

江苏宝利国际投资股份有限公司

2022 年半年度报告



宝利国际
BAOLI INTERNATIONAL

【2022 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。

公司负责人周文彬、主管会计工作负责人曾庆波及会计机构负责人(会计主管人员)曾庆波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

本公司提请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别关注本报告第三节“管理层讨论与分析”之第十小节“公司面临的风险和应对措施”中描述了公司在经营中可能存在的风险及应对措施。

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	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	22
第五节	环境和社会责任	23
第六节	重要事项	25
第七节	股份变动及股东情况	28
第八节	优先股相关情况	32
第九节	债券相关情况	33
第十节	财务报告	34

备查文件目录

- 一、载有法定代表人周文彬先生、主管会计工作负责人曾庆波先生、会计机构负责人曾庆波先生签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司司、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、本报告期、本期	指	2022 年 1-6 月
上年同期、上期	指	2021 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。
陕西宝利	指	陕西宝利沥青有限公司
湖南宝利	指	湖南宝利沥青有限公司
四川宝利	指	四川宝利沥青有限公司
新疆宝利	指	新疆宝利沥青有限公司
新加坡宝利	指	宝利控股（新加坡）私人有限公司
宝利新材料	指	江阴市宝利新材料有限公司
宝利建设	指	江苏宝利建设发展有限公司
西藏宝利	指	西藏宝利沥青有限公司
宝利航空	指	江苏宝利航空装备投资有限公司

上海成翼	指	上海成翼融资租赁有限公司
俄罗斯宝利	指	宝利俄罗斯投资有限公司
华宇通航	指	江苏华宇通用航空有限公司
德清成翼	指	德清成翼航空工程技术有限公司
江苏宝利沥青	指	江苏宝利沥青有限公司
宁波宝利	指	宁波宝利乐泰贸易有限公司
宝利路面材料	指	江苏宝利路面材料技术有限公司

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
变更前的股票简称（如有）	江苏宝利国际投资股份有限公司		
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）	BLIIC		
公司的法定代表人	周文彬		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹晔	
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	021-52210952	
传真	021-62200838	
电子信箱	jsbaoli2008@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 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、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 2021 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）	664,945,549.46	1,010,660,746.58	-34.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-12,207,082.13	1,747,470.71	-798.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	2,627,055.78	3,042,890.16	-13.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,284,205.01	-184,916,623.97	106.64%
基本每股收益（元/股）	-0.0132	0.0019	-794.74%
稀释每股收益（元/股）	-0.0132	0.0019	-794.74%
加权平均净资产收益率	-1.05%	0.14%	-1.19%
	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）	2,330,505,896.91	2,423,159,512.52	-3.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,158,384,799.40	1,169,962,058.92	-0.99%

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）	6,143,224.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,817,837.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	-25,544,211.84	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,756,468.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,710.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	875,399.76	
减：所得税影响额	2,376,545.56	
少数股东权益影响额（税后）	115,599.67	
合计	-14,834,137.91	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的经营范围和主要业务

公司一直以来都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、废橡塑改性沥青等。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通过和国家应急管理等相关客户单位签署直升机航空应急救援及森林消防项目的业务合同，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

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。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。

为响应国家《“十四五”国家应急体系规划》要求，公司将基于国家航空护林、应急场站的布局规划要求，积极开拓国内护林、应急救援市场疆土。依托华宇通航在护林行业的积淀，同时整合自身在该条产业链上的价值和资源，不断构建及完善符合护林市场需要的航空器运营及服务保障体系，包括直升机运营、直升机销售、金融租赁、航材备件的保障及维修、培训服务以及技术支持等一条龙服务，多层次、全方位为国家航空护林事业贡献一份力量，并实现可观的经济效应。

（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。

根据政策导向需求，近年来国家大力加强航空消防应急救援体系建设，不断加快构建应急管理能力的体系，积极推进国家航空应急救援体系建设；航空应急救援国家队属国家利器，救援装备体系是航空应急救援的物质基础，公司从经济效益、市场效应、可持续发展多维度出发，为服务国家航空应急救援体系，添砖加瓦。

（四）报告期的主营业务分析

1、聚焦主业，在手订单稳定增长

报告期内，面对复杂多变的全球政治经济环境形势、行业环境及疫情反复等因素的叠加影响，公司生产服务工作面临较大风险和挑战，期间上海及江阴均实施了严格的隔离措施，特别是上海 4-5 月基本处于封闭状态，所处疫情严重区域的员工实行居家办公，导致华东市场拓展受到一定限制。公司董事会为了积极配合当地防疫工作，立即组织各相关部门调整市场策略、积极采取相应措施，减少疫情对公司经营的影响。2022 年上半年现有直升机租赁业务现有飞机规模保持平稳，针对到期业务均完成续约，航材贸易业务量保持平稳，基于航材大部件的周期性更换、翻修需求，缺件将影响运营人执行国家应急护林任务，公司根据这一市场需求，积极开发航材大部件的租赁服务，运用厂家渠道及自身储备需求，建立共享备件池，为客户提供航材大部件的供应，解决客户燃眉之急，并最终根据市场循环周期，形成

规模效应。报告期内，公司实现营业收入 66,494.55 万元；归属于母公司所有者的净利润-1,220.71 万元；公司总资产为 233,050.59 万元；归属于上市公司股东的所有者权益为 115,838.48 万元。

在董事会的领导下，管理层积极作为，坚定“沥青+通航”两大主营业务发展方向，以市场开拓为核心，以业务协同整合为主线，以资本市场为依托，明晰发展思路，上下齐心协力，努力践行公司长期发展战略强化公司核心竞争力，努力提升公司产品和服务品质，稳步推进各项业务顺利开展，按照既定战略和经营规划有序推进各项工作，经过全体干部和员工的共同努力，公司业务订单在持续滚动获取且交付率陆续提高，且公司产品变现能力强。截至本报告披露日，公司沥青在手订单约 60 万吨，其中利润较高的改性产品约为 30 万吨，随着国内疫情的逐渐好转及对经济恢复的信息心，将对公司业务产生积极地正面影响，公司会继续拓展市场，以良好的业绩回报广大投资者。

2、转型升级

在“无畏征途、决胜千里”的战略指引下，打造“团结、紧张、规范、协作、开放、创新、有活力、有韧性”的企业环境，向管理要效益，开源节流，降本增效；向产品要效益，加快产品化转型；提高服务质量，提升服务营收占比。随着国家在基础建设布局的大规模提速，公司将迎来更多的市场机会。在此关键历史时点，“无畏征途、决胜千里”必将使宝利的业绩达到新的历史高度。

3、紧紧围绕市场需求，加强技术和服务创新

公司一直以来都高度注重技术研发，倡导技术创新，以提升公司产品的市场竞争力。。报告期，沥青业务方面，公司技术研发及生产团队在公司沥青产品上做到严控品质、保障供应，产品质量得到了用户的一致好评。在新产品的开发及推广中，技术团队多次深入施工工地现场进行技术指导与施工勘察，与各省交科院都有深度对接。公司高度注重与高校院所进行合作开发与应用研究。

通航业务方面，2022 年上半年现有直升机租赁业务现有有机队规模保持平稳，针对到期业务均完成续约，航材贸易业务量保持平稳，基于航材大部件的周期性更换、翻修需求，缺件将影响运营人执行国家应急护林任务，公司根据这一市场需求，积极开发航材大部件的租赁服务，运用厂家渠道及自身储备需求，建立共享备件池，为客户提供航材大部件的供应，解决客户燃眉之急，并最终根据市场循环周期，形成规模效应。

4、抓好人力资源管理体系建设，持续推进优秀人才引进

公司自成立以来一直坚持以人为本，注重人才的引进和培养。报告期内，公司一方面加强对后备人才的培养，制定了详细的人才培养计划，组织了一系列的培训活动，建立起完善的后备人才培养体系；另一方面，根据公司发展的需要，持续引进技术、营销、管理等各类人才，构建完善的公司人才体系。积极探索科学规范的人才管理机制，规范现行绩效管理体系，优化现行绩效管理方式，逐步建立以激励为核心的长短期结合、多层级的激励机制。为公司体系化运营管理，精细化提高效率奠定了基础。

5、调整公司组织架构，完善公司治理机制

为适应公司下一步的经营和战略发展需要，公司调整后的组织架构精简了运营流程，优化了人员配置，为进一步扩大生产规模增设了合理的岗位编制，明确的权责划分进一步提升了公司专业化管理水平，完善了内部控制管理制度，促进公司业务健康发展。

6、投资者关系管理

报告期内，公司不断增加信息披露的主动性，进一步提升透明度，提高信息披露质量；通过年度网上业绩说明会和深交所互动平台等沟通渠道与广大投资者进行互动、交流，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系。后续公司将不断拓宽沟通渠道、丰富沟通形式，以“线上+线下”相结合的方式，进一步向广大投资者传递公司的经营发展战略，解决投资者对公司发展过程中的疑问，实现公司和股东之间的和谐、共赢。

二、核心竞争力分析

公司自成立以来致力于道路新材料的研发，投资购买先进的实验、检测设备和仪器，引进技术人才，坚持与国内著名科研院校（上海交大、同济大学、东南大学、江南大学、长安大学、公路研究院等）进行产学研合作，组建了江苏省企业技术中心、江苏省博士后工作站。逐步建立了完善的研发体系，被评为江苏省高新技术企业和创新型企业。截至目前，公司承担了国家科技支撑计划 1 项，国家火炬计划 1 项，已经拥有 25 项国家发明专利（还 20 余项正在授权审批中）和 20 多项实用新型专利。公司自主“宝利“和”百世路“改性沥青品牌在国内尤其是华东市场有着很高的知名度和认可度。但公司研发储备的新产品和新技术受到国家在公路建设标准更新优化的时间制约短期内无法快速转化为市场应用，形成规模化销售。主要体现在：

1、品牌优势

经过多年的精心经营，凭借稳定的产品质量和完善的售后服务，公司在国内外享有良好的声誉，公司相关产品在国内外客户中具有一定的知名度，逐步形成了自己的品牌优势。在报告期内，公司继续通过行业媒体杂志、网站、微信等渠道加大品牌和产品的宣传，品牌知名度进一步提升。

2、产品优势

目前公司可以提供五大类十八个等级的系列产品，包括通用型 SBS 改性沥青、SBR 改性沥青、EVA 改性沥青、PE 改性沥青、普通乳化沥青、改性乳化沥青、高速铁路专用乳化沥青、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、50#至 110#道路石油沥青、高强度结构沥青料、彩色沥青等产品。

3、专业的管理团队优势

公司管理团队由具备丰富现代企业管理经验的多学科背景的复合型人才组成，自创业之始即组成具有技术专家、营销精英、经营管理等互补人才构成的管理团队；在运营管理方面，公司强调稳健发展，注重风险控制，实施健康的财务体系，稳步提升公司业务规模，持续保持较强的抗风险能力。

