 7,512,430.80 |
| 客户二 | 133,191,944.70 | 10.19% | 6,659,597.24 |
| 客户三 | 80,223,078.62 | 6.14% | 4,011,153.93 |
| 客户四 | 56,233,509.77 | 4.30% | 2,811,675.49 |
| 客户五 | 39,243,602.79 | 3.00% | 1,962,180.14 |
| 合计 | 459,140,751.94 | 35.13% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 234,704,796.31 | 222,876,163.45 |
| 合计 | 234,704,796.31 | 222,876,163.45 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

应收票据按减值计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|-------------|-----------------------|-----------------|------|----|
| | 计提减值准备的基础 | 整个存续期预期信用损失率(%) | 减值准备 | 备注 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 234,704,796.31 | | | |
| 组合 1：银行承兑汇票 | 234,704,796.31 | | | |
| 合计 | 234,704,796.31 | | | |

期末本公司已质押的应收票据

| 项目 | 已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 16,946,989.50 |

| | |
|----|----------------------|
| 项目 | 已质押金额 |
| 合计 | 16,946,989.50 |

本期未计提应收款项融资减值准备。

期末本公司已背书或贴现但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 |
| 银行承兑票据 | 761,579,314.21 | |
| 合计 | 761,579,314.21 | |

期末公司无因出票人未履约而将其应收票据转应收账款之情形。

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 39,401,390.43 | 95.71% | 25,814,787.10 | 96.01% |
| 1 至 2 年 | 1,113,015.59 | 2.70% | 475,810.59 | 1.77% |
| 2 至 3 年 | 301,166.12 | 0.73% | 251,166.12 | 0.93% |
| 3 年以上 | 350,319.33 | 0.85% | 348,167.33 | 1.29% |
| 合计 | 41,165,891.47 | | 26,889,931.14 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|------|----------------------|--------------------|
| 第一名 | 14,083,769.50 | 34.21 |
| 第二名 | 2,072,660.58 | 5.03 |
| 第三名 | 2,070,000.00 | 5.03 |
| 第四名 | 1,700,000.00 | 4.13 |
| 第五名 | 810,000.00 | 0.02 |
| 合计 | 20,736,430.08 | 50.37 |

其他说明：

预付账款比年初增长 53.09%，主要系报告期末预付原料款较多所致。

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 8,752,291.37 | 10,832,028.54 |
| 合计 | 8,752,291.37 | 10,832,028.54 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|---------------|
| 应收出口退税 | 3,286,542.00 | 7,902,775.98 |
| 员工借款及备用金 | 2,828,301.93 | 2,049,449.30 |
| 保证金及押金 | 3,529,885.35 | 1,468,302.45 |
| 其他暂付款 | 121,674.89 | 586,131.22 |
| 合计 | 9,766,404.17 | 12,006,658.95 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 1,174,630.41 | | | 1,174,630.41 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -160,517.61 | | | -160,517.61 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 1,014,112.80 | | | 1,014,112.80 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 7,854,676.57 |
| 1 至 2 年 | 1,237,759.60 |
| 2 至 3 年 | 151,950.00 |
| 3 年以上 | 522,018.00 |
| 3 至 4 年 | 122,000.00 |
| 4 至 5 年 | 45,000.00 |
| 5 年以上 | 355,018.00 |
| 合计 | 9,766,404.17 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |

| | | | | | | |
|-----------|--------------|-------------|--|--|--|--------------|
| 其他应收款坏账准备 | 1,174,630.41 | -160,517.61 | | | | 1,014,112.80 |
| 合计 | 1,174,630.41 | -160,517.61 | | | | 1,014,112.80 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

本期无重要的坏账准备转回或收回

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无其他应收款核销情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|--------------|------|------------------|------------|
| 单位一 | 出口退税 | 3,286,542.00 | 1年以内 | 33.65% | 164,327.10 |
| 单位二 | 备用金 | 662,019.90 | 1年以内 | 6.78% | 33,101.00 |
| 单位三 | 备用金 | 600,000.00 | 1年以内 | 6.14% | 30,000.00 |
| 单位四 | 备用金 | 320,000.00 | 1年以内 | 3.28% | 16,000.00 |
| 单位五 | 备用金 | 229,010.00 | 1年以内 | 2.35% | 11,450.50 |
| 合计 | | 5,097,571.90 | | 52.19% | 254,878.60 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

本期无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 194,473,010.80 | 180,018.54 | 194,292,992.26 | 117,386,481.54 | 180,018.54 | 117,206,463.00 |
| 在产品 | 131,320,035.39 | 1,227,459.87 | 130,092,575.52 | 106,402,244.78 | 1,227,459.87 | 105,174,784.91 |
| 库存商品 | 210,933,317.86 | 8,874,108.38 | 202,059,209.48 | 172,247,823.13 | 8,874,108.38 | 163,373,714.75 |
| 周转材料 | 1,257,165.64 | | 1,257,165.64 | 1,546,228.71 | | 1,546,228.71 |
| 发出商品 | 23,702,284.10 | | 23,702,284.10 | 28,416,172.05 | | 28,416,172.05 |
| 合计 | 561,685,813.79 | 10,281,586.79 | 551,404,227.00 | 425,998,950.21 | 10,281,586.79 | 415,717,363.42 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------|----|--------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 180,018.54 | | | | | 180,018.54 |
| 在产品 | 1,227,459.87 | | | | | 1,227,459.87 |
| 库存商品 | 8,874,108.38 | | | | | 8,874,108.38 |
| 合计 | 10,281,586.79 | | | | | 10,281,586.79 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未到期的质保金 | 32,687,226.66 | 2,601,433.14 | 30,085,793.52 | 22,612,878.06 | 1,276,963.88 | 21,335,914.18 |
| 合计 | 32,687,226.66 | 2,601,433.14 | 30,085,793.52 | 22,612,878.06 | 1,276,963.88 | 21,335,914.18 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|--------|--------------|------|---------|----|
| 未到期质保金 | 1,324,469.26 | | | |
| 合计 | 1,324,469.26 | | | —— |

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税金 | 8,894,656.86 | 37,770,382.96 |
| 预交所得税 | 79,508.65 | 241,909.39 |
| 预交关税 | 3,589,033.81 | |
| 待摊费用 | 6,550,969.40 | 4,544,314.04 |
| 待摊利息 | 138,798.10 | 329,513.09 |
| 合计 | 19,252,966.82 | 42,886,119.48 |

