

# 江苏宝利国际投资股份有限公司

## 2020 年半年度报告



**宝利国际**  
BAOLI INTERNATIONAL

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周德洪、主管会计工作负责人舒扬杰及会计机构负责人(会计主管人员)舒扬杰声明：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。

半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 1、应收账款发生坏账损失的风险

由于公司产品的客户主要为国有大型的高速公路建设单位，资金支付审批手续所需审核的部门较多，流程周期较长。另外个别项目经协商，在综合考虑风险情况下，付款周期将有所延长。从公司历史数据来看，虽然产品销售回款周期稍长，但应收账款绝大部分可以收回，发生应收账款坏账损失的可能性较小。但随着公司业务的不扩展，国内金融环境的不确定性增大，尤其与高速公路、市政道路建设相关的政府投资公司信贷筹款的能力下降，公司不能排除应收账款发生坏账损失的风险。

### 2、行业周期性风险

公司产品在国内市场的需求主要来自于高等级公路、桥梁等基础设施的新

建和养护，公司的经营高度依赖于业务辐射范围内高等级公路、桥梁等基础设施新建项目的建设规划和周期，所以国家基础设施建设的发展规划和规模以及基础设施建设本身的周期性，将影响公司的经营成果和可持续发展程度。

### 3、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为沥青等原油副产品，价格受原油价格波动影响较大。而原油的价格受供求关系、市场投机等诸多因素影响，波动幅度较大。如果沥青价格大幅波动，将增加公司采购成本控制的难度，增加公司的经营风险。公司产品中标和正式供货之间有一定时间周期，公司报价时预估的原材料价格和实际生产时原材料价格的差异，将直接影响产品的毛利率。

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 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 优先股相关情况 .....	28
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	29
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第十节 公司债券相关情况 .....	31
第十一节 财务报告 .....	32
第十二节 备查文件目录 .....	164

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、宝利国际	指	江苏宝利国际投资股份有限公司
报告期	指	2020 年 1-6 月
上年同期	指	2019 年 1-6 月
道路石油沥青/重交沥青	指	主要是以适当性质的原油经常减压蒸馏获得，规格主要有 50#、70#、90#、110#等，主要用于铺装重负荷交通道路和高等级公路的基层和中间层，具有良好的粘结性和感温性，铺设的路面抗裂性强、热稳定性好。通常与改性沥青配合使用。
改性沥青	指	通过掺加橡胶、树脂、高分子聚合物、磨细的橡胶粉或其他填料等外掺剂（改性剂），使沥青或沥青混合料的性能得以改善制成的沥青结合料。根据所加入的改性剂不同，可分为 SBS 改性沥青、SBR 改性沥青、EVA 改性沥青和 PE 改性沥青。
乳化沥青	指	在沥青掺加少量的乳化剂，通过机械作用使沥青以细小的微滴分散在水中而形成沥青乳液。在生产乳化沥青的过程中同时加入聚合物胶乳，或将聚合物胶乳与乳化沥青成品混合，或对聚合物改性沥青进行乳化加工得到的乳化沥青产品。适用于路面粘层、封层、桥面防水粘结层及高速铁路等。
特种沥青	指	包括高粘度改性沥青、高弹性改性沥青、废橡塑改性沥青、环氧改性沥青、彩色沥青等
KA-32 直升机	指	俄罗斯产双发多用途通用直升机，主要应用于森林航空消防、城市消防、搜索救援、复杂高层建筑安装和海上作业等
H125 直升机	指	俗称“小松鼠”，该款直升机性能出众、用途广泛、采购与维护成本低，是单发直升机中的佼佼者
EC-225 直升机	指	欧洲直升飞机公司开发的民用远程客运直升机，该机是一种双发直升机，是面向海上支援和 VIP 旅客运输市场开发的，同样可以用于公众服务任务

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	宝利国际	股票代码	300135
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏宝利国际投资股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宝利国际		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Baoli International Investment Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BLIC		
公司的法定代表人	周德洪		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王学良	
联系地址	上海市闵行区申长路 988 弄虹桥万科中心 2 号楼 8 楼	
电话	0510-68838688-835	
传真	0510-86158880	
电子信箱	wangxl@baoligroups.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 2019 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 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	575,862,864.41	859,082,357.76	-32.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-30,755,794.78	27,302,450.71	-212.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-41,737,237.88	-2,189,098.35	-1,806.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-101,643,592.60	-257,142,418.74	60.47%
基本每股收益（元/股）	-0.0334	0.0296	-212.84%
稀释每股收益（元/股）	-0.0334	0.0296	-212.84%
加权平均净资产收益率	-2.47%	2.20%	下降 4.67 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）	2,942,473,888.66	2,899,484,688.89	1.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,229,194,901.44	1,260,510,497.46	-2.48%

### 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）	-204,294.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,148,473.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	144,149.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,008,978.38	主要包含理财产品投资收益和理财产品公允价值变动收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,468,032.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,085,371.90	
减：所得税影响额	3,271,529.40	
少数股东权益影响额（税后）	-773,004.80	
合计	10,981,443.10	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司的经营范围和主要业务

公司自上市以来，一直专注于高等级公路沥青新材料的研发、生产和销售，得益于登陆资本市场，公司沥青业务的销售规模和盈利水平得到了极大的发展。但由于沥青行业具有较强的周期性和季节性等特点，为了培育新的利润增长点，保障公司业绩的稳定与增长，公司于2015年成立了江苏宝利航空装备投资有限公司，开始进入通用航空产业，主要为客户提供通航运营和通航产业服务业务。

#### 1、沥青业务

公司主营产品有道路石油沥青（重交沥青）、通用型改性沥青、高强度结构沥青料、高铁专用乳化沥青、废橡胶改性沥青等。产品广泛应用于高速公路、桥梁、市政道路及高速铁路，在江苏江阴、湖南望城、陕西杨凌、四川泸州、新疆克拉玛依、西藏拉萨、吉林九台投资设立了子公司，并配套了先进的生产设备。业务布局已辐射华东、华中、西北、川渝、新疆、西藏等地区，形成了较为完善的业务覆盖网络。

#### 2、通航业务

由于我国通航产业起步较晚，且受到低空空域改革尚未完成、基础设施（如通用机场）不完善等诸多因素制约，公司的通航业务也处于边培育、边发展的阶段。通航运营业务由江苏华宇通用航空有限公司进行，主要为客户提供护林巡航、应急救援、电力吊装、海上领航等服务；通航产业服务业务主要为其他通航公司提供新机和二手机的贸易、租赁、航材配套、维修定检等。上海成翼融资租赁有限公司可以为客户提供完善、可靠的整机租赁方案，该业务开创了航空器租赁模式的先河。

#### （二）业务的盈利模式

#### 1、沥青业务

主要盈利模式是通过参加大型高速公路等道路项目招投标、大客户战略合作、终端中小客户（零售）开发等获得业务机会，与沥青材料需求方签署产品购销合同，提供满足客户需求的产品，从而获得收入和利润。

#### 2、通航业务

通航运营业务的盈利模式是同客户签署合同，如护林巡航业务合同，按照巡航飞行小时数与客户结算，从而获得收入和利润；通航服务业务的盈利模式是通过销售或租赁新机、二手机，飞行器航材的销售以及提供维修定检等服务获得收入和利润。公司作为俄式直升机的国内授权经销商，更有利于为客户提供更全面、更周到的服务。

#### （三）公司所属行业分析

#### 1、专业沥青行业

##### （1）行业状况

根据国务院印发的《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》，“十三五”时期，我国交通运输发展正处于支撑全面建成小康社会的攻坚期、优化网络布局的关键期、提质增效升级的转型期，将进入现代化建设新阶段。到2020年，高速铁路覆盖80%以上的城区常住人口100万以上的城市，铁路、高速公路、民航运输机场基本覆盖城区常住人口20万以上的城市，综合交通网总里程达到540万公里左右。高速公路建成里程15万公里，公路通车里程500万公里，高速铁路营业里程3万公里，铁路营业里程15万公里。由此可以看出，为更好地支撑保障“一带一路”建设、京津冀协同发展、长江经济带发展三大战略和新型城镇化，专业沥青行业前景广阔，市场需求潜力仍较大。正是由于专业沥青市场的广阔前景，加上其行业壁垒不高，使得越来越多的有一定资本实力的企业，通过独资、合资、并购等方式进入专业沥青行业。甚至越来越多的贸易商，利用其固定资产投资小，运营成本极低的优势，也参与到沥青市场当中来，加剧了行业的竞争。

##### （2）行业特性

沥青行业具有一定的周期性，公司的经营依赖于业务辐射范围内高等级公路、桥梁等基础设施新建项目的建设规划和周期，所以国家基础设施建设的发展规划和规模以及基础设施建设本身的周期性，将影响公司的经营成果和可持续发展程度。同时，沥青行业有明显的季节性特征。沥青路面施工对天气状况的要求较高，按照国家交通部《公路沥青路面施工技术规范》的规

定：“沥青路面不得在气温低于10℃(高速公路和一级公路)或5℃(其他等级公路)以及雨天、路面潮湿的情况下施工”。因此国内道路沥青产品的销售一般根据工程项目的工期情况和地域的气候特征，呈现出较强的季节性。以江苏及周边地区为例，一般在每年4月至11月为产销旺季，12月至第二年3月为产销淡季。

## 2、通航业务

### (1) 行业状况

随着2018年通航政策改革务实推进，试点示范工作卓有成效，政策引导效果开始显现，政策体系建设提上日程，通航创新创业之风兴起，航空科普文化活跃，航展飞行活动呈多元化发展。根据中国民用航空局、国家发展和改革委员会、交通运输部联合印发的《中国民用航空发展第十三个五年规划》，到2020年，基本建成安全、便捷、高效、绿色的现代民用航空系统，满足国家全面建成小康社会的需要。通用航空蓬勃发展，基础设施大幅增加，标准体系基本建立，运营环境持续改善，服务领域不断拓展。通用机场达到500个以上，通用航空器达到5000架以上，飞行总量达到200万小时。由此可以看出，通用航空产业具有广阔的发展前景，整个行业具有蓬勃发展的巨大潜力。

### (2) 行业特性

我国通航领域开放较晚，目前整个行业还处于初级阶段。随着国家大力发展通航产业，大批量的通航公司如雨后春笋般出现，但制约我国通航发展的制度性障碍还未破除，通用航空发展环境尚待根本性改善，通用航空产业发展形态与聚集效应还没有显现，所以大部分通航公司经营状况都不容乐观。公司倚仗资本市场优势，制定了清晰明确的发展战略，实施了科学有效的业务开展方式，使得公司通航业务实现了较为客观的业绩，行业地位处于前列。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期无重大变化
固定资产	本期无重大变化
无形资产	本期无重大变化
在建工程	本期无重大变化
交易性金融资产	期末较期初增长 72.59%，系以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品增加所致
预付款项	期末较期初增长 175.25%，主要系预付沥青货款增加所致
存货	期末较期初增长 42.54%，主要系沥青库存增加所致
其他流动资产	期末较期初减少 58.70%，主要系以摊余成本计量的理财产品减少所致
长期应收款	期末较期初减少 34.94%，主要系 BT 项目投资款重分类至一年内到期的非流动资产及融资租赁款到期收回所致
投资性房地产	期末较期初增长 100%，系本报告期内部分房屋建筑物对外出租所致
长期待摊费用	期末较期初增长 1266.53%，主要系本报告期内新增飞行器（直升机）大修费所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

#### （一）丰富的产品链优势

公司沥青产品链丰富，可根据客户要求、路面设计等综合因素提供十多个等级的系列产品，便于公司为客户提供一揽子产品及技术解决方案。公司旗下宝利航空为俄罗斯直升机股份有限公司国内授权商，同多个国家和地区的二手手机贸易商建立了稳定的合作渠道，储备了一批性价比高的二手机源。同时，在航材配件方面公司储备了优质的采购供应资源，能快速为客户提供航材配件更换及维修定检服务，满足客户的时效需求。

#### （二）技术创新优势

公司进行的研发项目进行如下：

序号	项目名称	技术开发形式	项目进展	拟达目标
1	东欧极寒地区高性能改道路材料的研发与产业化	自主开发	正在进行	创新成果产业化
2	基于SBR复合改性技术的耐紫外抗老化道路材料的研发与产业化	自主开发	正在进行	创新成果产业化
3	大变形追从高性能钢桥面改性沥青的研发	自主开发	正在进行	创新成果产业化
4	一种稳定型沥青低温增延剂的开发与应用	自主开发	正在进行	创新成果产业化
5	高速铁路防水封闭层用高胶沥青关键技术的研发	自主开发	正在进行	创新成果产业化
6	一种环保型复合改性沥青的研发与产业化	自主开发	正在进行	创新成果产业化
7	高含量不粘轮乳化沥青的研发与产业化	自主开发	正在进行	创新成果产业化
8	高掺量RAP热再生沥青混合料的研发	自主开发	正在进行	创新成果产业化

#### （三）专利技术储备优势，主要的专利技术如下：

序号	类别	名称	法律状态	专利号	申请日期	授权日期
1	发明专利	用于道路的改性沥青材料	授权	00119617.0	2001.07.05	2004.05.05
2	发明专利	高温贮存稳定的聚苯乙烯改性沥青材料	授权	01113265.5	2000.08.17	2004.09.22
3	发明专利	高温贮存稳定的改性沥青材料的制备方法	授权	200410066598.0	2004.09.23	2006.07.26
4	发明专利	复合改性沥青的生产方法	授权	200710025772.0	2007.08.06	2010.05.19
5	发明专利	沥青混合料添加剂及其制备方法	授权	200810022695.8	2008.07.24	2011.08.31
6	发明专利	废橡胶改性沥青及其制备方法	授权	200810156674.5	2008.10.15	2011.07.13
7	发明专利	高温耐储存的废橡胶粉改性沥青的制备方法	授权	201010126676.7	2010.03.15	2011.09.14
8	发明专利	一种研磨处理改善钢渣沥青混合料性能的方法	授权	201310497027.1	2013.10.22	2014.11.05
9	发明专利	一种适用于重载交通路面的沥青混合料配合比的方法	授权	201310524807.0	2013.10.30	2014.12.10
10	发明专利	一种温拌硬质沥青及其制备方法	授权	201110169620.4	2011.06.22	2015.07.15
11	发明专利	一种聚氨酯道砟胶及其制备方法	授权	201110345037.4	2011.11.04	2015.11.04
12	发明专利	一种稳定型复合改性沥青的制备方法	授权	201210503504.6	2012.12.03	2015.07.01
13	发明专利	一种废橡胶裂解转化改性沥青的制备方法	授权	201510179870.4	2015.04.15	2017.05.31