4、技术创新优势

公司一直以来都高度注重技术研发，倡导技术创新，以提升公司产品的市场竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	664,945,549.46	1,010,660,746.58	-34.21%	主要系本期受国内疫情影响，沥青销量下降所致
营业成本	592,093,964.08	907,727,635.00	-34.77%	主要系本期受国内疫情影响，沥青销量下降所致
销售费用	6,500,469.08	7,811,874.56	-16.79%	
管理费用	33,137,734.00	40,120,582.01	-17.40%	
财务费用	18,330,712.20	23,625,750.70	-22.41%	
所得税费用	4,723,435.22	2,940,241.39	60.65%	主要系本期递延所得税费用增加所致
研发投入	10,412,611.45	21,841,340.50	-52.33%	主要系本期研发投入的研发材料减少所致

经营活动产生的现金流量净额	12,284,205.01	-184,916,623.97	106.64%	主要系本期支付的沥青采购款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-33,048,599.76	-34,994,183.31	5.56%	
筹资活动产生的现金流量净额	-173,444,082.98	-12,404,071.06	-1,298.28%	主要系本期支付的银行承兑保证金净额增加所致
现金及现金等价物净增加额	-193,807,244.16	-232,403,132.58	16.61%	

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	420,720,764.11	388,132,347.96	7.75%	-27.67%	-28.29%	0.80%
通用改性沥青	188,332,664.72	167,631,261.52	10.99%	-49.39%	-49.17%	-0.38%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-22,510,097.38	259.97%	主要系期货投资损失（套期无效部分以及因未完全满足套期会计的要求而计入投资收益的部分）	是
公允价值变动损益	-3,034,114.46	35.04%	主要系沥青套保业务与基金投资业务综合影响	是
资产减值	238,870.63	-2.76%	系转回的存货跌价准备	是
营业外收入	2,153.53	-0.02%		否
营业外支出	579,053.32	-6.69%	主要系补缴以前年度税费及捐赠支出等	否
信用减值损失	7,220,260.74	-83.39%	主要系转回的应收账款坏账准备	否
资产处置收益	6,143,224.02	-70.95%	主要系处置的两台直升机发动机收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	543,209,405.17	23.31%	660,427,034.68	27.25%	-3.94%	
应收账款	327,152,205.09	14.04%	397,851,603.52	16.42%	-2.38%	
合同资产					0.00%	
存货	316,910,952.44	13.60%	206,078,810.14	8.50%	5.10%	
投资性房地产	18,259,787.80	0.78%	18,935,954.08	0.78%	0.00%	
固定资产	560,058,152.50	24.03%	580,856,938.91	23.97%	0.06%	
在建工程	1,847,371.70	0.08%	1,573,914.03	0.06%	0.02%	
使用权资产	3,220,220.82	0.14%	4,936,627.87	0.20%	-0.06%	
短期借款	865,346,966.00	37.13%	870,670,367.73	35.93%	1.20%	
合同负债	35,838,507.74	1.54%	17,843,261.81	0.74%	0.80%	
长期借款					0.00%	
租赁负债	107,208.50	0.00%	1,409,498.74	0.06%	-0.06%	

2、主要境外资产情况

□适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	20,425,465.75	-7,487,465.75			60,000,000.00	20,000,000.00		52,938,000.00
2. 衍生金融资产	62,565.00	-39,075.00			40,798,240.00	33,485,020.00		23,490.00
4. 其他权益工具投资					3,138,113.21			3,138,113.21

金融资产小计	20,488,030.75	-7,526,540.75			103,936,353.21	53,485,020.00		56,099,603.21
应收款项融资	12,000,000.00						-5,720,000.00	6,280,000.00
上述合计	32,488,030.75	-7,526,540.75			103,936,353.21	53,485,020.00	-5,720,000.00	62,379,603.21
金融负债	3,091,660.00	-31,632,533.71			611,576,630.00	700,651,610.00		5,973,720.00

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

见附注“七、61、所有权或使用权收到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
84,822,520.87	103,926,171.15	-18.38%

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	其他变动	期末金额	资金来源
基金	60,000,000.00	-7,062,000.00		60,000,000.00				52,938,000.00	自有资金

期货	426,652.00	39,075.00		40,798,240.00	33,485,020.00	192,147.35		23,490.00	自有资金
其他	20,000,000.00	425,465.75			20,000,000.00	461,931.51			自有资金
合计	80,426,652.00	7,526,540.75	0.00	100,798,240.00	53,485,020.00	269,784.16	0.00	52,961,490.00	---

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	逾期未收回理财已计提减值金额
其他类	自有资金	6,000	6,000	0	0
合计		6,000	6,000	0	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

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
徽商期货有限责任公司	无	否	期货	42.67	2022年01月01日	2022年06月30日	42.67	4,079.82	3,348.5		97.13	0.08%	-19.21
国泰	无	否	期货	1,621	2022	2022	1,621	61,15	70,06		2,008	1.73%	-

君安期货有限公司				.03	年 01 月 01 日	年 06 月 30 日	.03	7.66	5.16		.41		2,277.99
合计				1,663.7	--	--	1,663.7	65,237.49	73,413.66		2,105.53	1.81%	2,297.2
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	无												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>1、将商品套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸，持续对套期保值的规模、期限进行优化组合，确保公司的利益。</p> <p>2、严格控制商品套期保值的资金规模，合理计划和使用期货、期权等衍生品的保证金或权利金等资金，严格按照公司套期保值业务管理制度规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。公司将合理调度资金用于套期保值业务。</p> <p>3、公司制定了《商品套期保值业务管理制度》作为套期保值内控管理制度，并结合公司实际指导具体业务操作，同时加强相关人员的专业知识培训，提高套期保值从业人员的专业素养。</p> <p>4、在业务操作过程中，严格遵守有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。</p> <p>5、公司相关部门负责对商品套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并严格按照《商品套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。</p>												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司的衍生品交易品种主要在期货交易所交易，市场透明，成交非常活跃，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。												
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据财政部《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号—套期会计》等相关规定及其指南，对拟开展的套期保值业务进行相应的核算处理和列报披露。												
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展商品套期保值业务有助于充分发挥期货、期权等衍生品工具的套期保值功能，降低原料市场价格波动对公司生产经营成本的影响，有利于提升公司整体抵御风险能力，增强财务稳健性。公司已制定《商品套期保值业务管理制度》，明确了审批权限及内部操作流程、风险管理及处理程序等内部控制程序，对风险能形成有效控制。该事项的审议和决策程序符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作》等有关规范性文件和《公司章程》等内控制度的规定，不存在损害公司或股东利益的情形。												

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西宝利	子公司	沥青的生产、销售等	8000 万人民币	157,123,773.32	103,134,937.90	109,174,925.33	7,387,457.77	7,503,190.85
湖南宝利	子公司	沥青的生产、销售等	6000 万人民币	105,382,684.07	91,607,383.02	132,459,223.73	8,400,478.38	8,215,115.91
四川宝利	子公司	沥青的生产、销售等	4000 万人民币	62,913,084.41	20,111,432.14	86,331,446.94	2,968,297.24	2,978,699.03
西藏宝利	子公司	沥青的生产、销售等	4000 万人民币	203,608,211.43	-35,718,466.31	8,827,470.48	3,069,787.60	3,357,008.92
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	84,834,463.12	-34,875,416.17	217,148,615.53	6,684,464.94	6,684,464.91
宝利航空	子公司	航空产业投资等	20000 万人民币	434,857,709.90	207,040,130.02	18,990,821.13	6,585,383.12	6,564,439.57
江苏华宇	子公司	航空护林等	11000 万人民币	57,254,556.95	21,504,068.06	22,715,363.45	4,969,150.25	4,970,096.75
江苏宝利	子公司	沥青的生产、销售等	30000 万人民币	7,233,010.59	-2,234,324.32	10,422,437.66	2,335,752.88	2,358,726.14
宁波宝利	子公司	沥青贸易	1000 万人民币	32,319,040.31	15,052,903.19	239,573,758.59	3,704,522.99	2,734,142.24
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	502,546,692.24	97,849,959.74	29,344,519.18	18,410,994.54	14,742,055.54

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、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。当未来道路建设的增长高峰期过后，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。

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。

4、套期保值风险

为了有效减小公司原材料价格波动对公司经营业绩带来的不利影响，公司使用期货进行套期保值。虽然套期保值可以帮助公司转移和规避价格风险，但公司在开展套期保值业务的同时，会面对套期保值交易本身所带来的各种风险，如基差风险、期货交易保证金不足的财务风险、偏离套期保值宗旨的期货交易风险等。

对策：公司制定了与套期保值相关的管理制度，对期货合约业务的操作程序、资金使用以及风险管控措施作出了明确规定，严格管理期货头寸，尽量降低交易风险。

5、新冠疫情的风险

目前新冠疫情的波动与反复，如疫情未能得到有效控制，将会对公司业务、回款等带来一定影响。公司将继续密切关注疫情发展情况，积极应对其可能对公司各方面的影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月17日	网络远程	其他	其他	广大投资者	公司2021年度经营情况及	2022年5月17日投资者关

					未来发展	系活动记录表
--	--	--	--	--	------	--------

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	0.36%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 《2021 年年度股东大会决议公告》(2022-020)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曾庆波	副总经理、财务总监	聘任	2022 年 04 月 29 日	董事会聘任
丁言同	职工代表监事	聘任	2022 年 04 月 28 日	职工代表大会选举
舒扬杰	副总经理、财务总监	离任	2022 年 04 月 28 日	个人原因
曾庆波	职工代表监事	离任	2022 年 04 月 28 日	职务调整

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司在日常生产经营中认真执行环境保护相关法律法规，报告期内未出现因环境问题而受到行政处罚的情况。

二、社会责任情况

1、完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，及时制定或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》等规章制度；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东大会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性，保证了公司的持续经营，能够以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意。

2、注重职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等法律法规要求，依法与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方法律法规为员工办理了医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，认真执行员工法定假期、婚假、丧假、产假、工伤假等制度，每年组织员工进行体检、旅游，为员工提供健康、有保障的工作环境。

3、重视投资者关系管理

公司重视投资者关系管理工作，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，认真履行信息披露义务，塑造公司在资本市场的良好形象。公司通过路演、投资者热线电话、投资者专用电子信箱、现场调研等多种渠道，积极与投资者交流互动，提高了投资者对公司的认知度。今后公司将继续在社会责任各方面努力，在追求经济效益的同时，最大化的履行社会责任，促进公司进步与社会、环境的协调发展，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会的可持续发展。

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

公司深入学习贯彻习近平主席关于安全生产重要论述，制定了现代化的安全生产管理规章制度和安全生产操作规程，建立了公司级、车间级、班组级三级安全管理网络体系，开展安全风险辨识管控与隐患排查治理双重预防体系建设，绘制