其他说明：

其他流动资产比年初下降长 55.11%，主要系报告期末留抵增值税减少所致。

14、债权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允 | 期末余额 | 成本 | 累计公允 | 累计在其 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|------|------|----|

| | | | | | | | | |
|--|--|--|------|--|--|------|---------------|--|
| | | | 价值变动 | | | 价值变动 | 他综合收益中确认的损失准备 | |
|--|--|--|------|--|--|------|---------------|--|

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 | |
|--------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|------------|---------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 黄山源点 | 15,863,807.86 | | | 1,244,854.92 | | | | | | 17,108,662.78 | |
| 马鞍山东都 | 739,482.50 | | | -274,391.59 | | | | | | 465,090.91 | |
| 小计 | 16,603,290.36 | | | 970,463.33 | | | | | | 17,573,753.69 | |
| 合计 | 16,603,290.36 | | | 970,463.33 | | | | | | 17,573,753.69 | |

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|----|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 817,880,353.35 | 859,261,143.35 |
| 合计 | 817,880,353.35 | 859,261,143.35 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机械设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 472,427,308.91 | 951,386,976.99 | 15,191,813.94 | 34,972,910.76 | 1,473,979,010.60 |
| 2. 本期增加金额 | 1,592,370.07 | 6,493,646.58 | 12,831.86 | 1,750,077.91 | 9,848,926.42 |
| (1) 购置 | 1,592,370.07 | 6,049,703.23 | 12,831.86 | 1,750,077.91 | 9,404,983.07 |
| (2) 在建工程转入 | | 443,943.35 | | | 443,943.35 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 82,700.00 | 187,789.88 | 270,489.88 |
| (1) 处 | | | 82,700.00 | 187,789.88 | 270,489.88 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 474,019,678.98 | 957,880,623.57 | 15,121,945.80 | 36,535,198.79 | 1,483,557,447.14 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 118,793,580.62 | 458,701,617.77 | 13,581,154.37 | 19,755,653.69 | 610,832,006.45 |
| 2. 本期增加金额 | 9,916,233.46 | 39,174,801.10 | 758,154.82 | 1,351,157.19 | 51,200,346.57 |
| (1) 计提 | 9,916,233.46 | 39,174,801.10 | 758,154.82 | 1,351,157.19 | 51,200,346.57 |
| 3. 本期减少金额 | | | 62,719.68 | 178,400.35 | 241,120.03 |
| (1) 处置或报废 | | | 62,719.68 | 178,400.35 | 241,120.03 |
| 4. 期末余额 | 128,709,814.08 | 497,876,418.87 | 14,276,589.51 | 20,928,410.53 | 661,791,232.99 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,885,860.80 | | | | 3,885,860.80 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,885,860.80 | | | | 3,885,860.80 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 341,424,004.10 | 460,004,204.70 | 845,356.29 | 15,606,788.26 | 817,880,353.35 |
| 2. 期初账面价值 | 349,747,867.49 | 492,685,359.22 | 1,610,659.57 | 15,217,257.07 | 859,261,143.35 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 357,776,961.07 | 329,366,725.70 |
| 合计 | 357,776,961.07 | 329,366,725.70 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 复合材料零部件生产基地项目 | 237,122,009.31 | | 237,122,009.31 | 209,438,396.76 | | 209,438,396.76 |
| 在安装设备 | 116,354,979.83 | | 116,354,979.83 | 116,570,687.95 | | 116,570,687.95 |
| 年产10万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目 | 3,947,624.63 | | 3,947,624.63 | 3,116,933.03 | | 3,116,933.03 |
| 其他零星工程 | 352,347.30 | | 352,347.30 | 240,707.96 | | 240,707.96 |
| 合计 | 357,776,961.07 | | 357,776,961.07 | 329,366,725.70 | | 329,366,725.70 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 复合材料零部件生产基地项目 | 400,000,000.00 | 209,438,396.76 | 27,683,612.55 | | | 237,122,009.31 | 59.28% | 90% | | | | 募股资金 |
| 在安装设 | | 116,570,687.95 | 228,235.23 | 443,943.35 | | 116,354,979.83 | | | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|--|------------------------|-------|-----|--|--|--|----|
| 备 | | 7.95 | | | | 9.83 | | | | | | |
| 年产 10 万 吨节 能环 保型 粉末 涂料 专用 聚酯 树脂 项目* | 500,0 00,00 0.00 | 3,116 ,933. 03 | 830,6 91.60 | | | 3,947 ,624. 63 | 4.73% | 20% | | | | 其他 |
| 其他 零星 工程 | | 240,7 07.96 | 111,6 39.34 | | | 352,3 47.30 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 900,0 00,00 0.00 | 329,3 66,72 5.70 | 28,85 4,178 .72 | 443,9 43.35 | | 357,7 76,96 1.07 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 4,754,706.95 | 4,754,706.95 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 4,754,706.95 | 4,754,706.95 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,305,038.61 | 1,305,038.61 |
| 2. 本期增加金额 | 652,519.31 | 652,519.31 |
| (1) 计提 | 652,519.31 | 652,519.31 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 1,957,557.92 | 1,957,557.92 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,797,149.03 | 2,797,149.03 |
| 2. 期初账面价值 | 3,449,668.34 | 3,449,668.34 |

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件及其他 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 135,114,220.29 | 42,870,585.83 | | 5,581,642.51 | 183,566,448.63 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--|--------------|----------------|
| 业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 135,114,220.29 | 42,870,585.83 | | 5,581,642.51 | 183,566,448.63 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 20,938,568.78 | 14,356,882.07 | | 3,781,512.37 | 39,076,963.22 |
| 2. 本期增加金额 | 1,438,928.23 | 1,227,292.79 | | 407,138.75 | 3,073,359.77 |
| (1) 计提 | 1,438,928.23 | 1,227,292.79 | | 407,138.75 | 3,073,359.77 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 22,377,497.01 | 15,584,174.86 | | 4,188,651.12 | 42,150,322.99 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 112,736,723.28 | 27,286,410.97 | | 1,392,991.39 | 141,416,125.64 |
| 2. 期初账面价值 | 114,175,651.51 | 28,513,703.76 | | 1,800,130.14 | 144,489,485.41 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

| | | 内部开发 支出 | 其他 | | 确认为无 形资产 | 转入当期 损益 | | |
|----|--|------------|----|--|-------------|------------|--|--|
| 合计 | | | | | | | | |