14	发明专利	一种低噪音沥青路面胶结料的制备方法及其用途	授权	201510179870.4	2015.04.15	2017.05.10
15	发明专利	一种高耐候沥青胶结料的制备方法及其用途	授权	201510179781.X	2015.04.15	2017.08.15
16	发明专利	一种有效测定沥青混合料最大理论相对密度的试验方法	授权	201310497231.3	2013.10.22	2015.07.01
17	发明专利	一种耐水橡胶改性沥青及其制备方法和应用	授权	201510073892.2	2015.02.11	2017.06.20
18	发明专利	一种反光沥青混合料	授权	201610082001.4	2016.02.05	2017.03.29
19	发明专利	一种缓解城市热岛效应的沥青混合料及其制备方法	授权	201610081843.8	2016.02.05	2017.06.23
20	发明专利	一种废旧SBS改性沥青再生利用方法	授权	201310739091.6	2013.12.27	2016.07.06
21	发明专利	一种净化汽车尾气的二氧化钛光催化复合材料及其制备方法	授权	201610632487.4	2016.04.18	2018.01.30
22	发明专利	一种耐紫外老化SBR改性沥青及其制备方法	授权	201410628906.8	2014.11.10	2017.08.25
23	发明专利	一种降温聚合物改性沥青的制备方法及其包装方法	授权	201611044282.0	2016.11.22	2019.03.26
24	发明专利	一种高胶沥青及其制备方法	授权	201610211485.8	2016.04.06	2019.6.18
25	发明专利	耐海洋盐雾腐蚀的油漆沥青及其制备方法	已公开	200710025482.6	2007.07.31	
26	发明专利	一种耐紫外老化沥青混合料的制备方法及其性能评价方法	已公开	201410542841.5	2014.10.14	
27	发明专利	一种将快递包装废弃物用于沥青路面的方法	受理	201611039844.2	2016.11.22	
28	发明专利	聚合物复合改性粒子的生产设备及其制备方法	受理	201710590964.X	2017.07.19	
29	发明专利	一种高胶沥青母料及其低温环保化生产工艺	申请	201810451469.5	2018.5.12	
30	发明专利	一种兼具高温性能的低温环保化高胶沥青及其生产工艺	申请	201810451458.7	2018.5.12	
31	发明专利	一种环保型复合改性沥青的制备方法	申请	201811653199.2	2018.12.29	
32	PCT发明	一种高胶沥青母料及其低温环保化生产工艺	申请	PCT/CN2018/098403	2018.8.17	
33	PCT发明	一种兼具高温性能的低温环保化高胶沥青及其生产工艺	申请	PCT/CN2018/098405	2018.8.14	
34	发明专利	高耐候高速铁路沥青混凝土防水封闭层用复合改性沥青	申请	201911138428.1	2019.11.20	
35	发明专利	一种低温铺装、高耐候排水路面用沥青混合料的制备方法	申请	201911416017.4	2019.12.31	
36	发明专利	一种高弹自修复净味耐候沥青的制备方法	申请	201911416035.2	2019.12.31	
37	PCT发明	一种SBR复合粒子改性沥青及其制备方法	受理	PCT/CN2017/074136	2017.02.20	
38	PCT发明	高强度结构沥青料及其制备方法	受理	PCT/CN2009/074951	2009.12.10	
39	PCT发明	聚合物改性沥青制备方法	受理	PCT/CN2009/074919	2009.12.03	
40	PCT发明	固含量较高的乳化沥青及其制备方法	受理	PCT/CN2009/074956	2009.12.17	
41	实用新型	改性沥青生产用反应釜	授权	201220054043.4	2012.02.20	2012.10.10
42	实用新型	乳化沥青生产系统	授权	201220054042.X	2012.02.20	2012.10.10
43	实用新型	改性沥青生产系统	授权	201220054041.5	2012.02.20	2012.10.10
44	实用新型	沥青反应装置	授权	201220066472.3	2012.02.28	2012.10.31
45	实用新型	沥青进料系统	授权	201220066463.4	2012.02.28	2012.10.31

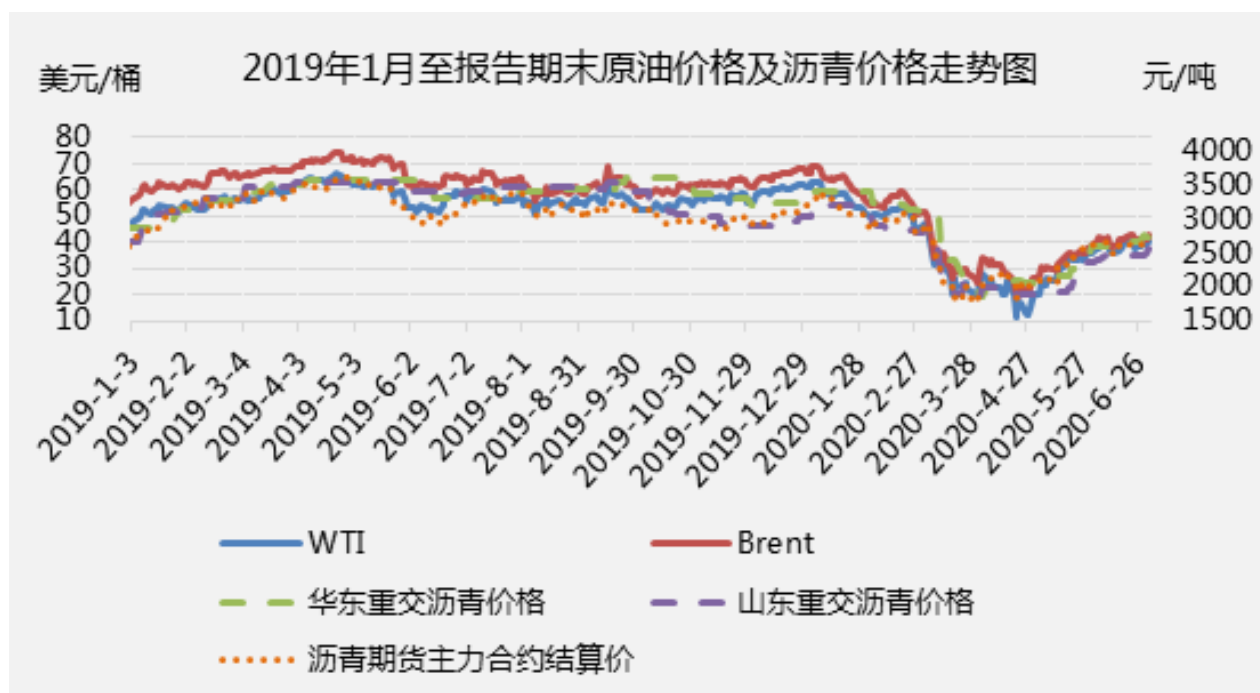
46	实用新型	沥青反应釜出料系统	授权	201220066462.x	2012.02.28	2012.10.31
47	实用新型	沥青高温罐	授权	201220066464.9	2012.02.28	2012.10.31
48	实用新型	改性沥青用反应釜	授权	201220066465.3	2012.02.28	2012.10.31
49	实用新型	沥青专用型紫外线老化试验烘箱	授权	ZL201520098654.2	2015.02.11	2015.07.01
50	实用新型	一种沥青储运罐箱	授权	ZL201520840425.3	2015.10.27	2016.04.06
51	实用新型	清洗束口瓶内高粘度液体用刮刀	授权	ZL201521105746.5	2015.12.28	2016.08.31
52	实用新型	造粒一体机	授权	ZL201720877700.8	2017.07.19	2018.02.23
53	实用新型	自带过滤网的造粒机模头	授权	ZL201720876956.7	2017.07.19	2018.02.02

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）沥青业务

报告期内，我国爆发了新型冠状病毒疫情，在疫情以及春节假期的影响下，国内大部分地区的公路建设停工。在这种恐慌气氛下，市场做出了非理性的反应，原油及沥青价格下挫。为了支撑油价，OPEC及其伙伴多次表达了继续履行减产协议的意愿，原油价格持续出现上行趋势，对于沥青成本面支撑加强，沥青价格出现了一定程度的反弹。但是到了2月下旬，新冠疫情开始在国际各国爆发，引起国际油价大幅下挫，导致沥青失去了成本支撑，沥青价格也出现大幅下滑。



公司及各地子公司于2月中旬陆续开始复工复产，但由于上游的供应商及下游的客户未全面开工，使得公司生产经营无法顺利开展，一季度营收较去年同期下降30%之多，归属于上市公司股东净利润亏损近1600万元。从4月份开始，公司沥青业务产业链的上下游已基本恢复正常生产经营，公司业务逐步进入正常运营的轨道。但从上图可以看出，4月份的沥青价格处于低位，虽然公司沥青产品成本有所下降，但产成品的平均销售单价也较低，从6月份开始，江淮流域开始进入长达62天“超长梅雨季”，导致公司主要经营区域沥青业务受到较大影响，公司道路石油沥青产品实现营业收入32,786万元，同比下降15.92%；通用改性沥青营业收入20,707万元，同比下降48.08%。

#### （二）通航业务

公司通航业务上半年稳定发展，尤其是直升机租赁业务，在手直升机全部进入租赁合同，公司将继续发挥优势，为客户持续提供全面周到及精细化的服务。

2020年上半年，公司实现营业收入57,586万元，较去年同期下降32.97%；归属于上市公司股东利润为亏损3,076万元。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	575,862,864.41	859,082,357.76	-32.97%	主要系沥青平均单位售价同比下降所致
营业成本	514,028,548.75	744,437,866.53	-30.95%	主要系沥青平均单位成本同比下降所致
销售费用	18,809,638.62	21,645,323.24	-13.10%	
管理费用	33,914,156.76	41,446,493.29	-18.17%	
财务费用	32,732,373.59	32,935,259.20	-0.62%	
所得税费用	7,258,978.27	9,770,725.85	-25.71%	
研发投入	12,681,995.52	18,933,803.91	-33.02%	主要系本报告期内研发投入的直接材料数量、单价同比下降所致
经营活动产生的现金流量净额	-101,643,592.60	-257,142,418.74	60.47%	主要原因是本报告期内支付的货款同比减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-11,211,564.45	-49,409,900.88	77.31%	主要原因：（1）上年同期购置直升机等固定资产支出较高；（2）本报告期内理财产品净支出同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-130,901,887.40	-4,177,829.56	-3,033.25%	主要原因：（1）本报告期内取得借款收到的现金同比减少；（2）偿还债务支付的现金同比增加。
现金及现金等价物净增加额	-243,368,828.37	-308,801,661.87	21.19%	主要原因是本报告期内经营活动和投资活动产生的现金流量净额同比增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						

道路石油沥青	327,862,620.32	308,759,828.30	5.83%	-15.92%	-14.24%	下降 1.84 个百分点
通用改性沥青	207,071,675.02	183,144,770.20	11.55%	-48.08%	-46.37%	下降 2.82 个百分点

### 三、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	4,108,814.15	-15.83%	主要系理财产品投资收益	是
公允价值变动损益	4,900,164.23	-18.88%	主要系理财产品公允价值变动	否
资产减值	-1,516,899.16	5.84%	系计提的存货跌价准备	是
营业外收入	7,426,106.72	-28.61%	主要系收到的入园补助款	否
营业外支出	8,600,278.62	-33.13%	主要系停工损失、非流动资产报废损失、理赔款	否
信用减值损失	2,832,204.90	-10.91%	系计提的金融资产坏账准备金转回	是
其他收益	3,265,026.92	-12.58%	主要系本报告期内收到的与日常经营相关的政府补助	是
资产处置收益	-204,294.45	0.79%	系处置固定资产净损失	否

### 四、资产、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		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	577,257,395.57	19.62%	576,654,686.96	18.02%	1.60%	
应收账款	418,253,734.18	14.21%	535,917,585.45	16.75%	-2.54%	
存货	220,498,726.91	7.49%	379,263,598.27	11.85%	-4.36%	
投资性房地产	21,108,705.14	0.72%			0.72%	系本报告期内部分房屋建筑物对外出租所致
固定资产	652,603,185.78	22.18%	725,019,154.98	22.66%	-0.48%	
在建工程	5,375,085.51	0.18%	2,444,302.33	0.08%	0.10%	
短期借款	1,187,884,719.51	40.37%	1,454,482,817.11	45.45%	-5.08%	



长期借款			91,600,000.00	2.86%	-2.86%	系长期借款重分类至一年内到期的非流动负债及到期归还所致
------	--	--	---------------	-------	--------	-----------------------------

## 2、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 (不含衍生金融资产)	181,244,840.13	4,074,525.69			259,000,000.00	131,500,000.00		312,819,365.82
金融资产小计	181,244,840.13	4,074,525.69			259,000,000.00	131,500,000.00		312,819,365.82
应收款项融资	7,575,772.35						-2,175,772.35	5,400,000.00
上述合计	188,820,612.48	4,074,525.69			259,000,000.00	131,500,000.00	-2,175,772.35	318,219,365.82
金融负债	825,638.54	-825,638.54						0.00

其他变动的内容

应收款项融资的其他变动系应收银行承兑汇票余额的变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

见附注“七、81、所有权或使用权收到限制的资产”

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
270,423,717.18	205,025,504.87	31.90%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	180,500,000.00	4,074,525.69	0.00	259,000,000.00	131,500,000.00	2,024,535.32	312,819,365.82	自有资金
合计	180,500,000.00	4,074,525.69	0.00	259,000,000.00	131,500,000.00	2,024,535.32	312,819,365.82	--

**5、募集资金使用情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	263,989,000	346,389,000	0
合计		263,989,000	346,389,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

## (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。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西宝利	子公司	沥青的生产、销售等	8000 万人民币	979,914,681.08	109,307,842.55	57,984,380.78	-4,145,837.08	-4,175,180.44
湖南宝利	子公司	沥青的生产、销售等	6000 万人民币	778,665,479.55	94,978,144.73	46,761,135.69	-3,642,916.88	-3,852,266.67
新疆宝利	子公司	沥青的生产、销售等	6000 万人民币	97,136,315.23	30,144,637.16	1,643,789.70	-3,800,911.41	-6,343,952.07
西藏宝利	子公司	沥青的生产、销售等	4000 万人民币	194,379,298.23	-7,381,530.20	8,905,578.78	-3,955,535.64	-7,028,815.57
宝利新材料	子公司	沥青和高强度结构沥青料生产、销售等	10000 万人民币	988,191,496.51	-17,320,690.63	177,347,916.08	-9,249,826.97	-9,249,810.34
华宇通航	子公司	航空护林等	11000 万人民币	175,217,334.55	16,860,246.92	9,631,581.66	-3,559,103.68	-3,655,187.47

德清成翼	子公司	航空工程技术 的开发、 机场设备租 赁等	3000 万人民 币	715,511,456. 96	77,994,492.2 4	31,590,285.7 5	13,291,603 .20	15,613,808.25
------	-----	-------------------------------	---------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、应收账款发生坏账损失的风险

由于公司产品的客户主要为国有大型的高速公路建设单位，资金支付审批手续所需审核的部门较多，流程周期较长。另外个别项目经协商，在综合考虑风险情况下，付款周期将有所延长。从公司历史数据来看，虽然产品销售回款周期稍长，但应收账款绝大部分可以收回，发生应收账款坏账损失的可能性较小。但随着公司业务不断扩展，国内金融环境的不确定性增大，尤其与高速公路、市政道路建设相关的政府投资公司信贷筹款的能力下降，公司不能排除应收账款发生坏账损失的风险。