安全风险四色分布图，各子公司根据当地政府监管要求按照《企业安全生产标准化基本规范》（GB/T33000-2016）创建三级安全生产标准化体系。公司对安全生产及环保持续投入，严格落实企业安全生产主体责任。根据《生产经营单位安全培训规定》（原安监总局 3 号令）对新入厂员工开展三级安全教育培训，公司开展全员安全培训，建立员工安全培训教育档案。报告期内各子公司接受当地政府监管部门年度安全执法检查，未受到行政处罚。报告期内未发生重大安全事故。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	211,830,696	22.99%	0	0	0	0	0	211,830,696	22.99%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	211,830,696	22.99%	0	0	0	0	0	211,830,696	22.99%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	211,830,696	22.99%	0	0	0	0	0	211,830,696	22.99%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	709,769,304	77.01%	0	0	0	0	0	709,769,304	77.01%
1、人民币普通股	709,769,304	77.01%	0	0	0	0	0	709,769,304	77.01%
2、境内上市的外资股	0								
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其									

他									
三、股份总数	921,600,000	100.00%						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		40,025	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		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、标记或冻结情况	
							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
欧阳建文	境内自然人	0.91%	8,341,980	8341980	0	8,341,980		
彭凯	境内自	0.87%	8,029,9	-	0	8,029,9		

	然人		00	2905200		00		
张秀	境内自然人	0.54%	4,986,800	1770900	0	4,986,800		
赵芳华	境内自然人	0.46%	4,194,400	1584300	0	4,194,400		
梁红鹰	境内自然人	0.33%	3,080,600	3080600	0	3,080,600		
傅德民	境内自然人	0.33%	3,007,700	1495500	0	3,007,700		
王潮彬	境内自然人	0.33%	3,000,200	0	0	3,000,200		
李恩女	境内自然人	0.30%	2,791,900	0	0	2,791,900		
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。除此之外，公司未曾知悉前 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 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
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	43,567,000	人民币普通股	43,567,200					
欧阳建文	8,341,980	人民币普通股	8,341,980					
彭凯	8,029,900	人民币普通股	8,029,900					
张秀	4,986,800	人民币普通股	4,986,800					
赵芳华	4,194,400	人民币普通股	4,194,400					
梁红鹰	3,080,600	人民币普通股	3,080,600					
傅德民	3,007,700	人民币普通股	3,007,700					
王潮彬	3,000,200	人民币普通股	3,000,200					
李恩女	2,791,900	人民币普通股	2,791,900					
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	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。除此之外，公司未曾知悉前 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 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
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）	欧阳建文通过投资者信用证券账户持有 8,170,000 股； 彭凯通过投资者信用证券账户持有 8,029,900 股； 张秀通过投资者信用证券账户持有 4,986,800 股； 赵芳华通过投资者信用证券账户持有 2,445,300 股； 梁红鹰通过投资者信用证券账户持有 726,700 股； 王潮彬通过投资者信用证券账户持有 3,000,100 股。							

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏宝利国际投资股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	543,209,405.17	660,427,034.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	52,938,000.00	20,425,465.75
衍生金融资产	23,490.00	62,565.00
应收票据		
应收账款	327,152,205.09	397,851,603.52
应收款项融资	6,280,000.00	12,000,000.00
预付款项	123,820,301.92	132,428,979.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	64,746,913.06	64,479,013.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	316,910,952.44	206,078,810.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	99,463,208.55	99,463,208.55
其他流动资产	33,501,378.11	39,199,577.06
流动资产合计	1,568,045,854.34	1,632,416,257.63
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,138,113.21	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,259,787.80	18,935,954.08
固定资产	560,058,152.50	580,856,938.91
在建工程	1,847,371.70	1,573,914.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,220,220.82	4,936,627.87
无形资产	83,423,711.78	84,811,531.34
开发支出		
商誉	13,545,169.37	13,545,169.37
长期待摊费用	4,415,011.24	6,249,556.94
递延所得税资产	39,502,408.48	40,112,334.18
其他非流动资产	35,050,095.67	39,721,228.17
非流动资产合计	762,460,042.57	790,743,254.89
资产总计	2,330,505,896.91	2,423,159,512.52
流动负债：		
短期借款	865,346,966.00	870,670,367.73
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	5,973,720.00	3,091,660.00
应付票据	22,250,000.00	36,750,000.00
应付账款	73,396,916.02	78,232,464.85
预收款项	2,509,218.22	4,713,716.75
合同负债	35,838,507.74	17,843,261.81
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	3,543,130.41	7,714,157.84
应交税费	12,153,883.74	13,997,072.77
其他应付款	37,028,919.05	18,827,453.41
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	57,724,497.66	59,967,556.70
其他流动负债	6,827,202.34	53,047,086.31
流动负债合计	1,122,592,961.18	1,164,854,798.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	107,208.50	1,409,498.74
长期应付款	47,106,601.02	83,259,760.92
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,082,308.03	5,666,188.80
递延所得税负债	9,269,038.95	8,869,274.02
其他非流动负债	464,443.04	464,443.04
非流动负债合计	62,029,599.54	99,669,165.52
负债合计	1,184,622,560.72	1,264,523,963.69
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	-3,114,690.49	-3,744,513.10
专项储备		
盈余公积	54,333,704.30	54,333,704.30
一般风险准备		
未分配利润	150,309,779.40	162,516,861.53
归属于母公司所有者权益合计	1,158,384,799.40	1,169,962,058.92
少数股东权益	-12,501,463.21	-11,326,510.09
所有者权益合计	1,145,883,336.19	1,158,635,548.83
负债和所有者权益总计	2,330,505,896.91	2,423,159,512.52

法定代表人：周文彬 主管会计工作负责人：曾庆波 会计机构负责人：曾庆波

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	519,257,434.98	595,909,014.31
交易性金融资产	52,938,000.00	20,425,465.75
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	189,156,614.85	254,547,630.84

应收款项融资	15,280,000.00	9,000,000.00
预付款项	7,487,620.83	5,088,939.09
其他应收款	603,001,356.16	592,951,580.72
其中：应收利息		
应收股利		
存货	95,087,438.26	38,281,169.00
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	33,339.43	13,059.24
流动资产合计	1,482,241,804.51	1,516,216,858.95
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	679,511,760.05	679,511,760.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,259,787.80	18,935,954.08
固定资产	23,900,076.05	25,466,448.19
在建工程	416,990.79	416,990.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,106,676.09	11,567,920.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	136,320.80	165,283.05
递延所得税资产	9,702,008.76	9,543,965.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	743,033,620.34	745,608,322.19
资产总计	2,225,275,424.85	2,261,825,181.14
流动负债：		
短期借款	355,346,277.40	370,488,090.05
交易性金融负债		
衍生金融负债	5,973,720.00	3,091,660.00
应付票据	230,000,000.00	140,000,000.00
应付账款	8,568,139.74	21,858,522.40
预收款项		
合同负债	21,464,397.39	3,603,499.67
应付职工薪酬	702,365.63	1,570,904.96
应交税费	1,875,227.30	7,574,073.35

其他应付款	511,335,299.30	548,692,449.21
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	18,093,375.00	20,103,750.00
其他流动负债	2,790,371.66	468,454.95
流动负债合计	1,156,149,173.42	1,117,451,404.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		18,093,375.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,966,614.64	3,303,352.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,966,614.64	21,396,727.28
负债合计	1,159,115,788.06	1,138,848,131.87
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	54,333,704.30	54,333,704.30
未分配利润	54,969,926.30	111,787,338.78
所有者权益合计	1,066,159,636.79	1,122,977,049.27
负债和所有者权益总计	2,225,275,424.85	2,261,825,181.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	664,945,549.46	1,010,660,746.58
其中：营业收入	664,945,549.46	1,010,660,746.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	663,089,419.90	1,003,373,655.64
其中：营业成本	592,093,964.08	907,727,635.00

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	2,613,929.09	2,246,472.87
销售费用	6,500,469.08	7,811,874.56
管理费用	33,137,734.00	40,120,582.01
研发费用	10,412,611.45	21,841,340.50
财务费用	18,330,712.20	23,625,750.70
其中：利息费用	21,693,646.79	25,285,510.84
利息收入	5,142,541.66	3,355,299.82
加：其他收益	2,004,026.65	1,458,711.58
投资收益（损失以“-”号填列）	-22,510,097.38	73,176.32
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“-”号填列）	-3,034,114.46	416,302.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,220,260.74	394,224.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	238,870.63	196,783.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,143,224.02	442,737.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,081,700.24	10,269,026.95
加：营业外收入	2,153.53	350,270.73
减：营业外支出	579,053.32	5,753,276.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,658,600.03	4,866,021.35
减：所得税费用	4,723,435.22	2,940,241.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,382,035.25	1,925,779.96
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,382,035.25	1,925,779.96
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	-12,207,082.13	1,747,470.71
2. 少数股东损益	-1,174,953.12	178,309.25
六、其他综合收益的税后净额	629,822.61	-9,901,973.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	629,822.61	-9,901,973.43
(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	629,822.61	-9,901,973.43
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		-9,840,260.00
6. 外币财务报表折算差额	629,822.61	-61,713.43
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	-12,752,212.64	-7,976,193.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,577,259.52	-8,154,502.72
归属于少数股东的综合收益总额	-1,174,953.12	178,309.25
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0132	0.0019
(二) 稀释每股收益	-0.0132	0.0019

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

法定代表人：周文彬 主管会计工作负责人：曾庆波 会计机构负责人：曾庆波

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	305,309,501.57	479,021,156.57
减：营业成本	277,742,044.59	445,832,299.57
税金及附加	683,837.77	662,075.92
销售费用	2,887,786.72	2,723,632.47
管理费用	7,802,012.37	10,351,928.26
研发费用	6,422,205.90	11,622,845.42
财务费用	7,098,348.89	9,039,005.10
其中：利息费用	10,125,943.31	11,211,516.30