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉 的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|--------------------|-------------|--|------|--|--------------------|
| | | 企业合并形成 的 | | 处置 | | |
| 嘉业航空 | 223,213,435. 74 | | | | | 223,213,435. 74 |
| 中星伟业 | 98,752,321.3 5 | | | | | 98,752,321.3 5 |
| 黄山神剑 | 20,836,556.8 0 | | | | | 20,836,556.8 0 |
| 合计 | 342,802,313. 89 | | | | | 342,802,313. 89 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉 的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|-------------------|------|--|------|--|-------------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 嘉业航空 | | | | | | |
| 中星伟业 | 79,844,200.0 0 | | | | | 79,844,200.0 0 |
| 黄山神剑 | | | | | | |
| 合计 | 79,844,200.0 0 | | | | | 79,844,200.0 0 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| 工装模具 | 7,653,105.59 | | 840,008.52 | | 6,813,097.07 |
| 装修费 | 1,506,533.97 | | 340,072.95 | | 1,166,461.02 |
| 导热油加工费 | 212,464.85 | | 71,784.00 | | 140,680.85 |
| 合计 | 9,372,104.41 | | 1,251,865.47 | | 8,120,238.94 |

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 11,475,541.52 | 1,721,331.23 | 10,151,072.25 | 1,522,660.84 |
| 可抵扣亏损 | 28,595,322.07 | 4,289,298.31 | 28,578,113.16 | 4,286,716.97 |
| 信用减值损失 | 105,537,433.03 | 15,830,966.81 | 109,030,161.96 | 16,354,819.77 |
| 应付职工薪酬 | 6,973,976.10 | 1,066,243.08 | 6,494,414.21 | 994,308.79 |
| 递延收益 | 18,542,928.36 | 2,990,203.17 | 22,393,280.77 | 3,580,072.52 |
| 新租赁准则税会差异 | | | 56,029.04 | 8,404.36 |
| 合计 | 171,125,201.08 | 25,898,042.60 | 176,703,071.39 | 26,746,983.25 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 22,765,417.22 | 3,679,235.12 | 23,925,917.84 | 3,892,442.13 |
| 合计 | 22,765,417.22 | 3,679,235.12 | 23,925,917.84 | 3,892,442.13 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 25,898,042.60 | | 26,746,983.25 |
| 递延所得税负债 | | 3,679,235.12 | | 3,892,442.13 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程、设备款 | 71,713,027.03 | | 71,713,027.03 | 10,888,185.79 | | 10,888,185.79 |
| 合计 | 71,713,027.03 | | 71,713,027.03 | 10,888,185.79 | | 10,888,185.79 |

其他说明：

其他非流动资产比年初增长 558.63%，主要系报告期末预付设备工程款增加所致。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 302,113,243.05 | 343,825,296.00 |
| 信用借款 | 979,100,000.00 | 808,545,133.01 |
| 短期借款利息 | 603,656.93 | 971,357.09 |
| 合计 | 1,281,816,899.98 | 1,153,341,786.10 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-----|--|--|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 324,133,701.56 | 377,438,671.82 |
| 合计 | 324,133,701.56 | 377,438,671.82 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 202,795,841.82 | 173,420,626.25 |
| 应付工程设备款 | 20,877,715.23 | 30,562,487.65 |
| 其他 | 24,308,578.31 | 39,309,331.30 |
| 合计 | 247,982,135.36 | 243,292,445.20 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收商品款 | 20,046,220.11 | 29,077,190.76 |
| 合计 | 20,046,220.11 | 29,077,190.76 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|-------|---------------|------------------|
| 预收商品款 | -9,030,970.65 | 主要系报告期末预收货款减少所致。 |
| 合计 | -9,030,970.65 | —— |

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 26,467,859.19 | 71,586,777.68 | 77,750,008.14 | 20,304,628.73 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 118,457.12 | 6,937,250.15 | 6,973,975.50 | 81,731.77 |
| 合计 | 26,586,316.31 | 78,524,027.83 | 84,723,983.64 | 20,386,360.50 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 12,468,050.01 | 63,768,831.18 | 70,890,810.68 | 5,346,070.51 |
| 2、职工福利费 | 12,463.72 | 616,283.77 | 608,788.17 | 19,959.32 |
| 3、社会保险费 | 327,382.39 | 3,663,836.28 | 3,633,496.66 | 357,722.01 |
| 其中：医疗保险费 | 297,475.49 | 3,251,307.77 | 3,200,362.05 | 348,421.21 |
| 工伤保险费 | 13,451.72 | 257,578.91 | 261,729.83 | 9,300.80 |
| 生育保险费 | 16,455.18 | 154,949.60 | 171,404.78 | |
| 4、住房公积金 | 97,851.88 | 1,926,115.75 | 2,023,967.63 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 13,562,111.19 | 1,609,809.90 | 591,044.20 | 14,580,876.89 |

| | | | | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 育经费 | | | | |
| 其他 | | 1,900.80 | 1,900.80 | |
| 合计 | 26,467,859.19 | 71,586,777.68 | 77,750,008.14 | 20,304,628.73 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 82,732.79 | 6,622,187.11 | 6,665,025.95 | 39,893.95 |
| 2、失业保险费 | 35,724.33 | 315,063.04 | 308,949.55 | 41,837.82 |
| 合计 | 118,457.12 | 6,937,250.15 | 6,973,975.50 | 81,731.77 |

其他说明

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 3,875,410.95 | 1,754,914.11 |
| 企业所得税 | 8,442,550.30 | 4,293,425.93 |
| 个人所得税 | 273,116.55 | 356,701.35 |
| 城市维护建设税 | 500,185.64 | 185,662.45 |
| 教育附加 | 216,972.47 | 85,056.18 |
| 地方教育附加 | 144,648.37 | 56,704.14 |
| 土地使用税 | 786,955.19 | 786,955.19 |
| 房产税 | 1,083,968.40 | 1,032,639.93 |
| 其他 | 437,197.55 | 549,010.79 |
| 合计 | 15,761,005.42 | 9,101,070.07 |

其他说明

应交税费较年初增长 73.18%，主要系报告期末未缴税款增加所致。

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 5,511,142.95 | 6,502,083.06 |
| 合计 | 5,511,142.95 | 6,502,083.06 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金 | 4,551,991.48 | 5,606,991.68 |
| 其他暂收待付款 | 959,151.47 | 895,091.38 |
| 合计 | 5,511,142.95 | 6,502,083.06 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 39,000,000.00 | 39,500,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,306,944.92 | 1,277,884.02 |
| 合计 | 40,306,944.92 | 40,777,884.02 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 2,612,643.49 | 3,759,428.16 |
| 合计 | 2,612,643.49 | 3,759,428.16 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 4,754,706.95 | 4,754,706.95 |
| 减：未确认融资费用 | 1,897,676.06 | 1,249,009.60 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,306,944.92 | 1,277,884.02 |
| 合计 | 1,550,085.97 | 2,227,813.33 |