对策：公司不断完善企业内部的信控制度并得到有效验证，根据客户的资质及过往合作情况严格控制合同付款条件，并要求客户提供对应的资产担保措施，真正做到从源头降低应收账款发生坏账损失的风险，保障资金安全。同时，公司成立应收款回收小组，专人负责应收账款回收工作，对于故意拖延款项支付的企业尽快移交法务部门，及时通过法律诉讼维护公司权益。

### 2、行业周期性风险

公司产品在国内市场的需求主要来自于高等级公路、桥梁等基础设施的新建和养护，公司的经营高度依赖于业务辐射范围内高等级公路、桥梁等基础设施新建项目的建设规划和周期，所以国家基础设施建设的发展规划和规模以及基础设施建设本身的周期性，将影响公司的经营成果和可持续发展程度。

对策：我国幅员辽阔，各地区对沥青产品的需求也是此消彼长，通过针对性的全国性布局，公司能够保障在不同区域需求量有所变动的情况下，保障业绩的稳步发展。随着国家“一带一路”政策的推进，公司将重点关注基础设施建设薄弱的中西部地区，充分发挥优势，扩大公司产品在中西部地区的应用规模。当未来道路建设的生长高峰期过后，道路的养护对专业高品质沥青的需求将日益加大，公司也将积极迎合道路养护业务的特点，提前布局应对产业转型，带来新的业务增长点。

### 3、原材料价格波动风险

公司产品的原材料为沥青等原油副产品，价格受原油价格波动影响较大。而原油的价格受供求关系、市场投机等诸多因素影响，波动幅度较大。如果沥青价格大幅波动，将增加公司采购成本控制的难度，增加公司的经营风险。公司产品中标和正式供货之间有一定时间周期，公司报价时预估的原材料价格和实际生产时原材料价格的差异，将直接影响产品的毛利率。

对策：为抵御原材料价格波动带来的经营风险，公司从多个方面采取措施。一、与主要供应商建立长期合作关系，以规模化的采购优势换取更优惠的价格；二、定期召开市场行情分析会，制定严格的采购管理程序，充分发挥供应链优势；三、通过开展期货套期保值业务，提高公司抵御市场波动和平抑价格震荡的能力；四、通过研发优化产品工艺流程，以技术创新来降低生产成本。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	35.70%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 21 日	www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配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。

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

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 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、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司控股股东及实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

#### 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。

### 十五、社会责任情况

#### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司沥青生产业务排放物主要有二氧化硫、烟尘、粉尘、悬浮物等，排放方式采用有组织方式和接管方式等，执行国标排放标准，不存在超标排放情况。公司及子公司的防治污染设施的建设按照环评的要求建设运行，突然事件应急预案，均在当地环保局备案，环境自行检测委托第三方按要求进行监测。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫计划，也暂无后续精准扶贫计划。

### 十六、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。

### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	921,600,000	100.00%	0	0	0	0	0	921,600,000	100.00%
1、人民币普通股	921,600,000	100.00%	0	0	0	0	0	921,600,000	100.00%
三、股份总数	921,600,000	100.00%	0	0	0	0	0	921,600,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份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

### 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	42,354		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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
周德洪	境内自然人	30.65%	282,440,928	0	211,830,696	70,610,232	质押	221,962,500
周秀凤	境内自然人	4.73%	43,567,200	0	0	43,567,200	质押	35,560,000
彭凯	境内自然人	1.50%	13,789,912	13,789,912	0	13,789,912		
邱松	境内自然人	1.05%	9,718,000	9,718,000	0	9,718,000		
赖法卫	境内自然人	0.46%	4,234,600	1,395,400	0	4,234,600		
张藤	境内自然人	0.43%	3,992,500	550,000	0	3,992,500		
徐林芳	境内自然人	0.40%	3,673,597	3,673,597	0	3,673,597		
陈永勤	境内自然人	0.33%	3,060,000	0	0	3,060,000		
王潮彬	境内自然人	0.33%	3,000,200	0	0	3,000,200		
金逸鸥	境内自然人	0.26%	2,396,100	6,200	0	2,396,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中周德洪和周秀凤为夫妻关系，是公司控股股东及实际控制人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				

周德洪	70,610,232	人民币普通股	70,610,232
周秀凤	43,567,200	人民币普通股	43,567,200
彭凯	13,789,912	人民币普通股	13,789,912
邱松	9,718,000	人民币普通股	9,718,000
赖法卫	4,234,600	人民币普通股	4,234,600
张藤	3,992,500	人民币普通股	3,992,500
徐林芳	3,673,597	人民币普通股	3,673,597
陈永勤	3,060,000	人民币普通股	3,060,000
王潮彬	3,000,200	人民币普通股	3,000,200
金逸鸥	2,396,100	人民币普通股	2,396,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中的周德洪和周秀凤为夫妻关系，为公司控股股东及实际控制人，未知其余股东之间是否存在关联关系或是否为一一致行动人；前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东中的周德洪和周秀凤为夫妻关系，为公司控股股东及实际控制人，未知其余股东之间是否存在关联关系或是否为一一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 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、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
鹿国栋	财务总监	离任	2020 年 05 月 08 日	离职

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 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：江苏宝利国际投资股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	577,257,395.57	721,158,371.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	312,819,365.82	181,244,840.13
衍生金融资产		
应收票据	13,614,285.69	17,415,000.00
应收账款	418,253,734.18	458,603,446.81
应收款项融资	5,400,000.00	7,575,772.35
预付款项	272,376,440.92	98,955,427.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	69,545,246.15	60,867,015.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	220,498,726.91	154,697,617.52



合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	102,438,162.89	100,900,499.63
其他流动资产	87,080,762.33	210,835,758.25
流动资产合计	2,079,284,120.46	2,012,253,748.47
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	5,276,122.18	8,109,237.35
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,108,705.14	
固定资产	652,603,185.78	698,658,184.51
在建工程	5,375,085.51	4,183,074.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	84,442,596.61	85,619,758.93
开发支出		
商誉	13,545,169.37	13,545,169.37
长期待摊费用	5,773,651.82	422,506.02
递延所得税资产	28,815,831.85	30,275,589.64
其他非流动资产	46,249,419.94	46,417,419.94
非流动资产合计	863,189,768.20	887,230,940.42
资产总计	2,942,473,888.66	2,899,484,688.89
流动负债：		
短期借款	1,187,884,719.51	1,152,691,731.16
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		825,638.54
应付票据	22,300,000.00	21,200,000.00

应付账款	97,697,547.71	104,938,792.16
预收款项		13,119,975.28
合同负债	41,025,677.10	
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	3,446,446.53	9,151,608.01
应交税费	7,608,413.67	10,136,154.25
其他应付款	82,849,427.50	26,229,175.24
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	98,984,406.07	65,764,748.43
其他流动负债	1,328,457.00	812,520.35
流动负债合计	1,543,125,095.09	1,404,870,343.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		82,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	158,077,998.03	137,160,077.34
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,567,729.18	3,956,699.05
递延所得税负债	9,722,388.51	9,741,209.76
其他非流动负债	1,369,311.98	1,369,311.98
非流动负债合计	172,737,427.70	234,227,298.13
负债合计	1,715,862,522.79	1,639,097,641.55
所有者权益：		

股本	921,600,000.00	921,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	35,256,006.19	35,256,006.19
减：库存股		
其他综合收益	-1,758,883.68	-1,199,082.44
专项储备		
盈余公积	53,211,495.10	53,211,495.10
一般风险准备		
未分配利润	220,886,283.83	251,642,078.61
归属于母公司所有者权益合计	1,229,194,901.44	1,260,510,497.46
少数股东权益	-2,583,535.57	-123,450.12
所有者权益合计	1,226,611,365.87	1,260,387,047.34
负债和所有者权益总计	2,942,473,888.66	2,899,484,688.89

法定代表人：周德洪

主管会计工作负责人：舒扬杰

会计机构负责人：舒扬杰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	546,075,674.86	508,362,150.77
交易性金融资产	312,819,365.82	181,244,840.13
衍生金融资产		
应收票据	13,614,285.69	17,515,000.00
应收账款	261,878,769.30	299,601,378.63
应收款项融资	3,900,000.00	5,450,772.35
预付款项	31,807,810.14	16,239,323.16
其他应收款	1,615,976,665.94	729,111,362.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	93,973,801.12	38,158,620.85
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	8,758,087.36	48,296,436.88
流动资产合计	2,888,804,460.23	1,843,979,884.78
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	709,511,760.05	709,511,760.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,108,705.14	
固定资产	27,501,489.08	53,125,668.70
在建工程	3,249,150.97	2,402,536.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,588,335.90	8,856,434.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		396,941.85
递延所得税资产	5,051,316.64	6,385,895.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	775,010,757.78	780,679,237.57
资产总计	3,663,815,218.01	2,624,659,122.35
流动负债：		
短期借款	355,957,654.30	417,327,945.38
交易性金融负债		
衍生金融负债		825,638.54
应付票据	601,403,034.70	417,503,034.70
应付账款	50,932,006.32	48,395,795.93
预收款项		3,402,936.44
合同负债	16,690,601.56	
应付职工薪酬	709,814.00	2,081,595.20
应交税费	291,554.65	6,279,353.74

其他应付款	1,414,817,936.79	470,388,533.23
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	66,165,750.00	24,176,138.89
其他流动负债	636,106.86	
流动负债合计	2,507,604,459.18	1,390,380,972.05
非流动负债：		
长期借款		45,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	38,197,125.00	58,300,875.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	520,307.17	678,592.00
递延所得税负债	732,574.32	111,726.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,450,006.49	104,091,193.02
负债合计	2,547,054,465.67	1,494,472,165.07
所有者权益：		
股本	921,600,000.00	921,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	35,256,006.19	35,256,006.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,211,495.10	53,211,495.10
未分配利润	106,693,251.05	120,119,455.99
所有者权益合计	1,116,760,752.34	1,130,186,957.28
负债和所有者权益总计	3,663,815,218.01	2,624,659,122.35

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	575,862,864.41	859,082,357.76
其中：营业收入	575,862,864.41	859,082,357.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	614,030,611.06	861,395,492.19
其中：营业成本	514,028,548.75	744,437,866.53
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	1,863,897.82	1,996,746.02
销售费用	18,809,638.62	21,645,323.24
管理费用	33,914,156.76	41,446,493.29
研发费用	12,681,995.52	18,933,803.91
财务费用	32,732,373.59	32,935,259.20
其中：利息费用	33,112,423.12	33,983,401.14
利息收入	3,195,283.70	5,008,825.19
加：其他收益	3,265,026.92	3,969,714.17
投资收益（损失以“-”号填列）	4,108,814.15	32,165,933.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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	4,900,164.23	3,116,000.00

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,832,204.90	7,520,024.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,516,899.16	-2,524,717.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-204,294.45	93,657.97
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-24,782,730.06	42,027,477.37
加: 营业外收入	7,426,106.72	357,080.41
减: 营业外支出	8,600,278.62	6,933,303.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-25,956,901.96	35,451,254.52
减: 所得税费用	7,258,978.27	9,770,725.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-33,215,880.23	25,680,528.67
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-33,215,880.23	25,680,528.67
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	-30,755,794.78	27,302,450.71
2.少数股东损益	-2,460,085.45	-1,621,922.04
六、其他综合收益的税后净额	-559,801.24	-16,527,295.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-559,801.24	-16,527,295.31
(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	-559,801.24	-16,527,295.31

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		-16,816,220.00
6.外币财务报表折算差额	-559,801.24	288,924.69
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	-33,775,681.47	9,153,233.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	-31,315,596.02	10,775,155.40
归属于少数股东的综合收益总额	-2,460,085.45	-1,621,922.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0334	0.0296
（二）稀释每股收益	-0.0334	0.0296

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

法定代表人：周德洪

主管会计工作负责人：舒扬杰

会计机构负责人：舒扬杰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	341,144,044.73	803,310,586.43
减：营业成本	314,065,943.28	736,704,914.76
税金及附加	747,202.34	889,447.21
销售费用	9,717,797.50	8,949,259.62
管理费用	13,793,228.63	20,319,750.49
研发费用	8,025,733.83	13,734,450.17
财务费用	11,633,297.61	13,216,472.37
其中：利息费用	12,266,002.99	12,759,898.64
利息收入	2,788,388.91	4,350,970.60



加：其他收益	966,337.25	1,976,600.00
投资收益（损失以“－”号填列）	3,038,674.96	-478,896.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	425,585.96	14,313,510.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-693,455.13	-482,933.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-146,322.12	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,348,173.31	24,824,572.15
加：营业外收入	501.19	307,313.47
减：营业外支出	3,119,681.82	4,116,261.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-11,467,353.94	21,015,624.48
减：所得税费用	1,958,851.00	5,921,424.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,426,204.94	15,094,199.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,426,204.94	15,094,199.66
（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		-16,816,220.00
（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		-16,816,220.00
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		-16,816,220.00
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-13,426,204.94	-1,722,020.34
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	2020 年半年度	2019 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	710,573,152.70	847,820,388.00
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	3,856,140.29	
收到其他与经营活动有关的现金	61,644,432.78	20,944,551.66
经营活动现金流入小计	776,073,725.77	868,764,939.66
购买商品、接受劳务支付的现金	789,073,102.87	1,011,091,041.63
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	32,850,955.80	39,063,989.51
支付的各项税费	12,752,879.22	25,768,143.93
支付其他与经营活动有关的现金	43,040,380.48	49,984,183.33
经营活动现金流出小计	877,717,318.37	1,125,907,358.40
经营活动产生的现金流量净额	-101,643,592.60	-257,142,418.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,297,764.73	35,415,557.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,388.00	11,200,046.00
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	254,900,000.00	104,000,000.00
投资活动现金流入小计	259,212,152.73	155,615,603.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,884,717.18	54,719,101.01
投资支付的现金	1,550,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	263,989,000.00	150,306,403.86
投资活动现金流出小计	270,423,717.18	205,025,504.87
投资活动产生的现金流量净额	-11,211,564.45	-49,409,900.88

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	1,097,588,920.74	1,231,014,720.77
收到其他与筹资活动有关的现金	66,850,000.00	130,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,164,438,920.74	1,361,014,720.77
偿还债务支付的现金	1,117,148,638.32	1,018,843,243.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,426,377.80	32,881,914.97
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	144,765,792.02	313,467,392.07
筹资活动现金流出小计	1,295,340,808.14	1,365,192,550.33
筹资活动产生的现金流量净额	-130,901,887.40	-4,177,829.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	388,216.08	1,928,487.31
五、现金及现金等价物净增加额	-243,368,828.37	-308,801,661.87
加：期初现金及现金等价物余额	524,020,494.29	464,216,358.55
六、期末现金及现金等价物余额	280,651,665.92	155,414,696.68