利息收入	4,956,142.73	3,061,186.39
加：其他收益	531,883.09	639,729.46
投资收益（损失以“-”号填列）	-58,586,765.88	13,605,385.14
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）	-5,997,051.09	-6,714,152.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,942,133.60	106,323.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,298.69	226,068.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,292.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-56,435,236.26	6,660,016.05
加：营业外收入		69,121.86
减：营业外支出	538,044.35	5,039,165.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-56,973,280.61	1,689,972.47
减：所得税费用	-155,868.13	-340,166.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-56,817,412.48	2,030,139.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-56,817,412.48	2,030,139.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-56,817,412.48	2,030,139.34
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	841,326,313.18	1,088,615,019.72
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	7,727,937.55	
收到其他与经营活动有关的现金	22,690,634.72	12,233,417.56
经营活动现金流入小计	871,744,885.45	1,100,848,437.28
购买商品、接受劳务支付的现金	770,598,425.12	1,188,720,644.28
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	29,011,136.31	32,337,890.93
支付的各项税费	16,985,326.51	10,244,791.03
支付其他与经营活动有关的现金	42,865,792.50	54,461,735.01
经营活动现金流出小计	859,460,680.44	1,285,765,061.25
经营活动产生的现金流量净额	12,284,205.01	-184,916,623.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,301,989.60	
取得投资收益收到的现金	461,931.51	1,237,227.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,010,000.00	791,360.00
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	20,000,000.00	66,903,400.00
投资活动现金流入小计	51,773,921.11	68,931,987.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,299,012.09	6,256,792.51
投资支付的现金	544,598.00	1,490,832.00
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	82,978,910.78	96,178,546.64
投资活动现金流出小计	84,822,520.87	103,926,171.15
投资活动产生的现金流量净额	-33,048,599.76	-34,994,183.31
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	583,956,063.26	675,337,757.92
收到其他与筹资活动有关的现金	42,999,468.06	81,750,000.00
筹资活动现金流入小计	626,955,531.32	757,087,757.92
偿还债务支付的现金	574,137,652.34	677,056,373.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,720,034.12	33,891,696.33
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	204,541,927.84	58,543,759.07
筹资活动现金流出小计	800,399,614.30	769,491,828.98
筹资活动产生的现金流量净额	-173,444,082.98	-12,404,071.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	401,233.57	-88,254.24
五、现金及现金等价物净增加额	-193,807,244.16	-232,403,132.58
加：期初现金及现金等价物余额	355,659,055.86	446,105,069.78
六、期末现金及现金等价物余额	161,851,811.70	213,701,937.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	416,228,409.17	527,409,336.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	57,744,014.30	1,978,119.04
经营活动现金流入小计	473,972,423.47	529,387,455.47
购买商品、接受劳务支付的现金	562,658,655.54	498,354,062.36
支付给职工以及为职工支付的现金	6,945,038.04	7,990,361.07
支付的各项税费	7,842,473.20	2,367,389.81
支付其他与经营活动有关的现金	27,924,735.50	19,954,671.29
经营活动现金流出小计	605,370,902.28	528,666,484.53
经营活动产生的现金流量净额	-131,398,478.81	720,970.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,301,989.60	
取得投资收益收到的现金	461,931.51	491,115.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,000.00	48,300.00
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	20,000,000.00	36,893,400.00
投资活动现金流入小计	39,770,921.11	37,432,815.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	418,642.56	3,169,891.61
投资支付的现金		8,753,824.00
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	119,055,579.28	68,889,531.26

投资活动现金流出小计	119,474,221.84	80,813,246.87
投资活动产生的现金流量净额	-79,703,300.73	-43,380,431.75
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	145,000,000.00	188,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	203,710,828.69	-112,113,971.82
筹资活动现金流入小计	348,710,828.69	75,886,028.18
偿还债务支付的现金	145,000,000.00	165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,366,814.56	19,956,071.26
支付其他与筹资活动有关的现金	125,018,969.03	39,940,336.78
筹资活动现金流出小计	280,385,783.59	224,896,408.04
筹资活动产生的现金流量净额	68,325,045.10	-149,010,379.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	91,314.57	12,139.13
五、现金及现金等价物净增加额	-142,685,419.87	-191,657,701.54
加：期初现金及现金等价物余额	291,655,122.49	257,266,773.88
六、期末现金及现金等价物余额	148,969,702.62	65,609,072.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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		-3,744,513.10		54,333,704.30		162,516,861.53		1,169,962,058.92	-11,326,510.09	1,158,635,548.83
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		-3,744,513.10		54,333,704.30		162,516,861.53		1,169,962,058.92	-11,326,510.09	1,158,635,548.83
三、本期增							629				-		-	-	-

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							,82 2.6 1				12, 207 ,08 2.1 3		11, 577 ,25 9.5 2	1,1 74, 953 .12	12, 752 ,21 2.6 4
(一) 综合 收益总额							629 ,82 2.6 1				- 12, 207 ,08 2.1 3		- 11, 577 ,25 9.5 2	- 1,1 74, 953 .12	- 12, 752 ,21 2.6 4
(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、本期末余额	921,600,000.00				35,256,006.19		-3,114,690.49		54,333,704.30		150,309,779.40		1,158,384,799.40	-12,501,463.21	1,145,883,336.19

上年金额

单位：元

项目	2021 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		-2,866,867.42		54,083,294.74		245,503,034.19		1,253,575,467.70	-6,437,628.90	1,247,137,838.80
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		-2,866,867.42		54,083,294.74		245,503,034.19		1,253,575,467.70	-6,437,628.90	1,247,137,838.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-9,901,973.43				-7,468,529.29		17,370,529.29	178,309.25	17,192,347.77

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		-12,768,840.85		54,083,294.74		238,034,504.90		1,236,204,964.98	-6,259,319.65	1,229,945,645.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	921,600,000.00				35,256,006.19				54,333,704.30	111,787,338.78		1,122,977,049.27
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				54,333,704.30	111,787,338.78		1,122,977,049.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-56,817,412.48		-56,817,412.48
(一) 综合收益总额										56,817,412.48		56,817,412.48
(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				54,333,704.30	54,969,926.30		1,066,159,636.79

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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				54,083,294.74	118,749,652.79		1,129,688,953.72
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				54,083,294.74	118,749,652.79		1,129,688,953.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,185,860.66		-7,185,860.66
（一）综合收益总额										2,030,139.34		2,030,139.34
（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										-9,216,000.00		-9,216,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,216,000.00		-9,216,000.00
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			54,083,294.74	111,563,792.13			1,122,503,093.06

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(变更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。

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。

历经多次转增股本及送红股后,截止 2022 年 6 月 30 日,本公司累计发行股份 92,160 万股,注册资本 92,160 万元。

本公司注册地:江苏省江阴市云亭镇工业园区。

本公司法定代表人:周文彬。

本公司控股股东、实际控制人:周德洪、周秀凤夫妇。

(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：许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；以自有资金从事投资活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

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 2022 年 8 月 26 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 17 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	100.00
湖南宝利沥青有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
新疆宝利沥青有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
四川宝利沥青有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
西藏宝利沥青有限公司	控股子公司	一级	65.00	65.00
江苏宝利建设发展有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
宝利控股（新加坡）私人有限公司	全资子公司	一级	100.00	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	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	100.00
江苏宝利油品有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海成翼融资租赁有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宝利俄罗斯投资有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
江苏宝利沥青有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
江苏华宇通用航空有限公司	全资子公司	二级	100.00	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	100.00
宁波宝利乐泰贸易有限公司	全资子公司	一级	100.00	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	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期无变化。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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、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。

8、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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（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。

9、金融工具

本公司在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) 金融资产的分类、确认和计量

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、部分以摊余成本计量的应收票据、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) 金融负债的分类、确认和计量

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. 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. 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. 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

本公司对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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同，以预期信用损失为基础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、合同资产以及租赁应收款，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. 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. 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. 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。

本公司在上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、账龄组合等。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对于租赁应收款项，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。

③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。

④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。

10、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附注五/9. (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。

本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回的应收票据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
银行承兑汇票组合	承兑机构	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑机构	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。
--	--------------------------

11、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附注五 9.（6）金融工具减值。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回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
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	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。
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	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。
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。

确定组合的依据：

销售货款：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

12、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附注五/9.（6）金融工具减值。

13、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

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附注五/9.（6）金融工具减值。

14、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计价。

（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

采用一次转销法。

15、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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五/9.(6) 金融工具减值。

16、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。

17、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五/9.（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	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。

18、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。

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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

19、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

20、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
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

(3) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，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。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(4) 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

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。

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

21、在建工程

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

(1) 在建工程初始计量

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。

22、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。

23、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；

(4)本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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、专利权等。

(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	依据
土地使用权	50 年	土地出让年限
软件	5 年	受益年限
专利权	10 年	受益年限

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。

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，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(3)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。

(4)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。

25、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。

26、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
租用房屋装修费	5 年	受益期限
零星工程改造费	5 年	受益期限
直升机及发动机、四大部件大修理费用	5-10 年	受益期限

27、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。

28、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全部为设定提存计划。

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。

(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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

29、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1)扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2)取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3)在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4)在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5)根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

30、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。

31、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。

32、收入

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

本公司的收入主要来源于沥青、飞机及器材销售收入、森林护航服务收入和政府 BT（建设-移交）项目业务收入。

(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。

(3)收入确认的具体方法

本公司产品销售分为商品销售收入（沥青、飞机及器材等）、森林护航服务收入和政府 BT（建设-移交）项目业务收入，在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入，收入确认的具体判断标准为：

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，获取提供森林护航、应急救援服务结算单确认收入的实现。

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。

33、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。

34、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。

(3)同时满足下列条件时, 将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

(1)租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司将租赁和非租赁部分进行分拆, 租赁部分按照租赁准则进行会计处理, 非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2)租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时, 合并为一份合同进行会计处理:

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易, 若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3)本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日, 除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限短于 12 个月的租赁
低价值资产租赁	租赁资产价值低于 10 万元的租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五/23. 和 29. 。

(4)本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(5) 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

36、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。

(2) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(3) 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺的公允价值变动风险进行的套期。在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值变动的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注七、63。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：公允价值套期套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

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
江苏宝利国际投资股份有限公司	15%
陕西宝利沥青有限公司	25%
湖南宝利沥青有限公司	25%
新疆宝利沥青有限公司	15%
四川宝利沥青有限公司	15%
西藏宝利沥青有限公司	15%
江苏宝利建设发展有限公司	25%
宝利控股（新加坡）私人有限公司	17%
江阴市宝利沥青新材料有限公司	25%
江苏宝利航空装备投资有限公司	25%
江苏宝利油品有限公司	25%
上海成翼融资租赁有限公司	25%
宝利俄罗斯投资有限公司	20%
江苏宝利沥青有限公司	20%
江苏华宇通用航空有限公司	25%
德清成翼航空工程技术有限公司	25%
宁波宝利乐泰贸易有限公司	25%
江苏宝利路面材料技术有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 高新技术企业所得税优惠政策

本公司（母公司）于 2020 年 12 月 2 日取得江苏省财政厅、江苏省科学技术厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，本公司本期实际减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 西部大开发战略企业所得税优惠政策

1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》和藏政发【2021】9 号《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》，本公司之子公司西藏宝利沥青有限公司从事《西藏自治区鼓励类产业目录》内产业，且主营业务收入占企业收入总额超过 60%，本期执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》、国家税务总局四川省税务局“2021 年第 1 号公告”《关于贯彻落实西部大开发企业所得税政策的公告》，本公司之子公司四川宝利沥青有限公司从事《西部地区鼓励类产业目录》内产业，且主营业务收入占企业收入总额超过 60%，本期执行 15%的企业所得税优惠税率。

3) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，本公司之子公司新疆宝利沥青有限公司从事《西部地区鼓励类产业目录》内产业，且主营业务收入占企业收入总额超过 60%，本期执行 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 小型微利企业所得税优惠政策

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日起，2022 年 12 月 31 日止，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业的年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司江苏宝利沥青有限公司、江苏宝利路面材料技术有限公司符合小型微利企业，本期享受小型微利企业税收优惠。

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	14,281.10	91,247.84
银行存款	447,116,731.57	541,310,542.79
其他货币资金	96,078,392.50	119,025,244.05
合计	543,209,405.17	660,427,034.68
其中：存放在境外的款项总额	606,759.17	3,272,280.08
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	367,216,058.74	293,957,321.87