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 38,636,919.22 | 366,100.00 | 3,154,527.40 | 35,848,491.82 | 收到财政拨款 |
| 合计 | 38,636,919.22 | 366,100.00 | 3,154,527.40 | 35,848,491.82 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 | 本期计入 | 本期计入 | 本期冲减 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|

| | | 补助金额 | 营业外收入金额 | 其他收益金额 | 成本费用金额 | | | 关/与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|------|---------|------------|--------|--|--------------|---------|
| 年产 5 万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目 | 842,562.50 | | | 236,587.50 | | | 605,975.00 | 与资产相关 |
| 车间节能改造项目 | 1,300,000.00 | | | 240,000.00 | | | 1,060,000.00 | 与资产相关 |
| 生产线及环境治理技改项目 | 1,110,000.00 | | | 90,000.00 | | | 1,020,000.00 | 与资产相关 |
| 三车间生产线及环境治理技术改造项 目 | 588,000.00 | | | 42,000.00 | | | 546,000.00 | 与资产相关 |
| 国家技术中心设备补助 | 1,533,333.33 | | | 200,000.00 | | | 1,333,333.33 | 与资产相关 |
| 其他零星补助 | 350,000.00 | | | 25,000.00 | | | 325,000.00 | 与资产相关 |
| 大气污染防治专项奖补资金 | 805,200.00 | | | 48,800.00 | | | 756,400.00 | 与资产相关 |
| 高速列车动车组车头结构制造项目 | 8,000,000.00 | | | 500,000.00 | | | 7,500,000.00 | 与资产相关 |
| 粉末热等静压成形的钛合金航空零部件制备项目 | 500,000.00 | | | 50,000.00 | | | 450,000.00 | 与资产相关 |
| 磁悬浮列车车体制造技术改造项 目 | 1,539,289.29 | | | 70,745.12 | | | 1,468,544.17 | 与资产相关 |
| 年产 1 万吨汽车底涂用特种聚酯树脂技术改造项 目 | 2,055,454.56 | | | 241,818.18 | | | 1,813,636.38 | 与资产相关 |
| 年产 3000 吨新型环保聚酯自动化生产线改造项 目 | 150,000.00 | | | 25,000.00 | | | 125,000.00 | 与资产相关 |
| 政策性拆迁补助 | 868,888.95 | | | 76,666.66 | | | 792,222.29 | 与资产相关 |
| 三期反应釜设备补助 | 250,000.00 | | | 25,000.00 | | | 225,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|------------|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 环保粉末涂料聚酯树脂生产流程系统节能技术改造项目 | 277,380.94 | | | 26,785.72 | | | 250,595.22 | 与资产相关 |
| 促进工业发展设备补助 | 412,934.17 | | | 31,885.00 | | | 381,049.17 | 与资产相关 |
| 节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂生产线绿色技改项目 | 3,141,931.19 | | | 285,856.74 | | | 2,856,074.45 | 与资产相关 |
| 徽州区科技局省重大专项资金补助 | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| “市级队”企业技术改造项目补助 | 490,000.00 | | | 30,000.00 | | | 460,000.00 | 与资产相关 |
| 2019 年徽州区促进工业发展专项资金 | 967,501.68 | | | 62,498.32 | | | 905,003.36 | 与资产相关 |
| 三重一创-支持新建项目 | 2,210,804.16 | | | 123,165.00 | | | 2,087,639.16 | 与资产相关 |
| 重点产业项目投资补助 | 694,026.66 | | | 26,693.33 | | | 667,333.33 | 与资产相关 |
| 神剑裕昌基建补助 | 4,698,758.34 | | | 319,325.00 | | | 4,379,433.34 | 与资产相关 |
| 工业强基技术改造项目设备补助 | 1,630,603.45 | | | 97,500.00 | | | 1,533,103.45 | 与资产相关 |
| 促进新型工业化若干政策奖补资金 | 261,916.67 | | | 18,215.00 | | | 243,701.67 | 与资产相关 |
| 航空高铁碳纤维机(壳)体智能制造关键技术与装备研究 | 958,333.33 | | | 250,000.00 | | | 708,333.33 | 与资产相关 |
| 2020 制造业强省补助 | | 220,000.00 | | 7,333.33 | | | 212,666.67 | 与资产相关 |
| 2020 年新型工业外技改项目 | | 146,100.00 | | 3,652.50 | | | 142,447.50 | 与资产相关 |
| 合计 | 38,636,91 | 366,100.0 | | 3,154,527 | | | 35,848,49 | |

| | | | | | | | |
|--|------|---|--|-----|--|--|------|
| | 9.22 | 0 | | .40 | | | 1.82 |
|--|------|---|--|-----|--|--|------|

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 978,571,946.00 | | | | | | 978,571,946.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 896,804,654.16 | | | 896,804,654.16 |
| 合计 | 896,804,654.16 | | | 896,804,654.16 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|----------------|------|------|----------------|
| 库存股 | 111,328,641.49 | | | 111,328,641.49 |
| 合计 | 111,328,641.49 | | | 111,328,641.49 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 93,977,404.99 | | | 93,977,404.99 |
| 合计 | 93,977,404.99 | | | 93,977,404.99 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 572,029,257.76 | 577,318,897.21 |
| 调整后期初未分配利润 | 572,029,257.76 | 577,318,897.21 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 38,802,215.02 | 74,461,012.63 |
| 应付普通股股利 | 95,103,496.90 | 81,003,713.90 |
| 期末未分配利润 | 515,727,975.88 | 570,776,195.94 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,147,981,802.61 | 1,023,325,254.33 | 1,149,165,705.20 | 933,489,227.40 |
| 其他业务 | 55,012,691.26 | 32,038,550.26 | 13,659,403.10 | 8,759,551.37 |
| 合计 | 1,202,994,493.87 | 1,055,363,804.59 | 1,162,825,108.30 | 942,248,778.77 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 化工新材料 | 高端装备制造 | 合计 |
|------------|------------------|---------------|------------------|
| 商品类型 | | | |
| 其中： | | | |
| 户外型树脂 | 920,153,887.72 | | 920,153,887.72 |
| 混和型树脂 | 161,968,613.79 | | 161,968,613.79 |
| 高端装备制造 | | 65,859,301.10 | 65,859,301.10 |
| 按经营地区分类 | | | |
| 其中： | | | |
| 国内 | 884,721,723.35 | 65,859,301.10 | 950,581,024.45 |
| 国外 | 197,400,778.16 | | 197,400,778.16 |
| 按商品转让的时间分类 | | | |
| 其中： | | | |
| 在某一时点确认 | 1,082,122,501.51 | 65,859,301.10 | 1,147,981,802.61 |
| 合计 | 1,082,122,501.51 | 65,859,301.10 | 1,147,981,802.61 |