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	435,281,919.30	855,357,725.79
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,399,175.65	15,911,157.09
经营活动现金流入小计	460,681,094.95	871,268,882.88
购买商品、接受劳务支付的现金	673,052,859.60	1,121,545,480.79
支付给职工以及为职工支付的现金	7,457,872.88	7,501,532.37
支付的各项税费	7,722,345.65	11,234,928.13
支付其他与经营活动有关的现金	17,833,697.43	22,132,588.16
经营活动现金流出小计	706,066,775.56	1,162,414,529.45

经营活动产生的现金流量净额	-245,385,680.61	-291,145,646.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,063,920.88	2,773,097.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000,000.00
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	180,700,000.00	104,000,000.00
投资活动现金流入小计	182,763,920.88	116,773,097.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,065,261.21	1,704,634.23
投资支付的现金		10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	263,989,000.00	89,751,994.26
投资活动现金流出小计	266,054,261.21	101,456,628.49
投资活动产生的现金流量净额	-83,290,340.33	15,316,469.19
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	328,167,071.72	436,798,002.55
收到其他与筹资活动有关的现金	463,753,103.75	375,518,548.88
筹资活动现金流入小计	791,920,175.47	812,316,551.43
偿还债务支付的现金	390,322,981.65	436,644,093.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,620,571.94	12,460,742.49
支付其他与筹资活动有关的现金	122,683,238.74	267,075,515.79
筹资活动现金流出小计	525,626,792.33	716,180,351.70
筹资活动产生的现金流量净额	266,293,383.14	96,136,199.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	526,329.86	888,740.33
五、现金及现金等价物净增加额	-61,856,307.94	-178,804,237.32
加：期初现金及现金等价物余额	313,452,271.21	284,916,822.27
六、期末现金及现金等价物余额	251,595,963.27	106,112,584.95

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	921,600,000.00				35,256,006.19		-1,199,082.44		53,211,495.10		251,642,078.61		1,260,510,497.46	-123,450.12	1,260,387,047.34
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	921,600,000.00				35,256,006.19		-1,199,082.44		53,211,495.10		251,642,078.61		1,260,510,497.46	-123,450.12	1,260,387,047.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-559,801.24				-30,755,794.78		-31,315,596.02	-2,460,085.45	-33,775,681.47
（一）综合收益总额							-559,801.24				-30,755,794.78		-31,315,596.02	-2,460,085.45	-33,775,681.47
（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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	921,600,000.00			35,256,006.19		-1,758,883.68		53,211,495.10		220,886,283.83		1,229,194,901.44		-2,583,535.57	1,226,611,365.87

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年年末余额	921,600,000.00				35,256,006.19		-1,359,010.26		48,641,484.49		227,499,576.88		1,231,638.057.30	4,874,335.32	1,236,512,392.62
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	921,600,000.00				35,256,006.19		-1,359,010.26		48,641,484.49		227,499,576.88		1,231,638.057.30	4,874,335.32	1,236,512,392.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-16,527,295.31				27,302,450.71		10,775,155.40	-1,621,922.03	9,153,233.37
（一）综合收益总额							-16,527,295.31				27,302,450.71		10,775,155.40	-1,621,922.03	9,153,233.37
（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															
1. 提取盈余公积															





一、上年年末余额	921,600,000.00				35,256,006.19				53,211,495.10	120,119,455.99		1,130,186,957.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	921,600,000.00				35,256,006.19				53,211,495.10	120,119,455.99		1,130,186,957.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,426,204.94		-13,426,204.94
（一）综合收益总额										-13,426,204.94		-13,426,204.94
（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												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	921,600,000.00				35,256,006.19				53,211,495.10	106,693,251.05		1,116,760,752.34

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	921,600,000.00				35,256,006.19				48,641,484.49	88,205,360.49		1,093,702,851.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	921,600,000.00				35,256,006.19				48,641,484.49	88,205,360.49		1,093,702,851.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										15,094,199.66		-1,722,020.34

(一)综合收益总额							-16,816,220.00			15,094,199.66		-1,722,020.34
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	921,600,000.00				35,256,006.19		-16,816,220.00		48,641,484.49	103,299,560.15		1,091,980,830.83

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏宝利国际投资股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由江阴市宝利沥青有限公司整体变更设立的股份有限公司(设立时名称为江苏宝利沥青股份有限公司,后变更为江苏宝利国际投资股份有限公司),设立时注册资本、实收资本(股本)为5,000万元,于2007年7月在江苏省无锡工商行政管理局注册登记。

根据本公司2007年度第一次临时股东大会决议,本公司增加注册资本1,000万元,增资后,本公司注册资本、实收资本(股本)变更为6,000万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可(2010)1334号”文核准,本公司于2010年10月向社会公众公开发行人民币普通股(A股)2,000万股,并于2010年10月26日在深圳证券交易所创业板上市交易,股票简称:宝利沥青(后变更为宝利国际),股票代码:300135。发行后,本公司注册资本、实收资本(股本)变更为8,000万元。

根据本公司2010年度股东大会决议,本公司以2010年末总股本8,000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,共转增股本8,000万股,实施转增基准日为2011年5月23日。转增股本后,本公司注册资本、实收资本(股本)变更为16,000万元。

根据本公司2011年度股东大会决议,本公司以2011年末总股本16,000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,共转增股本16,000万股,实施转增基准日为2012年5月15日。转增股本后,本公司注册资本、实收资本(股本)变更为32,000万元。

根据本公司2012年度股东大会决议,本公司以2012年末总股本32,000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增6股,共转增股本19,200万股,实施转增基准日为2013年5月22日。转增股本后,本公司注册资本、实收资本(股本)变更为51,200万元。

根据本公司2014年度股东大会决议,本公司以2014年末总股本51,200万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,以未分配利润向全体股东每10股送3股,转增股本及送红股共40,960万股,实施转送基准日为2015年5月21日。转增股本及送红股后,本公司注册资本、实收资本(股本)变更为92,160万元。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于其他制造业。

主要经营范围:沥青和高强度结构沥青料(不含危险品)的生产、销售;20号、100号、200号燃料油(以上不含危险品)的生产;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外;利用自有资金对外投资;新材料技术开发;机械设备租赁服务(不含融资性租赁);仓储服务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要业务：通用型改性沥青、高强度结构沥青料、高铁专用乳化沥青、废橡塑改性沥青等专业沥青产品的生产销售；直升机及航材的销售业务；BT项目投资业务

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月27日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共18户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例、表决权比例（%）
陕西宝利沥青有限公司	全资子公司	一级	100.00
湖南宝利沥青有限公司	全资子公司	一级	100.00
吉林宝利沥青有限公司	全资子公司	一级	100.00
新疆宝利沥青有限公司	全资子公司	一级	100.00
四川宝利沥青有限公司	全资子公司	一级	100.00
西藏宝利沥青有限公司	控股子公司	一级	65.00
江苏宝利建设发展有限公司	全资子公司	一级	100.00
宝利控股（新加坡）私人有限公司	全资子公司	一级	100.00
江阴市宝利沥青新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00
江苏宝利航空装备投资有限公司	全资子公司	一级	100.00
江苏宝利油品有限公司	全资子公司	一级	100.00
上海成翼融资租赁有限公司	全资子公司	二级	100.00
宝利俄罗斯投资有限公司	全资子公司	一级	100.00
江苏宝利沥青有限公司	全资子公司	一级	100.00
江苏华宇通用航空有限公司	全资子公司	二级	100.00
德清成翼航空工程技术有限公司	全资子公司	二级	100.00
宁波宝利乐泰贸易有限公司	全资子公司	一级	100.00
江苏宝利路面材料技术有限公司	全资子公司	一级	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

不适用

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不



同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似

期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

##### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且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,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### (2) 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

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,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

##### (3) 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

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模

式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，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）之和。

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价

机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显

著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当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的，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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、(6) 金融工具减值。

对于应收票据，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量预期信用损失。
商业承兑汇票	出票人与银行相比信用评级较低，信用损失风险比银行承兑票据高	参考历史信用经验，结合当前状况、未来经济状况的预期，以及整个存续期预期信用损失计量预期信用损失。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（6）金融工具减值。

本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	合并范围内关联方在合并时进行抵销	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，计算预期信用损失。
政府款项	本公司以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合	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，计算预期信用损失。
存在担保的销售货款	本公司以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合	余额百分比法
未逾期销售货款	本公司以未逾期应收款项为信用风险特征划分组合	余额百分比法
逾期销售货款	本公司根据以往的历史经验对逾期应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的逾期账龄进行信用风险组合分类	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，计算预期信用损失。

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（6）金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对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附注五、10、（6）金融工具减值。



## 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。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 17、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

本公司对长期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附注五、10、（6）金融工具减值。

本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
政府BT项目	本公司以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合	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，计算预期信用损失。
融资租赁项目	本公司以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合	余额百分比法

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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；对于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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第

22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产中出租的建筑物同“24、固定资产”的折旧方法，出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权同“30、无形资产”的摊销方法”。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
铁路设施	年限平均法	20	5	4.75
固定资产装修	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权

转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利及专有技术、商标等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地出让年限
专利权	10	受益年期
软件	10	受益年期

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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）使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产如下：  
对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。  
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。



### 32、长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	依据
房屋装修费	5年	受益期限
飞行器大修费	预计可用时间	工作量法

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负

债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于商品销售收入。

#### 1. 收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

#### 2. 特定交易的收入处理原则

##### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

##### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该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的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

##### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，

在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 3. 本公司收入确认的具体方法

#### （1）商品销售收入（沥青、飞机及器材等）

本公司在将产品实际交付给客户，并经客户验收时确认收入的实现。

#### （2）森林护航服务收入

本公司根据合同约定，按提供森林护航服务的时间计算确认收入的实现。

#### （3）政府BT（建设-移交）项目业务收入

政府BT业务经营方式为“建设-移交”，即政府或代理公司与BT业务承接方签订市政工程项目BT投资建设合同书，并授权BT业务承接方代理其实施投融资并进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金和资金回报。

本公司在政府BT业务中承担融资职能，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为长期应收款，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为未实现融资收益，在回购期内分摊投资收益。其中，长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。

除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助业务

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交

易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

#### (2) 经营租出资产

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部修订发布了《企业会计准则第14号——收入》。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施	江苏宝利国际投资股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月28日召开了第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	详见下述“其他说明”

行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行，执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。		
--	--	--

其他说明：执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，根据新收入准则衔接规定，首次执行该准则的企业应当根据首次执行该准则的累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对公司2020年1月1日合并财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		2020年1月1日
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	
预收款项	13,119,975.28	-13,119,975.28	
合同负债		13,119,975.28	13,119,975.28

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	721,158,371.01	721,158,371.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	181,244,840.13	181,244,840.13	
衍生金融资产			
应收票据	17,415,000.00	17,415,000.00	
应收账款	458,603,446.81	458,603,446.81	
应收款项融资	7,575,772.35	7,575,772.35	
预付款项	98,955,427.28	98,955,427.28	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	60,867,015.49	60,867,015.49	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	154,697,617.52	154,697,617.52	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	100,900,499.63	100,900,499.63	
其他流动资产	210,835,758.25	210,835,758.25	
流动资产合计	2,012,253,748.47	2,012,253,748.47	
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	8,109,237.35	8,109,237.35	
长期股权投资			
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	698,658,184.51	698,658,184.51	
在建工程	4,183,074.66	4,183,074.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	85,619,758.93	85,619,758.93	
开发支出			
商誉	13,545,169.37	13,545,169.37	
长期待摊费用	422,506.02	422,506.02	
递延所得税资产	30,275,589.64	30,275,589.64	
其他非流动资产	46,417,419.94	46,417,419.94	
非流动资产合计	887,230,940.42	887,230,940.42	
资产总计	2,899,484,688.89	2,899,484,688.89	
流动负债：			



短期借款	1,152,691,731.16	1,152,691,731.16	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	825,638.54	825,638.54	
应付票据	21,200,000.00	21,200,000.00	
应付账款	104,938,792.16	104,938,792.16	
预收款项	13,119,975.28		-13,119,975.28
合同负债		13,119,975.28	13,119,975.28
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	9,151,608.01	9,151,608.01	
应交税费	10,136,154.25	10,136,154.25	
其他应付款	26,229,175.24	26,229,175.24	
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	65,764,748.43	65,764,748.43	
其他流动负债	812,520.35	812,520.35	
流动负债合计	1,404,870,343.42	1,404,870,343.42	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	82,000,000.00	82,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	137,160,077.34	137,160,077.34	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	3,956,699.05	3,956,699.05	
递延所得税负债	9,741,209.76	9,741,209.76	
其他非流动负债	1,369,311.98	1,369,311.98	
非流动负债合计	234,227,298.13	234,227,298.13	
负债合计	1,639,097,641.55	1,639,097,641.55	
所有者权益：			
股本	921,600,000.00	921,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35,256,006.19	35,256,006.19	
减：库存股			
其他综合收益	-1,199,082.44	-1,199,082.44	
专项储备			
盈余公积	53,211,495.10	53,211,495.10	
一般风险准备			
未分配利润	251,642,078.61	251,642,078.61	
归属于母公司所有者权益合计	1,260,510,497.46	1,260,510,497.46	
少数股东权益	-123,450.12	-123,450.12	
所有者权益合计	1,260,387,047.34	1,260,387,047.34	
负债和所有者权益总计	2,899,484,688.89	2,899,484,688.89	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	508,362,150.77	508,362,150.77	
交易性金融资产	181,244,840.13	181,244,840.13	
衍生金融资产			
应收票据	17,515,000.00	17,515,000.00	
应收账款	299,601,378.63	299,601,378.63	
应收款项融资	5,450,772.35	5,450,772.35	
预付款项	16,239,323.16	16,239,323.16	

其他应收款	729,111,362.01	729,111,362.01	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	38,158,620.85	38,158,620.85	
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	48,296,436.88	48,296,436.88	
流动资产合计	1,843,979,884.78	1,843,979,884.78	
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	709,511,760.05	709,511,760.05	
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	53,125,668.70	53,125,668.70	
在建工程	2,402,536.54	2,402,536.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,856,434.44	8,856,434.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	396,941.85	396,941.85	
递延所得税资产	6,385,895.99	6,385,895.99	
其他非流动资产			
非流动资产合计	780,679,237.57	780,679,237.57	
资产总计	2,624,659,122.35	2,624,659,122.35	
流动负债：			
短期借款	417,327,945.38	417,327,945.38	
交易性金融负债			

衍生金融负债	825,638.54	825,638.54	
应付票据	417,503,034.70	417,503,034.70	
应付账款	48,395,795.93	48,395,795.93	
预收款项	3,402,936.44		-3,402,936.44
合同负债		3,402,936.44	3,402,936.44
应付职工薪酬	2,081,595.20	2,081,595.20	
应交税费	6,279,353.74	6,279,353.74	
其他应付款	470,388,533.23	470,388,533.23	
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	24,176,138.89	24,176,138.89	
其他流动负债			
流动负债合计	1,390,380,972.05	1,390,380,972.05	
非流动负债：			
长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	58,300,875.00	58,300,875.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	678,592.00	678,592.00	
递延所得税负债	111,726.02	111,726.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计	104,091,193.02	104,091,193.02	
负债合计	1,494,472,165.07	1,494,472,165.07	
所有者权益：			
股本	921,600,000.00	921,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	35,256,006.19	35,256,006.19	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	53,211,495.10	53,211,495.10	
未分配利润	120,119,455.99	120,119,455.99	
所有者权益合计	1,130,186,957.28	1,130,186,957.28	
负债和所有者权益总计	2,624,659,122.35	2,624,659,122.35	