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
质押的定期存款	305,000,000.00	210,000,000.00
信用证保证金	2,950,531.94	45,950,000.00
期货合同保证金	21,055,312.50	19,666,076.60
银行承兑汇票保证金	30,003,338.42	10,003,522.24
保函保证金	7,200,000.00	7,350,000.00
银行贷款保证金	1,006,875.88	987,723.03
合计	367,216,058.74	293,957,321.87

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	52,938,000.00	20,425,465.75
其中：		
银行理财产品		20,425,465.75
基金	52,938,000.00	
其中：		
合计	52,938,000.00	20,425,465.75

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货合同	23,490.00	62,565.00
合计	23,490.00	62,565.00

其他说明：

4、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	98,900,101.25	21.98%	95,869,466.91	96.94%	3,030,634.34	101,057,264.79	19.19%	98,003,621.79	96.98%	3,053,643.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	351,127,245.03	78.02%	27,005,674.28	7.69%	324,121,570.75	425,515,365.34	80.81%	30,717,404.82	7.22%	394,797,960.52
其中：										
政府款项	24,106,382.12	5.35%			24,106,382.12	16,310,203.69	3.10%			16,310,203.69
存在担保的销售货款					0.00	2,798,375.84	0.53%	279,837.58	10.00%	2,518,538.26

未逾期销售货款	176,180,636.56	39.15%	880,903.20	0.50%	175,299,733.36	208,255,980.11	39.55%	1,041,279.90	0.50%	207,214,700.21
逾期销售货款	150,840,226.36	33.52%	26,124,771.08	17.32%	124,715,455.28	198,150,805.70	37.63%	29,396,287.34	14.84%	168,754,518.36
合计	450,027,346.28	100.00%	122,875,141.19		327,152,205.09	526,572,630.13	100.00%	128,721,026.61		397,851,603.52

按单项计提坏账准备：95,869,466.91

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
单项计提坏账准备的应收账款	98,900,101.25	95,869,466.91	96.94%	诉讼或预计无法收回
合计	98,900,101.25	95,869,466.91		

按组合计提坏账准备：880,903.20

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	24,106,382.12		0.00%
未逾期销售货款	176,180,636.56	880,903.20	0.50%
合计	200,287,018.68	880,903.20	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：26,124,771.08

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期销售货款	150,840,226.36	26,124,771.08	17.32%
其中：0-3个月	37,179,895.14	371,790.91	1.00%
3-6个月	28,408,212.52	1,420,410.63	5.00%
6-12个月	28,419,122.66	2,841,912.26	10.00%
1-2年	31,820,932.14	4,773,139.83	15.00%
2-3年	5,257,339.17	1,577,201.75	30.00%
3-4年	6,011,256.84	3,005,628.42	50.00%
4-5年	8,043,903.03	6,435,122.42	80.00%
5年以上	5,699,564.86	5,699,564.86	100.00%
合计	150,840,226.36	26,124,771.08	

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）	306,080,956.90
1至2年	35,870,031.57
2至3年	13,433,483.96

3 年以上	94,642,873.85
3 至 4 年	14,622,159.66
4 至 5 年	26,110,409.19
5 年以上	53,910,305.00
合计	450,027,346.28

(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	98,003,621.79	1,168,142.40	4,756,468.52		1,454,171.24	95,869,466.91
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,717,404.82	1,267,875.98	4,979,606.52			27,005,674.28
合计	128,721,026.61	2,436,018.38	9,736,075.04		1,454,171.24	122,875,141.19

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
江苏畅友建设集团有限公司	2,797,734.40	银行存款收回
中铁隧道局集团有限公司市政工程公司	2,250,000.00	银行存款收回
龙建路桥西藏有限公司	1,500,000.00	银行存款收回
合计	6,547,734.40	

(3) 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
安徽力聚置业有限公司	45,091,079.17	10.02%	225,455.40
陕交（海南）能源有限公司	34,176,296.35	7.59%	170,881.48
浙江省建投交通基础建设集团有限公司	17,799,638.88	3.96%	574,757.51
蛟龙通用航空有限公司	15,153,171.72	3.37%	12,122,537.38
江苏华晨路桥建设有限公司	15,098,850.60	3.36%	113,755.21
合计	127,319,036.72	28.30%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据（银行承兑汇票）	6,280,000.00	12,000,000.00
合计	6,280,000.00	12,000,000.00

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：

6、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	105,515,736.68	85.22%	112,652,852.68	85.07%
1 至 2 年	5,659,418.88	4.57%	14,320,044.43	10.81%
2 至 3 年	8,780,557.43	7.09%	1,746,120.11	1.32%
3 年以上	3,864,588.93	3.12%	3,709,962.17	2.80%
合计	123,820,301.92		132,428,979.39	

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
LIMITED LIABILITY COMPANY TECHPROMSERVICE	11,288,954.30	1-3 年	受疫情影响，对方尚未交货

(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
壳牌（中国）有限公司	15,203,158.04	12.28%	1 年以内	尚未提货
LIMITED LIABILITY COMPANY TECHPROMSERVICE	11,288,954.30	9.12%	3 年以内	受疫情影响，对方尚未交货
河北凯意石化有限公司	10,778,555.19	8.70%	1 年以内	尚未提货
山东高速海南发展有限公司	9,907,760.18	8.00%	1 年以内	尚未提货
中石油燃料油有限责任公司华东销售分公司	9,400,000.00	7.59%	1 年以内	尚未提货
合计	56,578,427.71	45.69%		

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	64,746,913.06	64,479,013.54

合计	64,746,913.06	64,479,013.54
----	---------------	---------------

(1) 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	24,924,288.70	25,079,639.10
股权转让款	1,250,000.00	1,250,000.00
代垫款项	443,073.50	443,073.50
其他款项	20,190,099.66	19,687,053.82
合计	91,907,461.86	91,559,766.42

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	285,439.96	5,997,851.67	20,797,461.25	27,080,752.88
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	16,197.15	196,054.94	0.00	212,252.09
本期转回	132,456.17			132,456.17
2022 年 6 月 30 日余额	169,180.94	6,193,906.61	20,797,461.25	27,160,548.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,996,116.23
1 至 2 年	3,235,250.78
2 至 3 年	22,295,611.20
3 年以上	60,380,483.65
3 至 4 年	9,973,089.65
4 至 5 年	1,416,795.75
5 年以上	48,990,598.25
合计	91,907,461.86

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	

3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	24,350,618.70	169,180.94	24,181,437.76	24,908,799.10	285,439.96	24,623,359.14
第二阶段	14,168,281.91	6,193,906.61	7,974,375.30	13,262,406.07	5,997,851.67	7,264,554.40
第三阶段	53,388,561.25	20,797,461.25	32,591,100.00	53,388,561.25	20,797,461.25	32,591,100.00
合计	91,907,461.86	27,160,548.80	64,746,913.06	91,559,766.42	27,080,752.88	64,479,013.54

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) 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	49.07%	12,508,900.00
皖江金融租赁股份有限公司	押金保证金	9,200,000.00	2-3年	10.01%	
北银金融租赁有限公司	押金保证金	6,000,000.00	2-3年	6.53%	
山东金石沥青股份有限公司	其他款项	5,623,695.00	3-4年	6.12%	5,623,695.00
江苏金融租赁股份有限公司	押金保证金	4,000,000.00	2-3年	4.35%	
合计		69,923,695.00		76.08%	18,132,595.00

8、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	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	274,976,974.32	166,666.68	274,810,307.64	160,984,871.18	332,189.18	160,840,235.55
库存商品	42,100,644.80		42,100,644.80	45,499,476.27	73,348.13	45,238,574.59
合计	317,077,619.12	166,666.68	316,910,952.44	206,484,347.45	405,537.31	206,078,810.14

(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	332,189.18			165,522.50		166,666.68
库存商品	73,348.13			73,348.13		
合计	405,537.31			238,870.63		166,666.68

9、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	99,463,208.55	99,463,208.55
合计	99,463,208.55	99,463,208.55

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：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税	15,483,081.03	21,077,775.65
预缴所得税	12,018,297.08	12,121,801.41
保理投资	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	33,501,378.11	39,199,577.06

其他说明：

11、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	
单项计提预期信用损失的长期应收款	18,075,714.96	6,877,934.96	11,197,780.00	18,075,714.96	6,877,934.96	11,197,780.00	
政府 BT 项目	128,114,042.55		128,114,042.55	128,114,042.55		128,114,042.55	
减：未实现融资收益	39,848,614.00		39,848,614.00	39,848,614.00		39,848,614.00	
融资租赁项目							
减：未实现融资收益							
其中：一年内到期的长期应收款	106,341,143.51	6,877,934.96	99,463,208.55	106,341,143.51	6,877,934.96	99,463,208.55	

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 单项计提预期信用损失的长期应收款

单位名称	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	18,075,714.96	6,877,934.96	38.05	预计无法全部收回
合计	18,075,714.96	6,877,934.96		

(3) 按组合计提预期信用损失的长期应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府 BT 项目	128,114,042.55		
合计	128,114,042.55		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的长期应收款	6,877,934.96					6,877,934.96
合计	6,877,934.96					6,877,934.96

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南易邦道路材料有限公司	3,138,113.21	
合计	3,138,113.21	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖南易邦道路材料有限公司					不以交易为目的	

其他说明：

13、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	33,870,087.65			33,870,087.65
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	14,934,133.57			14,934,133.57
2. 本期增加金额	676,166.28			676,166.28
(1) 计提或摊销	676,166.28			676,166.28
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,610,299.85	0.00	0.00	15,610,299.85
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	18,259,787.80			18,259,787.80
2. 期初账面价值	18,935,954.08			18,935,954.08

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	560,058,152.50	580,856,938.91
合计	560,058,152.50	580,856,938.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	铁路设施	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	158,190,681.62	21,821,021.93	294,262,169.41	549,838,383.23	24,652,614.26	1,048,764,870.45
2. 本期增加金额			11,878,714.90		137,383.39	12,016,098.29

(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
购置及在建工程转入			11,878,714.90		137,383.39	12,016,098.29
3. 本期减少金额			94,007.87	4,127,023.70	46,616.82	4,267,648.39
(1) 处置或报废			94,007.87	4,127,023.70	46,616.82	4,267,648.39
4. 期末余额	158,190,681.62	21,821,021.93	306,046,876.44	545,711,359.53	24,743,380.83	1,056,513,320.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	68,530,612.78	5,922,222.57	217,600,892.04	159,562,861.90	15,291,270.27	466,907,859.56
2. 本期增加金额	3,734,889.00	528,848.16	9,132,697.31	14,920,193.15	755,775.28	29,072,402.90
(1) 计提	3,734,889.00	528,848.16	9,132,697.31	14,920,193.15	755,775.28	29,072,402.90
3. 本期减少金额			68,819.96	410,789.55	45,557.08	525,166.59
(1) 处置或报废			68,819.96	410,789.55	45,557.08	525,166.59
4. 期末余额	72,265,501.78	6,451,070.73	226,664,769.39	174,072,265.50	16,001,488.47	495,455,095.87
三、减值准备						
1. 期初余额			1,000,071.98			1,000,071.98
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			1,000,071.98			1,000,071.98
四、账面价值						
1. 期末账面价值	85,925,179.84	15,369,951.20	78,382,035.07	371,639,094.03	8,741,892.36	560,058,152.50