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 569,662.52 | 1,654,606.36 |
| 教育费附加 | 249,355.50 | 736,254.39 |
| 房产税 | 1,489,067.15 | 1,897,964.06 |
| 土地使用税 | 1,471,022.44 | 1,573,910.38 |
| 车船使用税 | 562.80 | |
| 印花税 | 644,033.03 | 565,717.67 |
| 地方教育费附加 | 166,237.02 | 490,836.26 |
| 水利建设基金 | 971,670.96 | 1,018,453.70 |
| 其他 | 348.49 | 3,354.97 |
| 合计 | 5,561,959.91 | 7,941,097.79 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,451,313.35 | 8,130,521.04 |
| 差旅办公费 | 1,665,995.51 | 1,498,605.81 |
| 业务招待费 | 1,391,316.22 | 2,196,127.77 |
| 其他费用 | 821,695.35 | 427,384.33 |
| 合计 | 12,330,320.43 | 12,252,638.95 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工工资 | 16,999,021.92 | 15,741,634.82 |
| 折旧摊销费 | 6,669,672.23 | 5,457,888.23 |
| 差旅办公费 | 2,782,149.53 | 2,988,124.52 |
| 业务招待费 | 2,623,970.56 | 1,989,588.19 |
| 汽车费用 | 744,592.60 | 1,015,029.47 |
| 修理费用 | 1,164,862.34 | 1,082,927.16 |
| 其他费用 | 4,276,656.58 | 5,961,545.60 |
| 合计 | 35,260,925.76 | 34,236,737.99 |

其他说明

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 直接人工 | 11,197,042.59 | 11,778,450.29 |
| 直接投入 | 38,034,130.56 | 47,705,967.17 |
| 折旧摊销费用 | 3,554,879.17 | 4,142,664.67 |
| 其他费用 | 286,359.59 | 196,505.90 |
| 合计 | 53,072,411.91 | 63,823,588.03 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 19,685,904.48 | 20,679,824.39 |
| 减：利息收入 | 2,662,830.84 | 1,309,183.56 |
| 汇兑损失 | 11,462,184.19 | 10,052,599.49 |
| 减：汇兑收益 | 15,540,998.00 | 9,084,422.21 |
| 银行手续费及其他 | 798,198.05 | 3,610,807.73 |
| 合计 | 13,742,457.88 | 23,949,625.84 |

其他说明

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 与日常经营相关的政府补助 | 6,790,747.40 | 5,098,870.67 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 970,463.33 | 899,498.51 |
| 理财产品收益 | 2,287,020.55 | |
| 合计 | 3,257,483.88 | 899,498.51 |

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | 158,017.61 | -6,750.99 |
| 应收票据坏账损失 | 4,975,671.92 | 1,104,278.01 |
| 应收账款坏账损失 | -1,761,242.19 | -4,974,945.80 |
| 合计 | 3,372,447.34 | -3,877,418.78 |

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|-------------|
| 十二、合同资产减值损失 | -1,324,469.26 | -243,936.63 |
| 合计 | -1,324,469.26 | -243,936.63 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|------------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失： | -22,169.85 | -15,816.49 |
| 合计 | -22,169.85 | -15,816.49 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-----------|--------------|--------------|-------------------|
| 政府补助 | 1,138,072.33 | 675,567.73 | 1,138,072.33 |
| 无需支付的应付账款 | 101,250.00 | 35,135.00 | 101,250.00 |
| 其他 | 209,638.21 | 651,816.47 | 209,638.21 |
| 合计 | 1,448,960.54 | 1,362,519.20 | 1,448,960.54 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

政府补助详细情况说明见本节第五之 84、政府补助相关说明。

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|-----------|-------|-------------------|
| 对外捐赠 | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 其他 | 30,428.70 | | 30,428.70 |
| 合计 | 40,428.70 | | 40,428.70 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 6,027,669.91 | 8,030,046.88 |
| 递延所得税费用 | 635,733.64 | -842,100.26 |
| 合计 | 6,663,403.55 | 7,187,946.62 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 41,145,184.74 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,189,083.98 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | 315,152.02 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -301,233.91 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 857,751.46 |
| 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 | 3,430,755.43 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -3,828,105.43 |
| 所得税费用 | 6,663,403.55 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 5,941,908.62 | 4,271,303.82 |
| 其他 | 18,522.54 | 42,562.45 |
| 合计 | 5,960,431.16 | 4,313,866.27 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 期间费用 | 16,028,973.48 | 19,228,909.93 |
| 其他 | 2,492,051.48 | 1,940,154.20 |
| 合计 | 18,521,024.96 | 21,169,064.13 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 2,662,792.27 | 1,313,836.32 |
| 退回保证金 | | 20,000.00 |
| 合计 | 2,662,792.27 | 1,333,836.32 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-------|
| 退回竞标保证金 | 800,000.00 | |
| 合计 | 800,000.00 | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|-------|
| 票据保证金 | 20,522,171.66 | |
| 合计 | 20,522,171.66 | 0.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 票据保证金 | 9,368,657.56 | 34,771,914.18 |
| 合计 | 9,368,657.56 | 34,771,914.18 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 34,481,781.19 | 74,408,410.79 |
| 加：资产减值准备 | -2,047,978.08 | 4,121,355.41 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 50,959,226.54 | 51,582,854.49 |
| 使用权资产折旧 | 652,519.31 | |
| 无形资产摊销 | 3,073,359.77 | 2,558,743.48 |
| 长期待摊费用摊销 | 175,605.52 | 111,445.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 22,169.85 | 15,816.49 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 13,422,845.49 | 23,947,461.51 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -970,463.33 | -899,498.51 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 848,940.65 | -579,281.59 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -213,207.01 | -262,818.67 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -135,686,863.58 | -84,689,292.16 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -63,747,745.36 | -177,016,444.85 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -111,951,986.93 | 14,284,846.03 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -210,981,795.97 | -92,416,402.08 |
| 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： | | |
| 现金的期末余额 | 437,027,368.73 | 306,339,162.73 |
| 减：现金的期初余额 | 545,342,251.38 | 323,553,102.07 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -108,314,882.65 | -17,213,939.34 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|--|----|
| | |

| | |
|-----|--|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 437,027,368.73 | 545,342,251.38 |
| 其中：库存现金 | 129,696.37 | 543,663.22 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 436,897,672.36 | 544,798,588.16 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 437,027,368.73 | 545,342,251.38 |

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|-------|
| 货币资金 | 84,203,632.93 | 票据保证金 |
| 应收款项融资 | 16,946,989.50 | 质押 |
| 合计 | 101,150,622.43 | |