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、17%、20%
教育费附加	应纳增值税额	5%

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
宝利控股（新加坡）私人有限公司	17%
宝利俄罗斯投资有限公司	20%

#### 2、税收优惠

##### 1. 高新技术企业所得税优惠政策

(1) 本公司（母公司）于2017年11月17日获得江苏省财政厅、江苏省科学技术厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司本期实际减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司之子公司湖南宝利沥青有限公司于2018年10月17日获得湖南省财政厅、湖南省科学技术厅、国家税务总局湖南

省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该子公司本期实际减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司之子公司陕西宝利沥青有限公司于2017年10月18日获得陕西省财政厅、陕西省科学技术厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该子公司本期实际减按15%的税率计缴企业所得税。

## 2. 西部大开发战略企业所得税优惠政策

(1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局下发的“财税[2011]58号文”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局“2012年第12号公告”《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法的通知》（藏政发[2008]33号），本公司之子公司西藏宝利沥青有限公司自成立之日起至2020年12月31日期间减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据财政部、海关总署、国家税务总局下发的“财税[2011]58号文”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局“2012年第12号公告”《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局“2012年第7号公告”《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》，本公司之子公司四川宝利沥青有限公司自2014年1月1日起至2020年12月31日期间减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 根据财政部、海关总署、国家税务总局下发的“财税[2011]58号文”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局“2012年第12号公告”《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，本公司之子公司新疆宝利沥青有限公司自2013年1月1日起至2020年12月31日期间减按15%的税率计缴企业所得税。

## 3. 小型微利企业所得税优惠政策

本公司子公司江苏宝利路面材料技术有限公司、吉林宝利沥青有限公司符合《财政部国家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）规定的小微企业要求，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；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。

## 3、其他

注1：根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%和9%。

注2：本公司之全资子公司宝利控股（新加坡）私人有限公司适用的新加坡所得税税率为17%、本公司之全资子公司宝利俄罗斯投资有限公司适用的俄罗斯所得税税率为20%。

## 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	165,973.22	216,774.99
银行存款	399,006,127.37	571,324,155.97
其他货币资金	178,085,294.98	149,617,440.05
合计	577,257,395.57	721,158,371.01
其中：存放在境外的款项总额	4,526,469.87	4,570,084.96

因抵押、质押或冻结等对使用有限的款项总额	292,839,986.08	194,608,726.44
----------------------	----------------	----------------

其他说明

项目	期末余额	期初余额
库存现金	165,973.22	216,774.99
银行存款	399,006,127.37	571,324,155.97
其他货币资金	174,319,551.41	147,088,289.77
未到期应收利息	3,765,743.57	2,529,150.28
合计	577,257,395.57	721,158,371.01

注：因系统格式问题，未到期应收利息数据并入到了其他货币资金列示。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	110,524,939.02	120,429,117.60
质押的定期存款	133,000,000.00	50,000,000.00
被冻结的银行存款	8,450,000.00	8,450,000.00
信用证保证金	35,188,370.13	7,502,931.91
外汇期权保证金	3,263,400.00	5,613,400.00
保函保证金	1,425,553.90	1,425,553.90
银行贷款保证金	987,723.03	987,723.03
建设项目履约保证金		200,000.00
合计	292,839,986.08	194,608,726.44

## 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	312,819,365.82	181,244,840.13
其中：		

银行理财产品	312,819,365.82	181,244,840.13
其中：		
合计	312,819,365.82	181,244,840.13

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	13,614,285.69	17,415,000.00
合计	13,614,285.69	17,415,000.00

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	14,000,000.00	100.00%	385,714.31	2.76%	13,614,285.69	18,300,000.00	100.00%	885,000.00	4.84%	17,415,000.00
其中：										
商业承兑汇票	14,000,000.00	100.00%	385,714.31	2.76%	13,614,285.69	18,300,000.00	100.00%	885,000.00	4.84%	17,415,000.00
合计	14,000,000.00	100.00%	385,714.31	2.76%	13,614,285.69	18,300,000.00	100.00%	885,000.00	4.84%	17,415,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	14,000,000.00	385,714.31	2.76%
合计	14,000,000.00	385,714.31	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	885,000.00		499,285.69			385,714.31
合计	885,000.00		499,285.69			385,714.31

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
银行承兑票据	1,320,000.00	
商业承兑票据	93,525.30	
合计	1,413,525.30	

## (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

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	66,393,562.28	13.00%	64,217,518.46	96.72%	2,176,043.82	69,239,717.47	12.50%	66,685,551.35	96.31%	2,554,166.12
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	444,291,869.35	87.00%	28,214,178.99	6.35%	416,077,690.36	484,503,046.90	87.50%	28,453,766.21	5.87%	456,049,280.69
其中：										
政府款项	4,858,922.00	0.95%			4,858,922.00	13,795,538.03	2.49%			13,795,538.03
存在担保的销售货款	7,176,304.15	1.41%	717,630.42	10.00%	6,458,673.73	9,576,304.15	1.73%	957,630.41	10.00%	8,618,673.74
未逾期销售货款	175,784,842.74	34.42%	878,924.23	0.50%	174,905,918.51	231,113,831.16	41.74%	1,155,569.16	0.50%	229,958,262.00
逾期销售货款	256,471,800.46	50.22%	26,617,624.34	10.38%	229,854,176.12	230,017,373.56	41.54%	26,340,566.64	11.45%	203,676,806.92

合计	510,685,431.63	100.00%	92,431,697.45		418,253,734.18	553,742,764.37	100.00%	95,139,317.56		458,603,446.81
----	----------------	---------	---------------	--	----------------	----------------	---------	---------------	--	----------------

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
黄山安达尔塑业有限公司	15,489,381.46	15,489,381.46	100.00%	涉及诉讼, 预计无法收回
西藏中筑路桥设备有限公司	12,695,363.15	12,695,363.15	100.00%	涉及诉讼, 预计无法收回
甘肃祥顺源科技石化有限公司	10,880,219.10	8,704,175.28	80.00%	涉及诉讼, 预计无法全额收回
成都顺成兴路贸易有限公司	7,443,885.90	7,443,885.90	100.00%	涉及诉讼, 预计无法收回
其他公司	19,884,712.67	19,884,712.67	100.00%	涉及诉讼, 预计无法收回
合计	66,393,562.28	64,217,518.46	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 政府款项、存在担保的销售货款、未逾期销售货款组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府款项	4,858,922.00		0.00%
存在担保的销售货款	7,176,304.15	717,630.42	10.00%
未逾期销售货款	175,784,842.74	878,924.23	0.50%
合计	187,820,068.89	1,596,554.65	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 逾期销售货款组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期 0-3 个月	87,059,441.23	870,594.41	1.00%
逾期 3-6 个月	36,823,567.71	1,841,178.40	5.00%

逾期 6-12 个月	80,257,439.57	8,025,743.98	10.00%
逾期 1—2 年	28,826,924.28	4,324,038.65	15.00%
逾期 2—3 年	14,338,462.61	4,301,538.78	30.00%
逾期 3—4 年	3,812,581.00	1,906,290.50	50.00%
逾期 4—5 年	25,722.20	20,577.76	80.00%
逾期 5 年以上	5,327,661.86	5,327,661.86	100.00%
合计	256,471,800.46	26,617,624.34	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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）	376,555,083.71
1 至 2 年	35,761,830.88
2 至 3 年	30,928,934.23
3 年以上	67,439,582.81
3 至 4 年	22,674,080.71
4 至 5 年	1,343,842.20
5 年以上	43,421,659.90
合计	510,685,431.63

## （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	
单项计提预期信用损失的应收账款	66,685,551.35		2,468,032.89			64,217,518.46

按组合计提预期信用损失的应收账款	28,453,766.21	277,057.70	516,644.92			28,214,178.99
合计	95,139,317.56	277,057.70	2,984,677.81			92,431,697.45

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：

### (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
中铁隧道局集团有限公司市政工程公司	46,521,105.60	9.11%	321,883.98
安徽力聚置业有限公司	28,590,085.83	5.60%	174,846.39
江苏省交通工程建设局	22,205,347.00	4.35%	192,005.19
黄山安达尔塑业有限公司	15,489,381.46	3.03%	15,489,381.46
中交二公局西藏工程有限公司	13,679,856.68	2.68%	1,409,303.78
合计	126,485,776.57	24.77%	

### (5) 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

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	5,400,000.00	7,575,772.35
合计	5,400,000.00	7,575,772.35

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	260,533,903.13	95.65%	87,626,145.60	88.55%
1至2年	2,083,816.93	0.77%	10,301,760.84	10.41%
2至3年	9,291,286.22	3.41%	831,646.48	0.84%
3年以上	467,434.64	0.17%	195,874.36	0.20%
合计	272,376,440.92	--	98,955,427.28	--

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：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

## (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	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
宁波定高新材料有限公司	47,663,684.72	17.49%	1年以内	尚未提货
辽宁辽河石油股份有限公司	39,192,325.66	14.39%	1年以内	尚未提货
中石油燃料油有限责任公司	24,091,983.23	8.85%	1年以内	尚未提货
中国石化炼油销售有限公司	16,335,624.73	6.00%	1年以内	尚未提货
宁波长鸿高分子科技股份有限公司	9,283,500.00	3.41%	1年以内	尚未提货
合计	136,567,118.34	50.14%		

其他说明：

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	69,545,246.15	60,867,015.49
合计	69,545,246.15	60,867,015.49

**(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
合同欺诈款	45,100,000.00	45,100,000.00
保证金及押金	27,931,535.44	19,982,363.19
代垫款项	142,003.86	796,696.17
股权转让款	1,250,000.00	1,250,000.00
其他款项	13,367,888.85	11,397,337.26
合计	87,791,428.15	78,526,396.62

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	387,786.58	2,717,828.30	14,553,766.25	17,659,381.13
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	13,253.19	573,547.68		586,800.87
2020 年 6 月 30 日余额	401,039.77	3,291,375.98	14,553,766.25	18,246,182.00

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）	31,649,248.00
1 至 2 年	4,092,754.06
2 至 3 年	3,566,645.70
3 年以上	48,482,780.39
3 至 4 年	660,475.00
4 至 5 年	323,069.59
5 年以上	47,499,235.80
合计	87,791,428.15



**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
无锡中磊环保工程技术有限公司	合同欺诈款	45,100,000.00	5年以上	51.37%	12,508,900.00
皖江金融租赁股份有限公司	保证金及押金	9,200,000.00	1年以内	10.48%	
北银金融租赁有限公司	保证金及押金	6,000,000.00	1年以内	6.83%	
江苏金融租赁股份有限公司	保证金及押金	4,000,000.00	1年以内	4.56%	
中航材利顿航空科技有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1年以内	2.28%	100,000.00
合计	--	66,300,000.00	--	75.52%	12,608,900.00

**6)涉及政府补助的应收款项**

单位：元

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

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	179,249,774.73	2,235,428.71	177,014,346.02	115,834,472.24	539,182.40	115,295,289.84
库存商品	43,606,120.65	121,739.76	43,484,380.89	39,915,327.44	512,999.76	39,402,327.68
合计	222,855,895.38	2,357,168.47	220,498,726.91	155,749,799.68	1,052,182.16	154,697,617.52

## (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	539,182.40	2,052,319.90		356,073.59		2,235,428.71
库存商品	512,999.76	20,939.51		412,199.51		121,739.76
合计	1,052,182.16	2,073,259.41		768,273.10		2,357,168.47

## (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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	102,438,162.89	100,900,499.63
合计	102,438,162.89	100,900,499.63

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
预缴所得税	12,590,831.27	12,950,376.35
理财产品	38,389,000.00	156,974,539.07
理财产品利息	648,509.04	462,920.55
保理投资	6,000,000.00	6,000,000.00

待认证及待抵扣增值税进项税金	29,452,422.02	34,447,922.28
合计	87,080,762.33	210,835,758.25

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

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)	
2020 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	
融资租赁款	14,923,817.66	1,790,858.14	13,132,959.52	16,691,317.63	2,002,958.11	14,688,359.52	
减：未实现融资收益	-1,417,403.04		-1,417,403.04	-1,981,760.74		-1,981,760.74	
单项计提预期信用损失的长期应收款	18,220,000.00	7,022,220.00	11,197,780.00	18,220,000.00	7,022,220.00	11,197,780.00	
BT 项目	124,649,562.59		124,649,562.59	125,237,657.55		125,237,657.55	
减：未实现融资收益	-39,848,614.00		-39,848,614.00	-40,132,299.35		-40,132,299.35	
其中：一年内到期的长期应收款	-110,455,251.53	-8,017,088.64	-102,438,162.89	-108,727,365.39	-7,826,865.76	-100,900,499.63	
合计	6,072,111.68	795,989.50	5,276,122.18	9,307,549.70	1,198,312.35	8,109,237.35	--

坏账准备减值情况

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

单项计提预期信用损失的长期应收款				
单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黄山安达尔塑业有限公司	18,220,000.00	7,022,220.00	38.54	预计无法全部收回
合计	18,220,000.00	7,022,220.00		

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本期无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

本期无实际核销的长期应收款

**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		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分项披露本期非交易性权益工具投资		

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计

一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	33,870,087.65			33,870,087.65
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	33,870,087.65			33,870,087.65
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	33,870,087.65			33,870,087.65
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	12,761,382.51			12,761,382.51
(1) 计提或摊销	793,371.44			793,371.44
存货\固定资产\在 建工程转入	11,968,011.07			11,968,011.07
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,761,382.51			12,761,382.51
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	21,108,705.14			21,108,705.14
2.期初账面价值				

### (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	652,603,185.78	698,658,184.51
合计	652,603,185.78	698,658,184.51

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	铁路设施	固定资产装修	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	185,732,537.77	21,821,021.93	5,409,378.91	313,839,045.20	543,039,478.96	22,089,881.61	1,091,931,344.38
2.本期增加金额	112,376.23		93,577.98	884,723.50	2,000.00	8,420,167.96	9,512,845.67
(1) 购置			93,577.98	884,723.50	2,000.00	8,420,167.96	9,400,469.44
(2) 在建工程转入	112,376.23						112,376.23
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	33,870,087.65			32,016,240.92	390,226.06	232,486.05	66,509,040.68