2. 期初账面价值	89,660,068.84	15,898,799.36	75,661,205.39	390,275,521.33	9,361,343.99	580,856,938.91
-----------	---------------	---------------	---------------	----------------	--------------	----------------

(2) 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	271,133,370.81

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,847,371.70	1,573,914.03
合计	1,847,371.70	1,573,914.03

(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	1,847,371.70		1,847,371.70	1,573,914.03		1,573,914.03
合计	1,847,371.70		1,847,371.70	1,573,914.03		1,573,914.03

(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

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,079,033.52	8,079,033.52
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	149,294.56	149,294.56
(1) 处置	149,294.56	149,294.56
4. 期末余额	7,929,738.96	7,929,738.96
二、累计折旧		

1. 期初余额	3,142,405.65	3,142,405.65
2. 本期增加金额	1,588,440.27	1,588,440.27
(1) 计提	1,588,440.27	1,588,440.27
3. 本期减少金额	21,327.78	21,327.78
(1) 处置	21,327.78	21,327.78
4. 期末余额	4,709,518.14	4,709,518.14
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	3,220,220.82	3,220,220.82
2. 期初账面价值	4,936,627.87	4,936,627.87

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	99,632,994.55	150,000.00		6,550,061.44	106,333,055.99
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	99,632,994.55	150,000.00		6,550,061.44	106,333,055.99
二、累计摊销					

1. 期初余额	19,511,142.85	150,000.00		1,860,381.80	21,521,524.65
2. 本期增加 金额	1,028,100.42			359,719.14	1,387,819.56
(1) 计 提	1,028,100.42			359,719.14	1,387,819.56
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	20,539,243.27	150,000.00		2,220,100.94	22,909,344.21
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	79,093,751.28			4,329,960.50	83,423,711.78
2. 期初账面 价值	80,121,851.70			4,689,679.64	84,811,531.34

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

18、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

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。

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

19、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
零星工程改造费	1,976,879.90	746,410.25	278,457.80		2,444,832.35
直升机及发动机、四大部件大修理费用	4,272,677.04		2,302,498.15		1,970,178.89
合计	6,249,556.94	746,410.25	2,580,955.95		4,415,011.24

其他说明

20、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	138,368,503.12	25,238,911.85	141,451,812.85	26,409,174.58
内部交易未实现利润	42,631,291.86	10,509,099.62	42,282,875.68	10,398,018.51
可抵扣亏损	19,368,079.65	2,905,211.95	19,368,079.65	2,905,211.95
公允价值变动	5,661,233.71	849,185.06	2,666,194.25	399,929.14
合计	206,029,108.34	39,502,408.48	205,768,962.43	40,112,334.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	22,033,335.67	5,508,333.93	23,847,104.84	5,961,776.21
固定资产折旧	10,379,725.80	2,594,931.45	7,125,041.00	1,781,260.25
实际构成融资成本的利息费用	4,649,000.31	1,162,250.07	4,467,411.23	1,116,852.81

公允价值变动	23,490.00	3,523.50	62,565.00	9,384.75
合计	37,085,551.78	9,269,038.95	35,502,122.07	8,869,274.02

(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		39,502,408.48		40,112,334.18
递延所得税负债		9,269,038.95		8,869,274.02

21、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
待抵扣进项税	35,050,095.67		35,050,095.67	36,641,228.17		36,641,228.17
预付投资款				3,080,000.00		3,080,000.00
合计	35,050,095.67		35,050,095.67	39,721,228.17		39,721,228.17

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	455,000,000.00	455,000,000.00
信用证融资借款	207,260,019.95	375,089,189.31
票据融资借款	202,590,979.74	24,943,399.46
应收款保理借款		15,000,000.00
未到期应付利息	495,966.31	637,778.96
合计	865,346,966.00	870,670,367.73

短期借款分类的说明：

23、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货合同	5,973,720.00	3,091,660.00
合计	5,973,720.00	3,091,660.00

其他说明：

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,250,000.00	36,750,000.00
合计	22,250,000.00	36,750,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务采购款	46,370,294.35	49,980,600.57
应付长期资产采购款	1,494,258.04	2,719,500.65
应付 BT 项目工程款	25,532,363.63	25,532,363.63
合计	73,396,916.02	78,232,464.85

(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：

期末账龄超过一年的应付账款主要为尚未竣工决算的暂估应付 BT 项目工程款。

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收飞机租赁款	2,509,218.22	4,713,716.75
合计	2,509,218.22	4,713,716.75

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收沥青、飞机配件销售款	35,838,507.74	13,188,040.64
预收森林护航，机师培训、技术服务款		4,655,221.17
合计	35,838,507.74	17,843,261.81

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

28、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	7,208,907.08	21,433,696.66	25,443,626.16	3,198,977.58
二、离职后福利-设定提存计划	207,013.76	2,600,997.73	2,607,091.66	200,919.83
三、辞退福利	298,237.00	584,665.00	739,669.00	143,233.00
合计	7,714,157.84	24,619,359.39	28,790,386.82	3,543,130.41

(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	6,834,739.19	18,199,793.56	22,093,628.91	2,940,903.84
2、职工福利费	80.00	424,321.17	424,321.17	80.00
3、社会保险费	157,603.94	1,512,008.50	1,536,526.18	133,086.26
其中：医疗保险费	151,895.37	1,397,488.77	1,421,909.55	127,474.59
工伤保险费	3,352.73	63,152.87	63,583.17	2,922.43
生育保险费	2,355.84	51,366.86	51,033.46	2,689.24
4、住房公积金	103,106.36	1,292,971.80	1,306,326.80	89,751.36
5、工会经费和职工教育经费	113,377.59	4,601.63	82,823.10	35,156.12
合计	7,208,907.08	21,433,696.66	25,443,626.16	3,198,977.58

(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	198,993.38	2,516,233.79	2,520,602.73	194,624.44
2、失业保险费	8,020.38	84,763.94	86,488.93	6,295.39
合计	207,013.76	2,600,997.73	2,607,091.66	200,919.83

其他说明

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,626,173.35	9,272,996.91
企业所得税	4,391,441.19	3,251,385.06

个人所得税	110,616.87	107,918.82
城市维护建设税	299,837.75	522,020.62
教育费附加	235,351.22	372,871.87
土地使用税	193,311.95	193,311.95
房产税	132,081.41	132,081.41
印花税	113,474.27	76,704.04
其他	51,595.73	67,782.09
合计	12,153,883.74	13,997,072.77

其他说明

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,028,919.05	18,827,453.41
合计	37,028,919.05	18,827,453.41

(1) 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
押金及保证金	36,157,020.67	17,602,350.00
代收款	578,820.84	888,726.89
其他	293,077.54	336,376.52
合计	37,028,919.05	18,827,453.41

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
山东通用航空服务股份有限公司	6,658,182.67	租赁保证金，租赁合同尚未执行完毕
合计	6,658,182.67	

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	54,689,483.61	56,699,858.61
一年内到期的租赁负债	3,035,014.05	3,267,698.09
合计	57,724,497.66	59,967,556.70

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已转让未终止确认的承兑汇票		50,000,000.00
待转销项税	6,827,202.34	3,047,086.31
合计	6,827,202.34	53,047,086.31

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

33、长期借款

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额	3,208,434.42	4,847,989.83
减：未确认融资费用	-66,211.87	-170,793.00
减：一年内到期的租赁负债	-3,035,014.05	-3,267,698.09
合计	107,208.50	1,409,498.74

其他说明：

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,106,601.02	83,259,760.92
合计	47,106,601.02	83,259,760.92

(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
应付长期融资款	108,214,200.36	150,042,383.28
减：未确认融资费用	-6,418,115.73	-10,082,763.75
减：一年内到期的长期应付款	-54,689,483.61	-56,699,858.61
合计	47,106,601.02	83,259,760.92

其他说明：

36、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	5,666,188.80		583,880.77	5,082,308.03	
合计	5,666,188.80		583,880.77	5,082,308.03	

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
省科技成果转化资金	3,180,408.61			304,545.84			2,875,862.77	与资产相关
10万吨/年聚合物改性沥青生产以及原材料仓储新建项目	484,816.79			167,599.74			317,217.05	与资产相关
江阴科技局共性关键技术研发项目资金	122,943.67			32,191.80			90,751.87	与资产相关
聚合物改性沥青和乳化沥青生产项目	148,750.00			52,500.00			96,250.00	与资产相关
土地补助	1,601,216.40			27,043.39			1,574,173.01	与资产相关
低氮有机热载体炉项目补助	128,053.33						128,053.33	与资产相关
合计	5,666,188.80			583,880.77			5,082,308.03	

其他说明：

37、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	464,443.04	464,443.04
合计	464,443.04	464,443.04

其他说明：

38、股本

单位：元

项目	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：

39、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：

40、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	-3,744,513.10					629,822.61		-3,114,690.49
外币财务报表折算差额	-3,744,513.10					629,822.61		-3,114,690.49
其他综合收益合计	-3,744,513.10					629,822.61		-3,114,690.49

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：

41、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	54,333,704.30			54,333,704.30
合计	54,333,704.30			54,333,704.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	162,516,861.53	245,503,034.19
调整后期初未分配利润	162,516,861.53	245,503,034.19

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,207,082.13	1,747,470.71
应付普通股股利		9,216,000.00
期末未分配利润	150,309,779.40	238,034,504.90

调整期初未分配利润明细：

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

43、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	663,518,052.88	591,419,144.95	1,009,805,989.61	907,032,026.73
其他业务	1,427,496.58	674,819.13	854,756.97	695,608.27
合计	664,945,549.46	592,093,964.08	1,010,660,746.58	907,727,635.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

44、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	560,338.98	246,385.03
教育费附加	439,339.63	174,847.42
房产税	492,557.19	492,133.82
土地使用税	587,464.88	587,464.88
车船使用税	11,152.40	15,922.40
印花税	361,029.55	540,877.37
其他税费	162,046.46	188,841.95
合计	2,613,929.09	2,246,472.87

其他说明：

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,444,119.29	3,413,839.76
服务费	205,778.16	68,582.41
业务招待费	3,148,107.97	2,415,199.18
差旅费	261,875.75	594,315.04
办公费	18,043.49	21,761.29
折旧费	178,779.48	112,804.48
仓储费		640,283.32
其他费用	243,764.94	545,089.08
合计	6,500,469.08	7,811,874.56

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,917,787.33	15,374,655.16
服务费	7,081,969.86	8,439,082.13
折旧费	3,828,821.02	2,447,015.24
资产摊销	1,483,375.15	1,311,089.16
办公费	111,184.09	1,720,635.06
业务招待费	924,577.17	1,503,421.02
维修费	300,271.22	43,627.07

安全环保费	590,790.74	938,051.75
差旅费	194,712.29	680,679.41
停工损失	5,344,051.04	5,787,120.64
其他费	1,360,194.09	1,875,205.37
合计	33,137,734.00	40,120,582.01