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | 133,439,151.94 |
| 其中：美元 | 7,708,129.86 | 6.7114 | 51,732,342.74 |
| 欧元 | 11,658,411.22 | 7.0084 | 81,706,809.19 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | 187,631,920.79 |

| | | | |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 其中：美元 | 21,383,609.49 | 6.7114 | 143,513,956.73 |
| 欧元 | 6,295,012.28 | 7.0084 | 44,117,964.06 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | 23,173,689.84 |
| 其中：美元 | 3,452,884.62 | 6.7114 | 23,173,689.84 |

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

与资产相关政府补助

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|----------|-------------|------------|--------------|-------------|
| 年产5万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目 | 842,562.50 | | | 236,587.50 | 605,975.00 | 与资产相关 |
| 车间节能改造项目 | 1,300,000.00 | | | 240,000.00 | 1,060,000.00 | 与资产相关 |
| 生产线及环境治理技改项目 | 1,110,000.00 | | | 90,000.00 | 1,020,000.00 | 与资产相关 |
| 三车间生产线及环境治理技术改造项目 | 588,000.00 | | | 42,000.00 | 546,000.00 | 与资产相关 |
| 国家技术中心设备补助 | 1,533,333.33 | | | 200,000.00 | 1,333,333.33 | 与资产相关 |
| 其他零星补助 | 350,000.00 | | | 25,000.00 | 325,000.00 | 与资产相关 |
| 大气污染防治专项奖补资金 | 805,200.00 | | | 48,800.00 | 756,400.00 | 与资产相关 |
| 高速列车动车组车头结构制造项目 | 8,000,000.00 | | | 500,000.00 | 7,500,000.00 | 与资产相关 |
| 粉末热等静压成形的钛合金航空零部件制备项目 | 500,000.00 | | | 50,000.00 | 450,000.00 | 与资产相关 |
| 磁悬浮列车车体制造技术改造项目 | 1,539,289.29 | | | 70,745.12 | 1,468,544.17 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|---------------------------|----------------------|-------------------|--|---------------------|----------------------|-------|
| 年产 1 万吨汽车底涂用特种聚酯树脂技术改造项目 | 2,055,454.56 | | | 241,818.18 | 1,813,636.38 | 与资产相关 |
| 年产 3000 吨新型环保聚酯自动化生产线改造项目 | 150,000.00 | | | 25,000.00 | 125,000.00 | 与资产相关 |
| 政策性拆迁补助 | 868,888.95 | | | 76,666.66 | 792,222.29 | 与资产相关 |
| 三期反应釜设备补助 | 250,000.00 | | | 25,000.00 | 225,000.00 | 与资产相关 |
| 环保粉末涂料聚酯树脂生产流程系统节能技术改造项目 | 277,380.94 | | | 26,785.72 | 250,595.22 | 与资产相关 |
| 促进工业发展设备补助 | 412,934.17 | | | 31,885.00 | 381,049.17 | 与资产相关 |
| 节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂生产线绿色技改项目 | 3,141,931.19 | | | 285,856.74 | 2,856,074.45 | 与资产相关 |
| 徽州区科技局省重大专项资金补助 | 3,000,000.00 | | | | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| “市级队”企业技术改造项目补助 | 490,000.00 | | | 30,000.00 | 460,000.00 | 与资产相关 |
| 2019 年徽州区促进工业发展专项资金 | 967,501.68 | | | 62,498.32 | 905,003.36 | 与资产相关 |
| 三重一创-支持新建项目 | 2,210,804.16 | | | 123,165.00 | 2,087,639.16 | 与资产相关 |
| 重点产业项目投资补助 | 694,026.66 | | | 26,693.33 | 667,333.33 | 与资产相关 |
| 神剑裕昌基建补助 | 4,698,758.34 | | | 319,325.00 | 4,379,433.34 | 与资产相关 |
| 工业强基技术改造项目设备补助 | 1,630,603.45 | | | 97,500.00 | 1,533,103.45 | 与资产相关 |
| 促进新型工业化若干政策奖补资金 | 261,916.67 | | | 18,215.00 | 243,701.67 | 与资产相关 |
| 航空高铁碳纤维机（壳）体智能制造关键技术与装备研究 | 958,333.33 | | | 250,000.00 | 708,333.33 | 与资产相关 |
| 2020 制造业强省补助 | | 220,000.00 | | 7,333.33 | 212,666.67 | 与资产相关 |
| 2020 年新型工业外技改项目 | | 146,100.00 | | 3,652.50 | 142,447.50 | 与资产相关 |
| 合计 | 38,636,919.22 | 366,100.00 | | 3,154,527.40 | 35,848,491.82 | — |

与收益相关政府补助

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益或冲减相关 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失列报项目 |
|-----------------------------|-------|--------------|-----------------------|
| 财政局（2021 年度市“研发双 50 强企业”资金） | 与收益相关 | 300,000.00 | 其他收益 |
| 2021 年制造强省建设政策资金 | 与收益相关 | 1,500,000.00 | 其他收益 |
| 2020 年度技改奖励 | 与收益相关 | 371,400.00 | 其他收益 |
| 失业保险稳岗补贴 | 与收益相关 | 549,752.32 | 其他收益 |
| 2021 年安全生产示范企业 | 与收益相关 | 100,000.00 | 其他收益 |
| 2021 年度税收贡献 20 强项财政奖励 | 与收益相关 | 200,000.00 | 其他收益 |
| 2021 年度工业企业 30 强企业 | 与收益相关 | 200,000.00 | 其他收益 |

| | | | |
|--------------------|-------|---------------------|-------|
| 土地使用税奖励 | 与收益相关 | 247,724.00 | 其他收益 |
| 研发投入补助 | 与收益相关 | 72,000.00 | 其他收益 |
| 科技创新扶持专项资金补助 | 与收益相关 | 50,000.00 | 其他收益 |
| 小计 | —— | 3,590,876.32 | —— |
| 节水型企业奖补 | 与收益相关 | 80,000.00 | 营业外收入 |
| 外贸促进政策补贴 | 与收益相关 | 308,800.00 | 营业外收入 |
| 安徽省第八届专利优秀奖 | 与收益相关 | 100,000.00 | 营业外收入 |
| 三重一创高企成长专项资金补助 | 与收益相关 | 100,000.00 | 营业外收入 |
| 高新技术企业奖补 | 与收益相关 | 100,000.00 | 营业外收入 |
| 2021 年度陕西省专精特新中小企业 | 与收益相关 | 200,000.00 | 营业外收入 |
| 英才计划“市级储备人才项目经费 | 与收益相关 | 60,000.00 | 营业外收入 |
| 教育培训补助 | 与收益相关 | 14,000.00 | 营业外收入 |
| 黄山市促进新型工业发展专项资金 | 与收益相关 | 150,000.00 | 营业外收入 |
| 其他 | 与收益相关 | 27,272.33 | 营业外收入 |
| 小计 | —— | 1,140,072.33 | —— |
| 合计 | —— | 4,730,948.65 | —— |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