(1) 处置 或报废				32,016,240.92	390,226.06	232,486.05	32,638,953.03
转为投资性房 地产	33,870,087.65						33,870,087.65
4.期末余额	151,974,826.35	21,821,021.93	5,502,956.89	282,707,527.78	542,651,252.90	30,277,563.52	1,034,935,149. 37
二、累计折旧							
1.期初余额	60,673,085.91	3,806,829.95	4,282,424.00	197,781,565.59	105,488,685.61	11,903,141.37	383,935,732.43
2.本期增加 金额	4,612,705.67		1,481.62	11,750,907.76	14,409,474.35	1,064,517.65	31,839,087.05
(1) 计提	4,612,705.67		1,481.62	11,750,907.76	14,409,474.35	1,064,517.65	31,839,087.05
3.本期减少 金额	11,968,011.07			21,999,706.74	361,425.90	113,784.16	34,442,927.87
(1) 处置 或报废				21,999,706.74	361,425.90	113,784.16	22,474,916.80
转为投资性房 地产	11,968,011.07						11,968,011.07
4.期末余额	53,317,780.51	3,806,829.95	4,283,905.62	187,532,766.61	119,536,734.06	12,853,874.86	381,331,891.61
三、减值准备							
1.期初余额				9,337,427.44			9,337,427.44
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额				8,337,355.46			8,337,355.46
(1) 处置 或报废				8,337,355.46			8,337,355.46
4.期末余额				1,000,071.98			1,000,071.98
四、账面价值							
1.期末账面 价值	98,657,045.84	18,014,191.98	1,219,051.27	94,174,689.19	423,114,518.84	17,423,688.66	652,603,185.78
2.期初账面 价值	125,059,451.86	18,014,191.98	1,126,954.91	106,720,052.17	437,550,793.35	10,186,740.24	698,658,184.51

## (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) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备（直升机）	281,662,506.39	28,749,686.02		252,912,820.37

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
运输设备（直升机）	338,750,002.84

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓库车间	3,788,852.29	办理中

其他说明

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,375,085.51	4,183,074.66
合计	5,375,085.51	4,183,074.66

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星项目	5,375,085.51		5,375,085.51	4,183,074.66		4,183,074.66
合计	5,375,085.51		5,375,085.51	4,183,074.66		4,183,074.66

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	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

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	99,623,394.55	150,000.00	2,309,470.18		102,082,864.73
2.本期增加金额	9,600.00				9,600.00
(1) 购置	9,600.00				9,600.00
(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	99,632,994.55	150,000.00	2,309,470.18		102,092,464.73
二、累计摊销					
1.期初余额	15,398,789.17	150,000.00	914,316.63		16,463,105.80
2.本期增加金额	1,028,052.42		158,709.90		1,186,762.32
(1) 计提	1,028,052.42		158,709.90		1,186,762.32
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,426,841.59	150,000.00	1,073,026.53		17,649,868.12

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	83,206,152.96		1,236,443.65		84,442,596.61
2.期初账面价值	84,224,605.38		1,395,153.55		85,619,758.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 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		
江苏华宇通用航 空有限公司	13,545,169.37					13,545,169.37
合计	13,545,169.37					13,545,169.37

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

购买日以后，该资产组整体资产未发生变化，公司通过优化内部管理提升经营业绩，期末商誉不存在减值。

## 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
飞行器大修费		5,466,417.21			5,466,417.21
房屋装修费	422,506.02	301,044.60	416,316.01		307,234.61
合计	422,506.02	5,767,461.81	416,316.01		5,773,651.82

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	122,263,116.57	17,925,423.78	117,092,988.60	18,964,824.23

内部交易未实现利润	44,198,964.92	10,890,408.07	43,986,150.89	10,938,263.17
未弥补亏损			994,625.85	248,656.46
公允价值变动			825,638.54	123,845.78
合计	166,462,081.49	28,815,831.85	162,899,403.88	30,275,589.64

**(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	29,288,412.38	7,322,103.10	31,102,181.54	7,775,545.39
实际构成融资成本的利息支出	6,022,676.79	1,505,583.83	5,603,539.66	1,400,884.92
公允价值变动	5,532,337.84	894,701.58	2,557,053.83	564,779.45
合计	40,843,427.01	9,722,388.51	39,262,775.03	9,741,209.76

**(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		28,815,831.85		30,275,589.64
递延所得税负债		9,722,388.51		9,741,209.76

**(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	180,000.00		180,000.00	180,000.00		180,000.00
待抵扣进项税额	46,069,419.94		46,069,419.94	46,237,419.94		46,237,419.94
合计	46,249,419.94		46,249,419.94	46,417,419.94		46,417,419.94

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	152,741,168.15	117,476,384.86
保证借款	324,678,345.69	345,738,163.91
信用借款		80,000,000.00
信用证融资借款	223,921,344.61	343,050,287.52
票据融资借款	485,860,720.60	265,296,460.34
未到期应付利息	683,140.46	1,130,434.53
合计	1,187,884,719.51	1,152,691,731.16

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
外汇期权合约		825,638.54
合计		825,638.54

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	22,300,000.00	21,200,000.00
合计	22,300,000.00	21,200,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 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
应付材料费用款	68,938,580.39	75,154,699.31
应付工程设备款	2,748,336.99	3,773,462.52
应付 BT 项目工程款	26,010,630.33	26,010,630.33
合计	97,697,547.71	104,938,792.16

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

### 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
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收沥青、飞机销售款	36,592,050.64	9,329,984.59
预收森林护航、机师培训、技术服务费	4,433,626.46	3,789,990.69
合计	41,025,677.10	13,119,975.28

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,912,017.34	23,740,109.17	29,376,328.88	3,275,797.63
二、离职后福利-设定提存计划	239,590.67	792,354.25	861,296.02	170,648.90
三、辞退福利		2,302,124.00	2,302,124.00	
合计	9,151,608.01	26,834,587.42	32,539,748.90	3,446,446.53

## (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	8,678,217.54	20,615,287.24	26,249,002.33	3,044,502.45
2、职工福利费	12,034.20	448,217.92	454,737.98	5,514.14
3、社会保险费	89,066.47	1,186,075.21	1,133,755.38	141,386.30
其中：医疗保险费	78,032.30	1,041,046.62	994,304.32	124,774.60
工伤保险费	1,561.67	20,039.28	19,689.63	1,911.32

生育保险费	8,243.20	106,661.99	100,311.21	14,593.98
补充医疗保险费	1,229.30	18,327.32	19,450.22	106.40
4、住房公积金	74,277.30	1,457,220.00	1,457,190.30	74,307.00
5、工会经费和职工教育经费	58,421.83	33,308.80	81,642.89	10,087.74
合计	8,912,017.34	23,740,109.17	29,376,328.88	3,275,797.63

### (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	235,526.69	763,492.65	833,489.34	165,530.00
2、失业保险费	4,063.98	28,861.60	27,806.68	5,118.90
合计	239,590.67	792,354.25	861,296.02	170,648.90

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	1,272,343.38	3,318,768.76
企业所得税	5,579,047.21	5,492,727.26
个人所得税	97,712.66	252,985.83
城市维护建设税	40,253.26	210,412.85
房产税	191,436.54	170,791.42
土地使用税	222,341.45	193,311.95
教育费附加	34,172.53	155,510.00
印花税	122,299.49	181,674.98
其他	48,807.15	159,971.20
合计	7,608,413.67	10,136,154.25

其他说明：

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	82,849,427.50	26,229,175.24

合计	82,849,427.50	26,229,175.24
----	---------------	---------------

**(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
代收款	2,379,838.73	3,472,893.97
其他	878,391.63	2,118,709.13
押金及保证金	79,591,197.14	20,637,572.14
合计	82,849,427.50	26,229,175.24

**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

无账龄超过一年的重要其他应付款。

**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	46,062,000.00	19,340,679.17
一年内到期的长期应付款	52,922,406.07	46,424,069.26
合计	98,984,406.07	65,764,748.43

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	1,328,457.00	812,520.35
合计	1,328,457.00	812,520.35

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		54,200,000.00
保证借款	46,000,000.00	47,000,000.00
长期借款利息	62,000.00	140,679.17
减：一年内到期的长期借款	-46,062,000.00	-19,340,679.17
合计		82,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	158,077,998.03	137,160,077.34
合计	158,077,998.03	137,160,077.34

## (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
应付融资租赁款	158,077,998.03	137,160,077.34

其他说明：

应付融资租赁款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
本金	237,597,964.61	207,078,621.95
减：未确认融资费用	26,597,560.51	23,494,475.35
合计	211,000,404.10	183,584,146.60
其中：一年内到期的长期应付款	52,922,406.07	46,424,069.26
长期应付款列示金额	158,077,998.03	137,160,077.34

## (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	3,956,699.05		388,969.87	3,567,729.18	详见下表
合计	3,956,699.05		388,969.87	3,567,729.18	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
10万吨/年聚合物改性沥青生产以及原材料仓储新建项目	1,155,215.75			167,599.74			987,616.01	与资产相关
聚合物改性沥青和乳化沥青生产项目	358,750.00			52,500.00			306,250.00	与资产相关
土地补助	1,764,141.30			10,585.30			1,753,556.00	与资产相关
省科技成果转化资金	378,592.00			77,803.90			300,788.10	与资产相关
江阴科技局共性关键技术研发项目资金	300,000.00			80,480.93			219,519.07	与资产相关
合计	3,956,699.05			388,969.87			3,567,729.18	

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
待转销项税	1,369,311.98	1,369,311.98
合计	1,369,311.98	1,369,311.98

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	921,600,000.00						921,600,000.00

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）	35,256,006.19			35,256,006.19
合计	35,256,006.19			35,256,006.19

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

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,199,082.44					-559,801.24		-1,758,883.68
外币财务报表折算差额	-1,199,082.44					-559,801.24		-1,758,883.68
其他综合收益合计	-1,199,082.44					-559,801.24		-1,758,883.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,211,495.10			53,211,495.10
合计	53,211,495.10			53,211,495.10

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	251,642,078.61	
调整后期初未分配利润	251,642,078.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-30,755,794.78	

期末未分配利润	220,886,283.83
---------	----------------

## 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	571,380,320.68	511,066,169.01	840,935,583.45	739,683,535.02
其他业务	4,482,543.73	2,962,379.74	18,146,774.31	4,754,331.51
合计	575,862,864.41	514,028,548.75	859,082,357.76	744,437,866.53

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：

不适用

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	161,687.33	184,443.00
教育费附加	130,253.58	132,478.15
房产税	568,686.55	575,989.51
土地使用税	587,464.88	572,551.58
车船使用税	18,952.70	14,069.10
印花税	287,273.51	409,258.44
其他	109,579.27	107,956.24
合计	1,863,897.82	1,996,746.02

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,944,521.57	11,622,992.89
职工薪酬	2,788,427.77	3,958,800.28
服务费	1,883,356.48	549,713.48

业务招待费	1,269,153.31	2,815,827.07
差旅费	287,613.91	552,059.69
办公费	281,746.34	435,816.76
折旧费	61,934.48	62,899.28
其他费用	292,884.76	1,647,213.79
合计	18,809,638.62	21,645,323.24

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,941,963.71	14,844,659.87
服务费	8,406,873.33	8,652,768.34
折旧费	4,158,120.88	4,389,560.04
资产摊销	1,594,265.17	1,302,231.82
办公费	1,490,411.15	1,380,322.29
业务招待费	980,421.07	2,053,080.42
维修费	829,676.84	1,322,209.41
安全环保费	700,254.55	965,298.34
差旅费	372,581.27	1,762,267.96
其他费	2,439,588.79	4,774,094.80
合计	33,914,156.76	41,446,493.29

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	5,046,976.11	12,473,544.23
职工薪酬	4,502,452.66	4,282,244.30
折旧费用	1,351,978.87	1,320,112.74
其他费用	1,780,587.88	857,902.64
合计	12,681,995.52	18,933,803.91

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,039,683.01	33,730,690.41
减：利息收入	3,195,283.70	5,008,825.19
贴息支出	72,740.11	252,710.73
汇兑损益	745,224.80	-1,872,583.52
手续费及其他	2,070,009.37	5,833,266.77
合计	32,732,373.59	32,935,259.20

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
政府补助收入	3,148,473.43	3,969,714.17
其他	116,553.49	
合计	3,265,026.92	3,969,714.17

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	4,306,092.15	2,773,097.68
沥青期货投资收益		31,379,493.54
处置外汇期权产生的投资收益	-197,278.00	-1,986,658.22
合计	4,108,814.15	32,165,933.00

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
沥青期货合约		3,116,000.00
银行理财产品	4,074,525.69	
外汇期权合约	825,638.54	
合计	4,900,164.23	3,116,000.00

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	-586,800.87	2,440,399.20
长期应收款坏账损失（含一年内到期）	212,099.97	-1,541,957.58
应收票据坏账准备	499,285.69	-42,350.00
应收账款坏账准备	2,707,620.11	6,663,933.03
合计	2,832,204.90	7,520,024.65

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,516,899.16	-2,524,717.99
合计	-1,516,899.16	-2,524,717.99

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
处置固定资产收益	-204,294.45	93,657.97
合计	-204,294.45	93,657.97

## 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
入园补助款	7,365,000.00		7,365,000.00
违约赔偿收入	10,500.00	11,800.00	10,500.00
其他	50,606.72	345,280.41	50,606.72
合计	7,426,106.72	357,080.41	7,426,106.72

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：

## 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	200,000.00	150,000.00	200,000.00
非流动资产报废损失	1,680,853.97	37,148.68	1,680,853.97
停工损失	5,449,148.16	2,178,362.67	5,449,148.16
违约金及赔偿款	1,264,866.74	2,795,047.33	1,264,866.74
债务重组损失		1,559,130.10	
其他	5,409.75	213,614.48	5,409.75
合计	8,600,278.62	6,933,303.26	8,600,278.62

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	5,784,334.82	10,525,818.00
递延所得税费用	1,474,643.45	-755,092.15
合计	7,258,978.27	9,770,725.85

### (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	-25,956,901.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,947,232.42
子公司适用不同税率的影响	2,401,108.44
调整以前期间所得税的影响	-564,006.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,474,643.45
所得税费用	7,258,978.27

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益。

## 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
收到的政府补助收入	2,759,503.56	3,738,867.57
收到的利息收入	2,663,158.57	3,099,694.77
收到的保证金	47,462,128.69	3,255,472.12
收回被冻结的银行存款		9,700,000.00
收到的补助款	7,365,000.00	
收到的其他	1,394,641.96	1,150,517.20
合计	61,644,432.78	20,944,551.66

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
支付付现费用	34,969,277.88	40,110,476.38
支付的单位往来款	6,800,826.11	6,715,045.14
支付其他	1,270,276.49	3,158,661.81
合计	43,040,380.48	49,984,183.33

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
赎回理财产品	254,700,000.00	104,000,000.00
收回建设项目履约保证金	200,000.00	
合计	254,900,000.00	104,000,000.00

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
购买理财产品	263,989,000.00	146,500,000.00
其他		3,806,403.86
合计	263,989,000.00	150,306,403.86

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁款	64,500,000.00	80,000,000.00
收到借款保证金净额		50,000,000.00
收到的外汇期权保证金净额	2,350,000.00	
合计	66,850,000.00	130,000,000.00

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
融资租赁分期付款	33,317,053.28	6,380,021.38
支付的承兑保证金净额	73,095,821.42	247,205,515.79
支付的信用证融资保证金净额	27,685,438.22	8,501,854.90
支付的融资保证金及手续费	10,667,479.10	6,420,000.00
支付的外汇期权保证金净额		44,960,000.00
合计	144,765,792.02	313,467,392.07