其他说明

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,950,543.26	15,330,970.75
职工薪酬	4,267,944.20	5,088,118.83
折旧费用	717,761.96	778,930.40
其他费用	476,362.03	643,320.52
合计	10,412,611.45	21,841,340.50

其他说明

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,693,646.79	25,285,510.84
减：利息收入	5,142,541.66	3,355,299.82
汇兑损益	558,041.10	43,025.98
其他	1,221,565.97	1,652,513.70
合计	18,330,712.20	23,625,750.70

其他说明

49、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	1,817,837.30	1,359,243.42
其他	186,189.35	99,468.16
合计	2,004,026.65	1,458,711.58

50、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	461,931.51	547,126.35
期货投资收益	-22,972,028.89	-473,950.03
合计	-22,510,097.38	73,176.32

其他说明

51、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
期货合约	4,453,351.29	-371,464.62
银行理财产品	-425,465.75	787,767.12
基金	-7,062,000.00	
合计	-3,034,114.46	416,302.50

其他说明:

52、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	-79,795.92	-1,583,860.90
长期应收款坏账损失		402,322.89
应收票据坏账准备		-150,000.00
应收账款坏账准备	7,300,056.66	1,725,762.45
合计	7,220,260.74	394,224.44

其他说明

53、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	238,870.63	196,783.90
合计	238,870.63	196,783.90

其他说明:

54、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
固定资产处置收益	6,140,418.86	442,737.27
使用权资产处置收益	2,805.16	
合计	6,143,224.02	442,737.27

55、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
违约赔偿收入		100,000.00	
其他	2,153.53	250,270.73	2,153.53
合计	2,153.53	350,270.73	2,153.53

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

				盈亏				相关
--	--	--	--	----	--	--	--	----

其他说明：

56、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	170,000.00		170,000.00
非流动资产报废损失	32,711.55	190,002.48	32,711.55
违约金及赔偿款	120,414.74	5,333,777.93	120,414.74
其他	255,927.03	229,495.92	255,927.03
合计	579,053.32	5,753,276.33	579,053.32

其他说明：

57、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	3,713,744.59	4,278,561.74
递延所得税费用	1,009,690.63	-1,338,320.35
合计	4,723,435.22	2,940,241.39

(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	-8,658,600.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,298,790.00
子公司适用不同税率的影响	-109,383.03
调整以前期间所得税的影响	-848,817.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,983,232.66
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	12,963,658.48
所得税费用	4,723,435.22

其他说明：

58、其他综合收益

详见附注七、40、其他综合收益。

59、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	1,233,956.53	702,005.74
收到的利息收入	1,811,663.88	1,343,906.64
收到的保证金	19,331,094.07	8,941,788.98
收到的补助款		167,500.00
收到的其他	313,920.24	1,078,216.20
合计	22,690,634.72	12,233,417.56

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	20,823,767.15	28,587,019.23
支付的单位往来款	20,084,062.50	12,445,724.00
支付其他	1,957,962.85	13,428,991.78
合计	42,865,792.50	54,461,735.01

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	20,000,000.00	65,010,000.00
收回远期期权保证金		393,400.00
收回利率掉期保证金		1,500,000.00
合计	20,000,000.00	66,903,400.00

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		95,010,000.00
购买基金	60,000,000.00	
期货损失	22,978,910.78	
其他		1,168,546.64
合计	82,978,910.78	96,178,546.64

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
收到的信用证融资保证金净额	42,999,468.06	81,750,000.00
合计	42,999,468.06	81,750,000.00

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
支付的租赁款	39,392,961.26	38,405,202.27
支付的承兑保证金净额	114,999,816.18	19,940,336.78
转让承兑汇票支付的现金	50,000,000.00	
支付银行借款保证金净额		120,000.00
支付的融资保证金及融资费用	149,150.40	78,220.02
合计	204,541,927.84	58,543,759.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

60、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	-13,382,035.25	1,925,779.96
加：资产减值准备	-7,459,131.37	-591,008.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,748,569.18	31,619,105.49
使用权资产折旧	1,588,440.27	1,568,163.18
无形资产摊销	1,387,819.56	1,261,033.30
长期待摊费用摊销	2,580,955.95	331,231.74
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）	-6,143,224.02	-442,737.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,711.55	190,002.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,034,114.46	-416,302.50
财务费用（收益以“-”号填列）	22,690,067.49	25,363,730.86
投资损失（收益以“-”号填列）	22,510,097.38	-73,176.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	609,925.70	-958,930.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	399,764.93	-550,939.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-110,593,271.67	-148,227,445.01

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	51,631,594.46	-127,480,763.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,647,806.39	31,565,631.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,284,205.01	-184,916,623.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	161,851,811.70	213,701,937.20
减: 现金的期初余额	355,659,055.86	446,105,069.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-193,807,244.16	-232,403,132.58

(2) 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	161,851,811.70	355,659,055.86
其中: 库存现金	14,281.10	91,247.84
可随时用于支付的银行存款	142,116,731.57	331,310,542.79
可随时用于支付的其他货币资金	19,720,799.03	24,257,265.23
三、期末现金及现金等价物余额	161,851,811.70	355,659,055.86

其他说明:

61、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	367,216,058.74	详见本附注七/1. 货币资金
固定资产	244,671,294.91	售后回租受限
合计	611,887,353.65	

其他说明:

62、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			4,411,258.90
其中：美元	469,564.30	6.7114	3,151,433.84
欧元	94,779.95	7.0084	664,255.80
港币			
卢布	4,117,922.47	0.1285	529,153.04
新加坡元	13,787.88	4.8170	66,416.22
应收账款			4,589,067.64
其中：美元	36,276.02	6.7114	243,462.88
欧元			
港币			
卢布	33,817,935.90	0.1285	4,345,604.76
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			387,015.34
其中：美元	53,480.00	6.7114	358,925.67
欧元	4,008.00	7.0084	28,089.67

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。

63、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：

本集团主要从事沥青产品生产加工和销售业务，持有的沥青产品固定价采购合同以及沥青产品存货面临价格波动风险。本集团使用上期所标准沥青期货合约对本集团持有的部分沥青产品固定价采购合同以及沥青产品存货进行套期，以此来规避持有的沥青产品固定价采购合同以及沥青产品存货所承担的沥青市场价格波动产生的公允价值变动的风险。本集团将持有的沥青产品固定价采购合同以及沥青产品存货指定为被套期项目，将标准沥青期货合约指定为套期工具。本集团通过定性分析，本集团采购、生产加工和销售的沥青产品，与标准沥青期货合约存在经济关系，该经济关系使得沥青产品和标准沥青期货合约的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。公司制定了《套期保值业务管理制度》，对公司开展商品期货套期保值业务的审批权限、操作流程以及风险控制等做了明确规定。公司在相关批准范围内开展套期保值业务有利于抵御市场价格波动风险，有利于提升公司的持续盈利能力和综合竞争能力。

2022年1-6月，本集团上述公允价值套期的套期工具累计产生公允价值变动损失为人民币-7,511.39万元，被套期项目累计公允价值调整为人民币6,852.27万元。其中，人民币3,548.94万元已随着被套期项目销售结转到当期营业成本中；人民币3,303.33万元计入期末存货余额中。

64、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
计入递延收益的政府补助		递延收益	583,880.77
计入其他收益的政府补助	1,233,956.53	其他收益	1,233,956.53
合计	1,233,956.53		1,817,837.30

(2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

其他说明：

65、其他

八、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
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	沥青材料的研发、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	融资租赁业务等		100.00%	投资设立

		区				
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%	-1,174,953.12		-12,501,463.21

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	86,212,353.13	117,395,858.30	203,608,211.43	239,326,677.74		239,326,677.74	60,608,912.00	121,920,749.54	182,529,661.54	214,891,118.93		214,891,118.93

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	8,827,470.48	3,357,008.92	3,357,008.92	3,133,230.11	29,698,421.17	509,455.00	509,455.00	26,558,829.39

其他说明:

九、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七相关项目。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：

1. 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其他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 2022 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
应收账款	450,027,346.28	122,875,141.19
其他应收款	91,907,461.86	27,160,548.80
长期应收款（含一年内到期）	106,341,143.51	6,877,934.96
合计	648,275,951.65	156,913,624.95

于 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 16,450.00 万元，财务担保合同的具体情况参见本附注十一 4.（1）关联担保情况及十二 2.3）对外担保情况，本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

2.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 2022 年 6 月 30 日，本公司除长期应付款 4,710.66 万元及租赁负债 10.72 万元外，其他各项金融负债均在 1 年内到期。

3.市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、卢布）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	卢布项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	3,151,433.84	529,153.04	730,672.02	4,411,258.90
应收账款	243,462.88	4,345,604.76		4,589,067.64
小计	3,394,896.72	4,874,757.80	730,672.02	9,000,326.54
外币金融负债：				
应付账款	358,925.67		28,089.67	387,015.34
小计	358,925.67		28,089.67	387,015.34

敏感性分析：

截止 2022 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、卢布金融资产和金融负债。如果人民币对美元及卢布升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 36.98 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无以浮动利率计息的有息负债。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、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	—	—	—	—
交易性金融资产	52,938,000.00			52,938,000.00
其中：基金	52,938,000.00			52,938,000.00
衍生金融资产	23,490.00			23,490.00
其中：期货合同	23,490.00			23,490.00
应收款项融资			6,280,000.00	6,280,000.00
其中：银行承兑汇票			6,280,000.00	6,280,000.00
资产合计	52,961,490.00		6,280,000.00	59,241,490.00
衍生金融负债	5,973,720.00			5,973,720.00
其中：期货合同	5,973,720.00			5,973,720.00
负债合计	5,973,720.00			5,973,720.00
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

- 1、本公司持有的基金市价以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，作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据；
- 2、本公司持有的期货合同采用上海期货交易所挂牌价格，作为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

1、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。

十一、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

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	35.38	35.38

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%。

本企业最终控制方是周德洪、周秀凤夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
周文彬	实际控制人周德洪之子
周文婷	实际控制人周德洪之女
徐夏冰	周文婷之配偶
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