本期无政府本补助退回情况。

85、其他

八、合并范围的变更

本期合并范围无变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------|-------|-------|------|---------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 神剑裕昌 | 安徽繁昌 | 安徽繁昌 | 生产制造 | 100.00% | | 投资设立 |
| 黄山神剑 | 安徽黄山 | 安徽黄山 | 生产制造 | 100.00% | | 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 |
| 利华益神剑 | 山东东营 | 山东东营 | 生产制造 | 51.00% | | 企业合并 |
| 珠海神剑 | 广东珠海 | 广东珠海 | 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 | | 100.00% | 企业合并 |
| 神剑嘉业 | 陕西西安 | 陕西西安 | 生产制造 | | 100.00% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 利华益神剑 | 49.00% | -4,313,776.37 | | 54,549,671.11 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

| | | 产 | | | 债 | | | 产 | | | 债 | |
|----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 利华 | 78,43 | 141,7 | 220,1 | 108,1 | 661,0 | 108,8 | 73,97 | 146,4 | 220,3 | 99,49 | 758,8 | 100,2 |
| 益神 | 2,824 | 44,83 | 77,66 | 90,74 | 56.36 | 51,80 | 0,709 | 17,63 | 88,34 | 9,974 | 86.14 | 58,86 |
| 剑 | .33 | 8.03 | 2.36 | 6.60 | | 2.96 | .20 | 6.14 | 5.34 | .55 | | 0.69 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|-------------|-------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 利华益神剑 | 118,087,083.18 | -8,803,625.25 | -8,803,625.25 | 4,281,028.61 | 131,181,323.19 | -122,772.60 | -122,772.60 | 16,281,316.10 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

(一)定性信息

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

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

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

(二)信用风险信息

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

(三)流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，

以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 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 | 128,181.69 | | | | 128,181.69 |
| 应付票据 | 32,413.37 | | | | 32,413.37 |
| 应付账款 | 24,798.21 | | | | 24,798.21 |
| 其他应付款 | 551.11 | | | | 551.11 |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,030.69 | | | | 4,030.69 |
| 租赁负债 | 155.01 | | | | 155.01 |
| 小 计 | 190,130.09 | | | | 190,130.09 |

(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。

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 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注七、53.外币货币性项目。

2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元/欧元贬值或升值 1%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 253.21 万元。公司整体汇率风险较小。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|------------|---------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | 80,000,000.00 | | 80,000,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 80,000,000.00 | | 80,000,000.00 |
| 应收款项融资 | | | 234,704,796.31 | 234,704,796.31 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 80,000,000.00 | 234,704,796.31 | 314,704,796.31 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本公司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 18.26%的股权、刘琪持有公司 3.27%的股权；刘志坚和刘琪系父女关系，二人合计持有公司 21.53%的股权，刘志坚为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|---------------|--------|
| 黄山源点新材料科技有限公司 | 联营企业 |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------|--------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 黄山源点 | 周转材料 | 8,820,670.50 | 25,000,000.00 | 否 | 7,803,130.87 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| | | | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| | | | |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|-------|--------|-----------------------------|------------------------|-------|-------------|----------|
| | | | | | | |

| | | 本期发 生额 | 上期发 生额 | 本期发 生额 | 上期发 生额 | 本期发 生额 | 上期发 生额 | 本期发 生额 | 上期发 生额 | 本期发 生额 | 上期发 生额 |
|--|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|--|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完 毕 |
|-------|---------------|-------------|-------------|----------------|
| 嘉业航空 | 10,000,000.00 | 2021年12月27日 | 2022年12月27日 | 否 |
| 嘉业航空 | 50,000,000.00 | 2020年11月11日 | 2022年11月10日 | 否 |
| 嘉业航空 | 40,000,000.00 | 2021年10月22日 | 2022年01月13日 | 否 |
| 黄山神剑 | 30,000,000.00 | 2022年05月12日 | 2025年05月11日 | 否 |
| 黄山神剑 | 20,000,000.00 | 2021年03月10日 | 2026年03月10日 | 否 |
| 黄山神剑 | 40,000,000.00 | 2022年03月31日 | 2027年03月31日 | 否 |
| 黄山神剑 | 44,550,000.00 | 2019年07月30日 | 2022年07月29日 | 否 |
| 黄山神剑 | 30,000,000.00 | 2021年09月15日 | 2022年09月15日 | 否 |
| 黄山神剑 | 19,000,000.00 | 2021年08月26日 | 2022年08月26日 | 否 |
| 黄山神剑 | 50,000,000.00 | 2022年05月25日 | 2024年05月25日 | 否 |
| 黄山神剑 | 40,000,000.00 | 2021年02月20日 | 2024年02月24日 | 否 |
| 黄山神剑 | 30,000,000.00 | 2022年04月27日 | 2023年02月14日 | 否 |
| 黄山神剑 | 20,000,000.00 | 2021年06月07日 | 2022年06月07日 | 否 |
| 黄山神剑 | 42,000,000.00 | 2021年08月12日 | 2024年08月12日 | 否 |
| 马鞍山神剑 | 30,000,000.00 | 2021年09月18日 | 2024年09月17日 | 否 |
| 马鞍山神剑 | 19,000,000.00 | 2022年04月24日 | 2023年04月23日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完 毕 |
|-----|------|-------|-------|----------------|
|-----|------|-------|-------|----------------|

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,195,663.80 | 2,091,137.40 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 黄山源点 | 5,397,499.38 | 4,457,018.88 |

7、关联方承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以行业分布为基础确定报告分部，报告分部包括：①化工生产分部；②装备制造分部。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 化工新材料 | 高端装备制造 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,082,122,501.51 | 65,859,301.10 | | 1,147,981,802.61 |
| 主营业务成本 | 967,616,244.81 | 55,709,009.52 | | 1,023,325,254.33 |
| 资产总额 | 5,064,140,509.50 | 1,589,500,426.26 | -2,226,833,351.75 | 4,426,807,584.01 |
| 负债总额 | 2,330,001,426.96 | 780,471,462.30 | -1,070,838,022.06 | 2,039,634,867.20 |