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	-33,215,880.23	25,680,528.67
加：资产减值准备	-1,315,305.74	-4,995,306.66
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	32,632,458.49	30,783,968.99
无形资产摊销	1,186,762.32	1,198,805.96
长期待摊费用摊销	416,316.01	590,112.72
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）	204,294.45	-93,657.97
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	1,680,853.97	37,148.68
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-4,900,164.23	-3,116,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	33,250,683.01	36,150,690.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,108,814.15	-32,165,933.00
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	1,459,757.79	-1,028,744.40
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-18,821.25	275,791.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,318,008.55	-84,058,731.30
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-133,290,594.24	-159,054,720.67
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	71,692,869.75	-67,346,371.44
经营活动产生的现金流量净额	-101,643,592.60	-257,142,418.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	280,651,665.92	155,414,696.68
减：现金的期初余额	524,020,494.29	464,216,358.55

现金及现金等价物净增加额	-243,368,828.37	-308,801,661.87
--------------	-----------------	-----------------

**(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	280,651,665.92	524,020,494.29
其中：库存现金	165,973.22	216,774.99
可随时用于支付的银行存款	257,556,127.37	512,874,155.97
可随时用于支付的其他货币资金	22,929,565.33	10,929,563.33
三、期末现金及现金等价物余额	280,651,665.92	524,020,494.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	292,839,986.08	194,608,726.44

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	292,839,986.08	详见附注七、1、货币资金
固定资产	326,916,281.51	融资受限
交易性金融资产-理财产品	300,000,000.00	质押银行理财产品开具银行承兑汇票
其他流动资产-理财产品	34,000,000.00	质押银行理财产品开具银行承兑汇票
应收款项融资-银行承兑汇票	500,000.00	票据池质押
合计	954,256,267.59	--

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	--	--	22,195,252.02
其中：美元	2,893,990.03	7.0795	20,488,002.42
欧元	144,223.58	7.9610	1,148,163.92
港币			
新加坡元	110,028.08	5.0813	559,085.68
应收账款	--	--	256,816.08
其中：美元	36,276.02	7.0795	256,816.08
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			37,419,513.83
其中：美元	3,598,843.68	7.0795	25,478,013.83
欧元	1,500,000.00	7.9610	11,941,500.00
应付账款			29,783,339.26

其中：美元	4,206,983.44	7.0795	29,783,339.26
-------	--------------	--------	---------------

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

本公司境外主要子公司为新加坡宝利、俄罗斯宝利，经营地分别为新加坡、俄罗斯，两个子公司经营等分别以美元、卢布进行计价及结算，故新加坡宝利、俄罗斯宝利分别以美元、卢布作为记账本位币，本期两个子公司的记账本位币未发生变化。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
2019 人才发展资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
产业强市配套资金	550,000.00	其他收益	550,000.00
省科技成果转化资金	77,803.90	其他收益	77,803.90
2019 年江阴市发明专利年费资助	5,600.00	其他收益	5,600.00
江阴科技局共性关键技术研发项目资金	80,480.93	其他收益	80,480.93
信息技术产业发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
土地补助	10,585.30	其他收益	10,585.30
经开区 2019 年企业税收奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
复工复产四项补贴	4,180.00	其他收益	4,180.00
长沙市知识产权局 2019 年省局战略推进补助金	2,000.00	其他收益	2,000.00
聚合物改性沥青和乳化沥青生产项目	52,500.00	其他收益	52,500.00
10 万吨/年聚合物改性沥青生产以及原材料仓储新建项目	167,599.74	其他收益	167,599.74
稳岗补贴	6,815.00	其他收益	6,815.00

2018 年科技成果奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴	6,852.00	其他收益	6,852.00
泸县就业局困难企业补助金	199,068.00	其他收益	199,068.00
稳岗补贴	649.92	其他收益	649.92
稳岗补贴	12,897.14	其他收益	12,897.14
宁波大榭开发区财政补助	1,310,000.00	其他收益	1,310,000.00
江阴高新区科技型中小企业技术创新专项资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
2018 年招商引资产业扶持金	330,000.00	其他收益	330,000.00
稳岗补贴	1,441.50	其他收益	1,441.50
合计	3,148,473.43		3,148,473.43

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
陕西宝利沥青有限公司	陕西	陕西省杨凌示范区	沥青的生产、销售等	100.00%		投资设立
湖南宝利沥青有限公司	湖南	湖南省望城县经济开发区	沥青的生产、销售等	100.00%		投资设立
吉林宝利沥青有限公司	吉林	梨树县十家堡镇	沥青的生产、销售等	100.00%		投资设立
新疆宝利沥青有限公司	新疆	克拉玛依区兴农路	沥青的生产、销售等	100.00%		投资设立
四川宝利沥青有限公司	四川	泸县临港经济园区	沥青的生产、销售等	100.00%		投资设立
西藏宝利沥青有限公司	西藏	拉萨市堆龙德庆县工业园管委会2-4号	沥青的生产、销售等	65.00%		投资设立



江苏宝利建设发展有限公司	江苏及吉林	江阴市临港新城滨江西路 2 号 1 幢 218 室	工程项目的建设、管理	100.00%		投资设立
宝利控股（新加坡）私人有限公司	新加坡	新加坡	沥青和高强度结构沥青料的销售，投资等	100.00%		投资设立
江阴市宝利沥青新材料有限公司	江苏	江阴市澄江中路 159 号 A415	沥青和高强度结构沥青料生产、销售等	100.00%		投资设立
江苏宝利航空装备投资有限公司	江苏	江阴市云亭镇工业园区	航空产业投资等	100.00%		投资设立
江苏宝利油品有限公司	江苏	江阴市云亭镇工业园区	原油贸易等	100.00%		投资设立
上海成翼融资租赁有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区	融资租赁业务等		100.00%	投资设立
宝利俄罗斯投资有限公司	俄罗斯	俄罗斯联邦莫斯科市斯莫伦斯大道斯莫伦斯广场 701 号	公路项目投资、建设和养护，沥青的生产、销售等	100.00%		投资设立
江苏宝利沥青有限公司	江苏	江阴市澄杨路 502 号	沥青的生产、销售等	100.00%		投资设立
江苏华宇通用航空有限公司	江苏	镇江新区大路机场路（大路通用机场内）	航空护林等		100.00%	非同一控制下企业合并
德清成翼航空工程技术有限公司	浙江	浙江省湖州市德清县雷甸镇白云南路 866 号	航空工程技术的开发、机场设备租赁等		100.00%	投资设立
宁波宝利乐泰贸易有限公司	浙江	浙江省宁波市大榭开发区永丰路 128 号 37 幢 219-2 室	沥青贸易	100.00%		投资设立
江苏宝利路面材料技术有限公司	江苏	江阴市长江路 777 号 19 号楼 409 室(东方广场)	道路材料的技术研发、转让、咨询、服务	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
西藏宝利沥青有限公司	35.00%	-2,460,085.45		-2,583,535.57

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
西藏宝利沥青有限公司	61,134,834.29	133,244,463.94	194,379,298.23	201,760,828.43	0.00	201,760,828.43	62,820,730.15	137,246,158.15	200,066,888.30	200,419,602.93		200,419,602.93

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
西藏宝利沥青有限公司	8,905,578.78	-7,028,815.57	-7,028,815.57	865,748.32	22,618,508.68	-4,634,062.96	-4,634,062.96	-19,463,670.61

其他说明：

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

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

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

**十、与金融工具相关的风险**

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、银行借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种

风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款、长期应收款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款的减值损失。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于其他应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2020年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	14,000,000.00	385714.31
应收账款	510,685,431.63	92,431,697.45
其他应收款	87,791,428.15	18,246,182.00
长期应收款（含一年内到期）	116,527,363.21	8,813,078.14
合计	729,004,222.99	119,876,671.90

#### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止2020年6月30日，本公司长期应付款158,077,998.03元外，其他各项金融负债均在1年内到期。

### （三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于2020年6月30日，本公司预计利率变动不会对公司利润产生较大影响。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，期末的外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	20,488,002.42	1,148,163.92	559,085.68	22,195,252.02
应收账款	256,816.08			256,816.08
合计	20,744,818.50	1,148,163.92	559,085.68	22,452,068.10
外币金融负债：				
短期借款	25,478,013.83	11,941,500.00		37,419,513.83
应付账款	29,783,339.26			29,783,339.26
合计	55,261,353.10	11,941,500.00		67,202,853.10

截止2020年6月30日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约223.75 万元。

## 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		312,819,365.82	5,400,000.00	318,219,365.82
交易性金融资产		312,819,365.82		312,819,365.82
其中：银行理财产品		312,819,365.82		312,819,365.82
应收款项融资			5,400,000.00	5,400,000.00
其中：银行承兑汇票			5,400,000.00	5,400,000.00
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

项目	期末公允价值	估值技术	输入值	参数
银行理财产品	312,819,365.82	现金流折现法	预期收益率	

## 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

本公司持有的应收款项融资（银行承兑汇票）剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

## 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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 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

本企业最终控制方是周德洪、周秀凤夫妇。

其他说明：

### 本公司的控股股东情况

姓名	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
----	---------	--------------	---------------

周德洪	控股股东、实际控制人	30.65	30.65
-----	------------	-------	-------

注：本公司的控股股东为周德洪，实际控制人为周德洪、周秀凤夫妇，期末分别直接持有本公司30.65%和4.73%的股份，合计持股35.38%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 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。

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

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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明



本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

(1) 截止2020年6月30日, 事项未结清, 相应担保事项未解除的情况							
担保方	被担保方	担保内容	担保金额 (原币)	担保金额 (本币)	起始时间	终止时间	担保是否已经履行完毕
宝利新材料	本公司	短期借款	500.00	500.00	2019/9/30	2020/9/25	否
周德洪	新材料	短期借款	10,000.00	10,000.00	2020/5/29	2021/5/25	否
华宇通航; 周德洪; 周秀凤;	本公司	短期借款	6,000.00	6,000.00	2019/1/4	2020/1/3	否
华宇通航; 周德洪; 周秀凤;	本公司	短期借款	12,000.00	12,000.00	2020/4/21	2021/4/20	否
周德洪、周秀凤、周文彬、周文婷	本公司	短期借款	2,000.00	2,000.00	2020/2/28	2021/2/27	否
周德洪、周秀凤、周文彬、周文婷	本公司	短期借款	150.00	1,194.15	2020/6/19	2020/9/18	否

周德洪、周秀凤	本公司	短期借款	4,000.00	4,000.00	2020/3/24	2021/3/19	否
周德洪、周秀凤	本公司	短期借款	4,000.00	4,000.00	2019/12/17	2020/12/17	否
周德洪、周秀凤	本公司	短期借款	2,000.00	2,000.00	2019/3/18	2021/3/16	否
周德洪、周秀凤、新材料	本公司	短期借款	500.00	500.00	2020/3/31	2021/3/29	否
周德洪、周秀凤	本公司	短期借款	179.97	1,274.12	2020/6/10	2020/9/10	否
周德洪、周秀凤	本公司	短期借款	179.91	1,273.68	2020/5/13	2020/8/11	否
周德洪、周秀凤、宝利航空	宁波宝利	短期借款	3,000.00	3,000.00	2020/1/19	2020/7/14	否
周德洪、周秀凤、宝利航空	本公司	信用证借款	5,000.00	5,000.00	2020/1/19	2020/7/7	否
周德洪、周秀凤、宝利航空	本公司	信用证借款	4,500.00	4,500.00	2020/4/20	2020/10/19	否
周德洪、周秀凤、宝利航空	本公司	信用证借款	4,400.00	4,400.00	2020/5/19	2020/11/16	否
周德洪、周秀凤、宝利航空	本公司	信用证借款	5,700.00	5,700.00	2020/6/5	2020/12/2	否
周德洪、周秀凤、宝利航空	本公司	信用证	5,000.00	5,000.00	2020/6/30	2020/12/28	否
周德洪、周秀凤	本公司	保函	192.52	192.52	2020/4/29	2020/11/30	否
周德洪、周秀凤	本公司	保函	1,100.00	1,100.00	2020/5/28	2020/11/30	否
周德洪、周秀凤	本公司	保函	143.24	143.24	2019/11/1	2020/12/31	否
周德洪、周秀凤	本公司	保函	152.53	152.53	2019/11/1	2020/12/31	否
周德洪、周秀凤	本公司	保函	323.08	323.08	2019/11/1	2020/12/31	否
江苏宝利沥青	本公司	应付票据敞口部分	3,000.00	3,000.00	2019/11/28	2020/11/28	否
周德洪、周秀凤	本公司	长期借款（含一年内到期部分）	4,600.00	4,600.00	2018/2/8	2021/1/8	否
周德洪、周秀凤	本公司	长期应付款（含一年内到期部分）	5,830.09	5,830.09	2019/5/14	2023/5/14	否
华宇通航；宝利国际；周德洪、周秀凤	德清成翼	长期应付款（含一年内到期部分）	8,799.38	8,799.38	2019/7/26	2024/7/31	否

宝利国际、周德洪	德清成翼	长期应付款（含一年内到期部分）	6,450.00	6,450.00	2020/3/16	2023/9/16	否
合计				102,932.80			
(2) 截止2020年6月30日，事项已结清，相应担保事项已解除的情况							
担保方	被担保方	担保内容	担保金额 （原币）	担保金额 （本币）	起始时间	终止时间	担保是否已经履行完毕
华宇通航；周德洪；周秀凤；宝利航空；上海成翼；德清成翼	本公司	短期借款	7,000.00	7,000.00	2019/1/4	2020/1/3	是
华宇通航、周德洪、周秀凤	本公司	短期借款	8,000.00	8,000.00	2019/6/27	2020/6/26	是
周德洪、周秀凤	本公司	短期借款	2,000.00	2,000.00	2019/1/25	2020/1/24	是
周德洪、周秀凤	本公司	短期借款	2,000.00	2,000.00	2019/3/12	2020/3/10	是
宝利新材料	本公司	短期借款	500.00	500.00	2019/3/28	2020/3/26	是
周德洪	新材料	短期借款	10,000.00	10,000.00	2019/9/19	2020/5/25	是
华宇通航、周德洪、周秀凤	本公司	短期借款	3,000.00	3,000.00	2019/10/24	2020/4/20	是
周德洪、周秀凤	本公司	进口押汇	225.60	1,573.82	2019/12/23	2020/3/20	是
周德洪、周秀凤	本公司	信用证借款	229.25	1,599.32	2019/11/29	2020/1/8	是
周德洪、周秀凤、宝利航空	本公司	信用证借款	1,200.00	1,200.00	2019/4/11	2020/4/6	是
周德洪、周秀凤、宝利航空	本公司	信用证借款	3,690.00	3,690.00	2019/4/19	2020/4/16	是
周德洪、周秀凤、宝利航空	本公司	信用证借款	4,300.00	4,300.00	2019/5/17	2020/5/14	是
周德洪、周秀凤、宝利航空	本公司	信用证借款	5,700.00	5,700.00	2019/6/5	2020/6/1	是
周德洪、周秀凤、宝利航空	本公司	信用证借款	5,000.00	5,000.00	2019/7/4	2020/6/29	是
周德洪、周秀凤、宝利航空	本公司	信用证借款	5,000.00	5,000.00	2019/7/11	2020/1/7	是
周德洪、周秀凤、宝利航空	本公司	信用证借款	3,000.00	3,000.00	2019/7/16	2020/1/13	是
周德洪、周秀凤、宝利航空	本公司	信用证借款	1,900.00	1,900.00	2019/12/20	2020/6/22	是