4、关联交易情况

(1) 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 2022 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、万元）	担保金额（本币、万元）	起始时间	终止时间	担保是否已经履行完毕
周德洪、周秀凤、周文婷、周文彬、华宇通航	宝利国际	短期借款	12,000.00	12,000.00	2022/6/29	2023/6/28	否
周文彬、周秀凤、宝利新材料	宝利国际	短期借款	500.00	500.00	2022/3/22	2023/3/20	否
周德洪、周秀凤、宝利航空	宝利国际	短期借款	2,000.00	2,000.00	2022/3/17	2022/7/8	否
周德洪、周秀凤、周文婷、周文彬	宝利国际	短期借款	2,000.00	2,000.00	2021/9/7	2022/9/6	否
周德洪、周秀凤、宝利新材料	宝利国际	短期借款	500.00	500.00	2021/9/23	2022/9/21	否
周德洪、周秀凤	宝利国际	短期借款	4,500.00	4,500.00	2021/11/24	2022/11/24	否
周德洪、周秀凤	宝利国际	短期借款	8,000.00	8,000.00	2021/11/25	2022/11/25	否
周德洪、周秀凤、周文婷、周文彬、华宇通航、上海成翼、宝利航空、德清成翼	宝利国际	短期借款	6,000.00	6,000.00	2021/12/28	2022/12/29	否
周德洪	新材料	短期借款	10,000.00	10,000.00	2021/5/26	2024/5/24	否
周德洪、周秀凤、周文婷、徐夏冰、周文彬、宝利航空	宝利国际	信用证借款	5,000.00	5,000.00	2021/9/16	2022/9/12	否
周德洪、周秀凤、周文婷、徐夏冰、周文彬、宝利航空	宝利国际	信用证借款	3,000.00	3,000.00	2022/3/23	2022/9/19	否
周德洪、周秀凤	宝利国际	信用证借款	2,950.00	2,950.00	2021/11/25	2022/11/21	否
周德洪、周秀凤	宝利国际	长期应付款（含一年内到期部分）	1,800.00	1,800.00	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）	4,888.37	4,888.37	2019/7/26	2024/7/26	否
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）	3,404.53	3,404.53	2020/6/12	2024/6/9	否
周德洪、周秀凤	宝利国际	保函	15.00	15.00	2020/1/15	2022/7/30	否
合计				66,557.90			

(2) 截止 2022 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、万元）	担保金额（本币、万元）	起始时间	终止时间	担保是否已经履行完毕
周德洪、周秀凤、周文婷、周文彬、华宇通航	宝利国际	短期借款	12,000.00	12,000.00	2021/4/21	2022/4/20	否
周文彬、周秀凤、宝利新材料	宝利国际	短期借款	500.00	500.00	2021/3/31	2022/3/28	否
周德洪、周秀凤、宝利航空	宝利国际	短期借款	2,000.00	2,000.00	2021/3/18	2022/3/15	否
周德洪、周秀凤、周文婷、徐夏冰、周文彬、宝利航空	宝利国际	信用证借款	4,400.00	4,400.00	2021/5/27	2022/5/27	否
周德洪、周秀凤、周文婷、徐夏冰、周文彬、宝利航空	宝利国际	信用证借款	3,000.00	3,000.00	2021/9/23	2022/3/21	否
周德洪、周秀凤、周文婷、徐夏冰、周文彬、宝利航空	宝利国际	信用证借款	5,000.00	5,000.00	2021/12/10	2022/6/7	否
周德洪、周秀凤、周文婷、徐夏冰、周文彬、宝利航空	宝利国际	信用证借款	5,700.00	5,700.00	2021/12/2	2022/6/1	否
周德洪、周秀凤、周文婷、徐夏冰、周文彬、宝利航空	宝利国际	信用证借款	1,900.00	1,900.00	2021/12/15	2022/6/13	否
合计				34,500.00			

(2) 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	1,455,583.00	1,018,349.00

十二、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

(1) 对外资产质押与抵押

截止 2022 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/注释 61。所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 开具保函

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司对外开具的保函金额合计人民币 735.00 万元。

(3) 除存在上述承诺事项外，截止 2022 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) 截止 2022 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人民币 6,986,810.63 元。

2) 截止 2022 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十一、4.（1）关联担保情况。

3) 对外担保情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司为全资孙公司德清成翼公司向北银金融租赁有限公司申请人民币 10,000.00 万元融资，对北银金融租赁有限公司提供反担保人民币 10,000.00 万元，担保余额为人民币 4,888.37 万元；为全资孙公司德清成翼公司向皖江金融租赁股份有限公司申请人民币 6,450.00 万元融资，对皖江金融租赁股份有限公司提供反担保人民币 6,450.00 万元，担保余额为人民币 3,404.53 万元。

4) 除存在上述事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

1、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、保理业务等）分部、航空业务分部（包含森林护航、机师培训、飞机租赁业务等）。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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	沥青业务	航空业务	类金融业务	分部间抵销	合计
一. 营业收入	614,765,729.37	50,832,265.53		652,445.44	664,945,549.46
其中：对外交易收入	614,113,283.93	50,832,265.53			664,945,549.46
分部间交易收入	652,445.44			652,445.44	
二. 营业费用	61,625,515.47	6,359,516.97	1,048,939.73	652,445.44	68,381,526.73
三. 对联营和合营企业的投资收益					
四. 信用减值损失	7,021,497.49	-77,905.15	276,668.40		7,220,260.74
五. 资产减值损失	238,870.63				238,870.63
六. 利润总额	-25,870,698.11	17,985,240.26	-773,142.18		-8,658,600.03
七. 所得税费用	1,491,132.08	3,168,128.05	64,175.09		4,723,435.22
八. 净利润	-27,361,830.19	14,817,112.21	-837,317.27		-13,382,035.25
九. 资产总额	2,242,803,877.80	732,468,677.73	391,580,075.77	1,036,346,734.39	2,330,505,896.91
十. 负债总额	1,264,813,089.79	397,346,923.34	70,916,880.38	548,454,332.79	1,184,622,560.72

十五、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	21,392,094.51	9.62%	21,392,094.51	100.00%		24,306,818.01	8.30%	24,306,818.01	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	200,988,876.77	90.38%	11,832,261.92	5.89%	189,156,614.85	268,406,256.15	91.70%	13,858,625.31	5.16%	254,547,630.84
其中：										
未逾期销售货款	112,029,171.74	50.38%	560,145.87	0.50%	111,469,025.87	170,387,392.40	58.21%	851,936.96	0.50%	169,535,455.44
逾期销售货款	88,959,705.03	40.00%	11,272,116.05	12.67%	77,687,588.98	98,018,863.75	33.49%	13,006,688.35	13.27%	85,012,175.40
合计	222,380	100.00%	33,224,		189,156	292,713	100.00%	38,165,		254,547

	, 971.28		356.43		, 614.85	, 074.16		443.32		, 630.84
--	----------	--	--------	--	----------	----------	--	--------	--	----------

按单项计提坏账准备：21,392,094.51

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
单项计提坏账准备的应收账款	21,392,094.51	21,392,094.51	100.00%	诉讼或预计无法收回
合计	21,392,094.51	21,392,094.51		

按组合计提坏账准备：560,145.87

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期销售货款	112,029,171.74	560,145.87	0.50%
合计	112,029,171.74	560,145.87	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：11,272,116.05

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期销售货款	88,959,705.03	11,272,116.05	12.67%
其中：0-3个月	25,503,535.89	255,035.38	1.00%
3-6个月	24,524,738.81	1,226,236.94	5.00%
6-12个月	14,236,278.32	1,423,627.83	10.00%
1-2年	15,470,717.02	2,320,607.56	15.00%
2-3年	2,941,774.72	882,532.42	30.00%
3-4年	1,754,416.88	877,208.44	50.00%
4-5年	1,206,879.53	965,503.62	80.00%
5年以上	3,321,363.86	3,321,363.86	100.00%
合计	88,959,705.03	11,272,116.05	

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）	176,293,724.75
1至2年	15,967,036.45
2至3年	6,125,373.72
3年以上	23,994,836.36
3至4年	1,885,396.88
4至5年	16,296,260.99
5年以上	5,813,178.49
合计	222,380,971.28

(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	24,306,818.01		2,914,723.50			21,392,094.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,858,625.31	1,173,405.55	3,199,768.94			11,832,261.92
合计	38,165,443.32	1,173,405.55	6,114,492.44			33,224,356.43

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
江苏畅友建设集团有限公司	2,797,734.40	银行存款收回
中铁隧道局集团有限公司市政工程公司	2,250,000.00	银行存款收回
合计	5,047,734.40	

(3) 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
安徽力聚置业有限公司	45,091,079.17	20.28%	225,455.40
江苏华晨路桥建设有限公司	15,098,850.60	6.79%	113,755.21
黄山安达尔塑业有限公司	15,089,381.46	6.79%	15,089,381.46
浙江省建投交通基础建设集团有限公司	14,690,036.83	6.61%	137,148.55
无锡市兴新达工程服务有限公司	12,256,642.28	5.51%	254,658.59
合计	102,225,990.34	45.98%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	603,001,356.16	592,951,580.72
合计	603,001,356.16	592,951,580.72

(1) 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
合并范围内关联方往来款	595,400,530.77	585,320,338.23
保证金及押金	5,150,000.00	5,500,000.00
股权转让款	1,250,000.00	1,250,000.00
其他款项	4,429,259.45	4,110,723.26
合计	606,229,790.22	596,181,061.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	75,000.00	3,154,480.77		3,229,480.77
2022年1月1日余额在本期				
本期计提		43,953.29		43,953.29
本期转回	45,000.00			45,000.00
2022年6月30日余额	30,000.00	3,198,434.06		3,228,434.06

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)	596,933,802.53
1至2年	591,291.09
2至3年	5,158,780.35
3年以上	3,545,916.25
3至4年	1,550,000.00
4至5年	4,545.00
5年以上	1,991,371.25
合计	606,229,790.22

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	

3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	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

第一阶段	600,000,530.77	30,000.00	599,970,530.77	590,820,338.23	75,000.00	590,745,338.23
第二阶段	6,229,259.45	3,198,434.06	3,030,825.39	5,360,723.26	3,154,480.77	2,206,242.49
第三阶段						
合计	606,229,790.22	3,228,434.06	603,001,356.16	596,181,061.49	3,229,480.77	592,951,580.72

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) 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
西藏宝利沥青有限公司	合并范围内关联方往来款	235,542,693.43	1年以内	38.85%	
江苏宝利航空装备投资有限公司	合并范围内关联方往来款	216,045,209.82	1年以内	35.64%	
陕西宝利沥青有限公司	合并范围内关联方往来款	47,473,067.03	1年以内	7.83%	
上海成翼融资租赁有限公司	合并范围内关联方往来款	32,482,218.78	1年以内	5.36%	
新疆宝利沥青有限公司	合并范围内关联方往来款	29,283,497.20	1年以内	4.83%	
合计		560,826,686.26		92.51%	

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	679,511,760.05		679,511,760.05	679,511,760.05		679,511,760.05
合计	679,511,760.05		679,511,760.05	679,511,760.05		679,511,760.05

(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	
新疆宝利沥青	60,000,000					60,000,000	

青有限公司	.00					.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	
江苏宝利沥青有限公司							
合计	679,511,760.05					679,511,760.05	

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	296,952,932.64	269,978,358.23	463,446,667.41	430,852,891.46
其他业务	8,356,568.93	7,763,686.36	15,574,489.16	14,979,408.11
合计	305,309,501.57	277,742,044.59	479,021,156.57	445,832,299.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		17,000,000.00
期货投资收益	-59,048,697.39	-3,885,729.98
理财产品的投资收益	461,931.51	491,115.12
合计	-58,586,765.88	13,605,385.14

十六、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	6,143,224.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,817,837.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套	-25,544,211.84	

期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,756,468.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,710.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	875,399.76	
减：所得税影响额	2,376,545.56	
少数股东权益影响额	115,599.67	
合计	-14,834,137.91	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.05%	-0.0132	-0.0132
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23%	0.0029	0.0029