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,876,642.68 | 0.31% | 1,876,642.68 | 100.00% | | 1,876,642.68 | 0.31% | 1,876,642.68 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 600,443,095.48 | 99.69% | 35,453,467.16 | 5.89% | 564,989,628.32 | 602,337,771.63 | 99.69% | 35,138,226.42 | 5.83% | 567,199,545.21 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其他第三方应收账款 | 600,443,095.48 | 99.69% | 35,453,467.16 | 5.89% | 564,989,628.32 | 602,337,771.63 | 99.69% | 35,138,226.42 | 5.83% | 567,199,545.21 |
| 合计 | 602,319,738.16 | 100.00% | 37,330,109.84 | 6.18% | 564,989,628.32 | 604,214,414.31 | 100.00% | 37,014,869.10 | 6.13% | 567,199,545.21 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按组合计提坏账准备：35,453,467.16 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 584,600,611.19 | 29,230,030.57 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 7,839,862.13 | 783,986.21 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 3,454,930.02 | 1,036,478.97 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 164,639.63 | 82,319.82 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 312,004.58 | 249,603.66 | 80.00% |
| 5 年以上 | 4,071,047.93 | 4,071,047.93 | 100.00% |
| 合计 | 600,443,095.48 | 35,453,467.16 | |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 584,600,611.19 |
| 1 至 2 年 | 7,839,862.13 |
| 2 至 3 年 | 3,454,930.02 |
| 3 年以上 | 6,424,334.82 |
| 3 至 4 年 | 164,639.63 |
| 4 至 5 年 | 312,004.58 |
| 5 年以上 | 5,947,690.61 |
| 合计 | 602,319,738.16 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 37,014,869.10 | 315,240.74 | | | | 37,330,109.84 |
| 合计 | 37,014,869.10 | 315,240.74 | | | | 37,330,109.84 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 客户一 | 133,191,944.70 | 22.04% | 6,659,597.24 |
| 客户二 | 39,243,602.79 | 6.50% | 1,962,180.14 |
| 客户三 | 26,808,970.97 | 4.44% | 1,340,448.55 |
| 客户四 | 22,398,207.73 | 3.71% | 1,119,910.39 |
| 客户五 | 19,766,452.22 | 3.27% | 988,322.61 |
| 合计 | 241,409,178.41 | 39.96% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 785,353,091.16 | 638,892,308.77 |
| 合计 | 785,353,091.16 | 638,892,308.77 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 子公司借款 | 780,612,738.44 | 630,407,747.17 |
| 员工借款及备用金 | 1,673,484.21 | 998,434.77 |
| 应收出口退税 | 3,286,542.00 | 7,902,775.98 |
| 其他 | 29,818.76 | 79,618.76 |
| 合计 | 785,602,583.41 | 639,388,576.68 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 496,267.91 | | | 496,267.91 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -246,775.66 | | | -246,775.66 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 249,492.25 | | | 249,492.25 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 785,602,583.41 |
| 合计 | 785,602,583.41 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-------------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 496,267.91 | -246,775.66 | | | | 249,492.25 |
| 合计 | 496,267.91 | -246,775.66 | | | | 249,492.25 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|----|------------------|----------|
| 客户一 | 往来款 | 533,513,847.94 | | 67.91% | |
| 客户二 | 往来款 | 98,186,617.51 | | 12.50% | |
| 客户三 | 往来款 | 71,268,178.20 | | 9.07% | |
| 客户四 | 往来款 | 50,442,541.93 | | 6.42% | |

| | | | | | |
|-----|-----|----------------|--|--------|--|
| 客户五 | 往来款 | 23,771,552.86 | | 3.03% | |
| 合计 | | 777,182,738.44 | | 98.93% | |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,412,652,428.56 | | 1,412,652,428.56 | 1,346,652,428.56 | | 1,346,652,428.56 |
| 对联营、合营企业投资 | 17,108,662.78 | | 17,108,662.78 | 15,863,807.86 | | 15,863,807.86 |
| 合计 | 1,429,761,091.34 | | 1,429,761,091.34 | 1,362,516,236.42 | | 1,362,516,236.42 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|---------------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 嘉业航空 | 758,751,255.58 | 50,000,000.00 | | | | 808,751,255.58 | |
| 珠海神剑 | 22,500,000.00 | 16,000,000.00 | | | | 38,500,000.00 | |
| 黄山神剑 | 247,770,600.00 | | | | | 247,770,600.00 | |
| 神剑裕昌 | 120,000,000.00 | | | | | 120,000,000.00 | |
| 马鞍山神剑 | 135,000,000.00 | | | | | 135,000,000.00 | |

| | | | | | | | |
|-------|------------------|---------------|--|--|--|------------------|--|
| | 0.00 | | | | | 0.00 | |
| 利华益神剑 | 62,630,572.98 | | | | | 62,630,572.98 | |
| 合计 | 1,346,652,428.56 | 66,000,000.00 | | | | 1,412,652,428.56 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 | |
|--------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|------------|---------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 黄山源点 | 15,863,807.86 | | | 1,244,854.92 | | | | | | 17,108,662.78 | |
| 小计 | 15,863,807.86 | | | 1,244,854.92 | | | | | | 17,108,662.78 | |
| 合计 | 15,863,807.86 | | | 1,244,854.92 | | | | | | 17,108,662.78 | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 850,531,037.77 | 756,182,198.91 | 847,183,194.28 | 719,582,516.35 |
| 其他业务 | 128,562,086.51 | 124,877,478.88 | 140,530,936.34 | 135,152,686.39 |
| 合计 | 979,093,124.28 | 881,059,677.79 | 987,714,130.62 | 854,735,202.74 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 化工新材料 | 合计 |
|---------|----------------|----------------|
| 商品类型 | | |
| 其中： | | |
| 户外型树脂 | 741,498,076.15 | 741,498,076.15 |
| 混和型树脂 | 109,032,961.62 | 109,032,961.62 |
| 按经营地区分类 | | |
| 其中： | | |
| 国内 | 653,130,259.61 | 653,130,259.61 |
| 国外 | 197,400,778.16 | 197,400,778.16 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 其中： | | |
| 在某一时点确认 | 850,531,037.77 | 850,531,037.77 |
| 合计 | 850,531,037.77 | 850,531,037.77 |

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,244,854.92 | 987,289.09 |
| 理财产品收益 | 2,287,020.55 | |
| 合计 | 3,531,875.47 | 987,289.09 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -22,169.85 | |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 6,790,747.40 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,408,531.84 | |
| 减：所得税影响额 | 1,226,566.41 | |
| 少数股东权益影响额 | 41,650.00 | |
| 合计 | 6,908,892.98 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.59% | 0.04 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.31% | 0.03 | 0.03 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

4、其他

安徽神剑新材料股份有限公司

法定代表人：刘志坚

2022 年 8 月 26 日