江苏宝利沥青	本公司	应付票据敞口部分	2,910.00	2,910.00	2019/8/2	2020/2/2	是
周德洪、周秀凤	本公司	应付票据敞口部分	2,800.00	2,800.00	2019/9/26	2020/9/26	是
周德洪	宝利航空	长期借款（含一年内到期部分）	5,420.00	5,420.00	2018/6/21	2022/12/13	是
合计				76,593.14			

#### (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
关键管理人员薪酬（万元）	118.44	116.81

#### (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
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 对外资产质押与抵押

截止2020年6月30日，本公司对外质押与抵押资产情况详见本附注七、81. 所有权或使用权受到限制的资产。

#### 2. 开具保函和信用证

截止2020年6月30日，本公司对外开具的保函金额合计27,896,284.08元，开具的信用证金额合计12,655,646.51 元。

3. 除存在上述承诺事项外，截止2020年6月30日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1.资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截止2020年6月30日，本公司已背书和已贴现未到期（已终止确认）的银行承兑汇票总额 1,413,525.30 元。

(2) 截止2020年6月30日，本公司为子公司、子公司为本公司的银行借款等提供担保情况见本附注十二、5、（4）关联担保情况。

(3) 未决诉讼事项

①吕斯特诉本公司之全资孙公司上海成翼融资租赁有限公司（以下简称“上海成翼”）担保纠纷的未决诉讼

2015年7月16日，上海成翼收到法院关于吕斯特起诉上海成翼的诉讼材料。起诉状中吕斯特称上海成翼于2015年5月29日为宋根兄欠吕斯特的借款签订了《保证协议》，现吕斯特诉请上海成翼承担担保责任，请求法院判令上海成翼偿还宋根兄借款本金1,374万元和利息13.33万元，并支付本案件的律师费44.52万元，支付2014年9月吕斯特起诉宋根兄发生的诉讼费、保全费和律师费23万元。吕斯特于2015年7月14日请求无锡市崇安区人民法院冻结了上海成翼存于上海汇丰银行的银行存款14,541,596.33元，后于2017年法院已解除对上海成翼存于上海汇丰银行的银行存款冻结。

2019年10月12日，江苏省无锡市锡山区人民法院对上述纠纷作出一审判决：判定上海成翼对宋根兄应当归还的借款本金1,370.77万元及利息（以本金1,370.77万元为基数，自2015年7月1日起至实际支付日止，按年利率24%计算后，扣除78.16万元）承担连带责任。

上海成翼不服一审判决结果，认为无需承担连带还款责任，并于2019年10月21日向江苏省无锡市中级人民法院提起上诉，请求江苏省无锡市中级人民法院查明本案事实后发回重审或依法改判。截止本财务报告出具日，本案尚未二审判决。

公司聘请的江苏振强律师事务所律师出具的法律意见认为：一审法院未查明上海成翼公司签订的《保证协议》是因陶蔚枫的违法犯罪行为而订立，《保证合同》属于合同无效的情形，本案二审改判可能性较大，上海成翼公司无需承担保证责任，不承担赔偿损失的可能性较大。

公司管理层认为：一审法院认定事实不清、适用法律不当、存在程序违法情形。其中，最重要的是，本案所涉《保证合同》系宋根兄及陶蔚枫为达到上海成翼顺利放款，并掩盖其挪用资金的犯罪目的而签订，是犯罪行为的手段，符合《合同法》第52条“以合法形式掩盖非法目的”的情形，从而《保证合同》应当认定无效。上海成翼在吕斯特诉上海成翼民间借贷一案中胜诉的可能性极大。

本公司控股股东及实际控制人、董事长周德洪先生对该涉诉事项做出如下承诺：如因涉诉事项导致上海成翼遭受任何现金损失（上海成翼在2015年12月31日之前计提预计负债或者坏账准备的相应部分除外），则在相应诉讼的判决生效且执行程序完成之后的15个工作日内，周德洪将在上海成翼所遭受的实际损失范围内以现金方式向上海成翼承担补偿义务。

截止2020年6月30日，上海成翼账面未对该未决诉讼事项计提预计损失。

②关于江苏路达沥青有限公司（以下简称“江苏路达”）、周秋宏、董倩倩（以下简称“原告”）诉本公司投资纠纷的未决诉讼

2017年7月4日，原告与本公司签署《江苏宝利国际投资股份有限公司与江苏路达沥青有限公司合作事项之合作协议》（以下简称“合作协议”），合作协议约定本公司拟出资1,000万元受让江苏路达51%股权，在股权工商变更登记手续以及公司章程修订完成后，本公司承诺一周内支付股权转让款。同时，周秋宏、董倩倩承诺将股权转让款用于江苏路达的运营；本公司承诺向江苏路达提供1,000万元资金用于运营，以及为江苏路达中标项目提供2-10亿元资金支持，如本公司未提供资金支持或保证供货导致江苏路达与业主的合同无法执行的，本公司向周秋宏、董倩倩赔偿500万元。截止2020年6月30日，该股权转让事宜尚未推进。

2018年11月2日，原告向泰州市海陵区人民法院起诉本公司，诉称由于本公司未按照合作协议约定提供资金支持，导致江苏路达投标的贵州遵贵高速沥青供应项目200万元保证金被没收，同时损失了133.67万元履约担保费用。原告要求本公司向江苏路达承担项目损失333.67万元（金额暂定）以及向周秋宏、董倩倩赔偿500万元。同时，原告于2018年11月22日向泰州市海陵区人民法院申请冻结了本公司的银行存款845万元，截至2020年6月30日止尚未解冻。

2019年11月5日，江苏省泰州市海陵区人民法院对上述纠纷作出一审判决：判定本公司于本判决生效起十日内赔偿原告损失333.67万元；驳回向周秋宏、董倩倩赔偿500万元的诉讼请求。

本公司不服一审判决结果，认为本公司无需赔偿损失，并于2019年12月9日向江苏省泰州市中级人民法院提起上诉，请求江苏省泰州市中级人民法院驳回原告的诉讼请求。截止本财务报告出具日，本案尚未二审判决。

公司聘请的江苏普悦律师事务所律师出具的法律意见认为：一审判决本公司赔偿原告333.67万元认定事实不清、适用法律错误，二审改判的可能性较大，本公司不承担赔偿损失的可能性较大。

公司管理层认为：一审判决认定事实不清、适用法律错误：一、案涉《合作协议》仅为框架性的意向协议，双方的权利义务还未最终确认，协议第一条第一款明确约定具体股权转让比例及交割条件由各方另行签订股权转让协议确定，协议第一条第三款也明确约定股权转让协议完成、章程修订、工商变更后甲方承诺一周内资金到位，实际双方未能达成一致意见而签订正式股权转让协议，故本公司不应就此合作协议对原告承担任何责任。二、原告未举证证明其已经遭受损失333.67万元。即使

原告已经遭受损失，也与本公司无法律上的因果关系，因为合作协议签订于2017年7月4日，而向贵州省公共资源交易中心投标是在2017年6月12日，当时本公司和原告还未就合作事宜进行洽商。江苏省泰州市中级人民法院驳回一审判决结果的可能性极大。

截止2020年6月30日，本公司账面未对该未决诉讼事项计提预计损失。

### ③关于本公司因信息披露违规被股民索赔事项

公司2017年因被证监会认定为信息披露违规，需承担给投资者造成的投资损失，目前诉讼时效已过。截止2020年6月30日，仍有部分在诉讼时效截止前已立案的案件未处理，由于未接收到相关材料，故无法合理预计因向本公司提出投资损失赔偿形成的损失。

2.除存在上述或有事项外，截止2020年6月30日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

## (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

### 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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了业务分部，主要为：沥青业务分部、类金融业务（包括BT业务、融资租赁业务、保理业务等）分部、航空业务分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品及或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

本公司沥青业务分部、类金融业务分部、航空业务分部本期收入明细如下：

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	沥青业务	类金融业务	航空业务	分部间抵销	合计
沥青业务	537,115,184.82				537,115,184.82
类金融业务					
航空业务			38,747,679.59		38,747,679.59
合计	537,115,184.82		38,747,679.59		575,862,864.41



(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	18,261,158.86	6.25%	18,261,158.86	100.00%		18,789,281.16	5.69%	18,411,158.86	97.99%	378,122.30
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	273,934,110.06	93.75%	12,055,340.76	4.40%	261,878,769.30	311,228,600.16	94.31%	12,005,343.83	3.86%	299,223,256.33
其中：										
存在担保的销售货款	7,176,304.15	2.46%	717,630.42	10.00%	6,458,673.73	9,576,304.15	2.90%	957,630.42	10.00%	8,618,673.73
未逾期销售货款	131,712,987.23	45.08%	658,564.95	0.50%	131,054,422.28	216,625,950.19	65.64%	1,083,129.75	0.50%	215,542,820.44
逾期销售货款	135,044,818.68	46.22%	10,679,145.39	7.91%	124,365,673.29	85,026,345.82	25.76%	9,964,583.66	11.72%	75,061,762.16
合计	292,195,268.92	100.00%	30,316,499.62		261,878,769.30	330,017,881.32	100.00%	30,416,502.69		299,601,378.63

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
黄山安达尔塑业有限公司	15,489,381.46	15,489,381.46	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
其他公司	2,771,777.40	2,771,777.40	100.00%	涉及诉讼，预计无法收

				回
合计	18,261,158.86	18,261,158.86	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 存在担保的销售货款、未逾期销售货款组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
存在担保的销售货款	7,176,304.15	717,630.42	10.00%
未逾期销售货款	131,712,987.23	658,564.95	0.50%
合计	138,889,291.38	1,376,195.37	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 逾期销售货款组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期 0-3 个月	59,048,645.12	590,486.45	1.00%
逾期 3-6 个月	26,779,677.37	1,338,983.89	5.00%
逾期 6-12 个月	36,054,576.57	3,605,457.66	10.00%
逾期 1—2 年	7,556,773.35	1,133,516.01	15.00%
逾期 2—3 年	2,270,429.21	681,128.76	30.00%
逾期 3—4 年			
逾期 4—5 年	25,722.20	20,577.76	80.00%
逾期 5 年以上	3,308,994.86	3,308,994.86	100.00%
合计	135,044,818.68	10,679,145.39	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 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）	244,293,073.26
1 至 2 年	15,577,032.04
2 至 3 年	13,500,525.43
3 年以上	18,824,638.19
3 至 4 年	12,923,559.81
4 至 5 年	600,743.20
5 年以上	5,300,335.18
合计	292,195,268.92

**(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	
单项计提预期信用损失的应收账款	18,411,158.86		150,000.00			18,261,158.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,005,343.83	714,561.73	664,564.80			12,055,340.76
合计	30,416,502.69	714,561.73	814,564.80			30,316,499.62

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：

## (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
中铁隧道局集团有限公司市政工程公司	46,521,105.60	15.92%	321,883.98
安徽力聚置业有限公司	28,590,085.83	9.78%	174,846.39
江苏省交通工程建设局	22,205,347.00	7.60%	192,005.19
黄山安达尔塑业有限公司	15,489,381.46	5.30%	15,489,381.46
中交二公局西藏工程有限公司	13,679,856.68	4.68%	1,409,303.78
合计	126,485,776.57	43.28%	

## (5) 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

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	1,615,976,665.94	729,111,362.01
合计	1,615,976,665.94	729,111,362.01

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

**3)坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利****1)应收股利分类**

单位：元

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

**2)重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3)坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	1,603,111,426.93	719,693,319.11
保证金	9,419,440.00	5,481,500.00
股权转让款	1,250,000.00	
其他	4,189,038.08	5,856,079.19
合计	1,617,969,905.01	731,030,898.30

**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)	
2020 年 1 月 1 日余额	197,090.73	1,722,445.56		1,919,536.29

2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	46,381.27	27,321.51		73,702.78
2020年6月30日余额	243,472.00	1,749,767.07		1,993,239.07

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）	1,614,273,532.34
1至2年	1,906,159.28
2至3年	300,000.00
3年以上	1,490,213.39
4至5年	290,977.59
5年以上	1,199,235.80
合计	1,617,969,905.01

### 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
江阴市宝利沥青新材料有限公司	合并范围内关联方往来	766,496,849.40	1 年以内	47.37%	
江苏宝利航空装备投资有限公司	合并范围内关联方往来	203,937,302.53	1 年以内	12.60%	
西藏宝利沥青有限公司	合并范围内关联方往来	189,291,637.53	1 年以内	11.70%	
上海成翼融资租赁有限公司	合并范围内关联方往来	151,287,093.33	1 年以内	9.35%	
宁波宝利乐泰贸易有限公司	合并范围内关联方往来	110,440,753.77	1 年以内	6.83%	
合计	--	1,421,453,636.56	--	87.85%	

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	709,511,760.05		709,511,760.05	709,511,760.05		709,511,760.05
合计	709,511,760.05		709,511,760.05	709,511,760.05		709,511,760.05

## (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		
陕西宝利沥青有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
湖南宝利沥青有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
吉林宝利沥青有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
新疆宝利沥青有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
四川宝利沥青有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
江苏宝利建设发展有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
西藏宝利沥青有限公司	26,000,000.00					26,000,000.00	
宝利控股(新加坡)私人有限公司	98,013,763.50					98,013,763.50	
江阴市宝利沥青新材料有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
江苏宝利航空装备投资有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
江苏宝利油品有限公司	5,550,000.00					5,550,000.00	
宝利俄罗斯投资有限公司	4,947,996.55					4,947,996.55	
宁波宝利乐泰贸易有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
江苏宝利路面材料技术有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	709,511,760.05					709,511,760.05	

## (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		
一、合营企业										
二、联营企业										

### (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	338,181,888.54	311,243,994.40	786,786,149.45	730,882,933.37
其他业务	2,962,156.19	2,821,948.88	16,524,436.98	5,821,981.39
合计	341,144,044.73	314,065,943.28	803,310,586.43	736,704,914.76

收入相关信息：

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：

不适用

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	3,235,952.96	2,773,097.68
沥青期货投资收益		-1,265,336.04
处置外汇期权产生的投资收益	-197,278.00	-1,986,658.22
合计	3,038,674.96	-478,896.58

## 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	-204,294.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,148,473.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	144,149.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,008,978.38	主要包含理财产品投资收益和理财产品公允价值变动收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,468,032.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,085,371.90	
减：所得税影响额	3,271,529.40	
少数股东权益影响额	-773,004.80	
合计	10,981,443.10	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.47%	-0.0334	-0.0334
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.35%	-0.0453	-0.0453

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料。