

证券代码：832397

证券简称：恒神股份

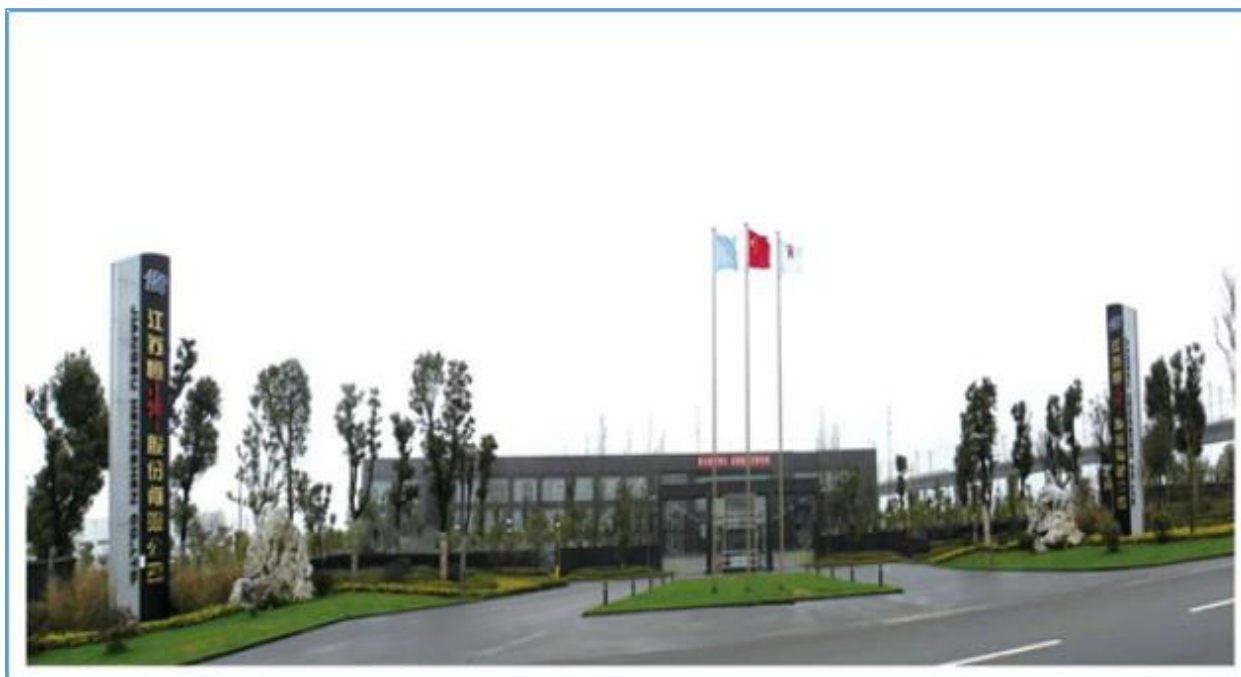
主办券商：中信建投



# 恒神股份

NEEQ : 832397

江苏恒神股份有限公司  
(Jiangsu HengshenCo.,LTD.)



## 半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



2020年3月，公司碳纤维、经编织物、树脂等产品顺利通过了DNV·GL船级社产品认证。



2020年4月，公司被授予镇江市2019年度科技创新“梦溪奖”。



2020年6月，江苏省证监局党委书记、局长李明一行莅临公司调研，并召开调研座谈会。



2020年6月，公司召开庆祝中国共产党成立99周年大会，党员重温入党誓词，共同回顾党的光辉历程和丰功伟绩。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	104

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李仰东、主管会计工作负责人吴纲及会计机构负责人（会计主管人员）吴纲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

因涉及国家秘密及商业秘密申请豁免披露前五大客户的具体名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、盈利能力不足的风险	报告期内公司实现净利润-6,958.82 万元，公司碳纤维系列产品的实际产量与产能仍有差距，产品单位固定生产成本较高。同时虽然公司在航空、航天等领域的销售业绩较前两年有所提高，但因部分项目认证时间较长，形成大规模销售尚需一段时间，进而影响公司整体产能释放，使得产品单位生产成本仍高于销售价格，尚未达到盈亏平衡，公司短期内仍存在盈利能力不足的风险。
2、产品稳定性的风险	碳纤维制备是精细化、连续化和规模化的大生产过程，控制点多、控制精度要求高，产品稳定性存在不确定的风险。
3、人才流失的风险	掌握碳纤维核心技术的专业人才以及具有丰富生产、管理、销售经验的业务人员对公司持续稳定经营具有重要作用。随着行业格局的不断变化，各大碳纤维生产企业对包括技术研发人员在内的各类人才的争夺日趋激烈。人员的不稳定，尤其是关键技术人才的流失，将制约公司的创新能力和长远发展。
4、泄密风险	公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。公司的研发成果或敏感信息如果泄漏或受到攻击，将给公司生产经营带来重大影响。

本期重大风险是否发生重大变化：	否
-----------------	---

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、恒神、恒神股份	指	江苏恒神股份有限公司
股东大会	指	江苏恒神股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏恒神股份有限公司董事会
监事会	指	江苏恒神股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏恒神股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本期	指	自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上期	指	自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
恒神国际	指	恒神国际技术有限公司
云宝公司	指	云宝澳大利亚有限公司
恒宝股份	指	恒宝股份有限公司
陕西化工	指	陕西化工集团有限公司
天惠投资	指	丹阳市天惠投资发展有限公司
上海悦达	指	上海悦达新实业集团有限公司
南京汇德丰	指	南京会德丰股权投资管理有限公司
盛宇丹昇	指	上海盛宇股权投资基金管理有限公司—丹阳盛宇丹昇股权投资中心（有限合伙）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏恒神股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Hengshen Co., LTD. -
证券简称	恒神股份
证券代码	832397
法定代表人	李仰东

### 二、 联系方式

董事会秘书	蒋丽霞
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	江苏省丹阳市通港路 777 号
电话	0511-86939310
传真	0511-86939312
电子邮箱	lixia.jiang@hscarbonfibre.com
公司网址	<a href="http://www.hscarbonfibre.com">http://www.hscarbonfibre.com</a>
办公地址	江苏省丹阳市通港路 777 号
邮政编码	212314
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 8 月 17 日
挂牌时间	2015 年 5 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学纤维制造业（C28）-合成纤维制造（C282） -其他合成纤维制造（C2829）
主要产品与服务项目	碳纤维、碳纤维织物、预浸料及其复合材料的研发、生产、销售和技术服务
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	3,338,142,472
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	陕西化工集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陕西省人民政府国有资产监督管理委员会），

	无一致行动人
--	--------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91321100666352897G	否
注册地址	江苏省丹阳市通港路 777 号	否
注册资本（元）	3,338,142,472	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 2、3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	139,921,702.55	109,506,242.62	27.78%
毛利率%	15.37%	6.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-69,588,223.72	-97,750,137.76	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-91,130,172.42	-111,967,879.19	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.07%	-3.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.72%	-3.59%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,816,452,004.32	4,941,954,153.15	-2.54%
负债总计	1,497,324,278.31	1,553,241,801.21	-3.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,319,127,726.01	3,388,712,351.94	-2.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.02	-2.05%
资产负债率%（母公司）	31.08%	31.43%	-
资产负债率%（合并）	31.09%	31.43%	-
流动比率	899.97%	856.56%	-
利息保障倍数	-2.89	-4.04	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-34,407,926.14	-59,681,220.96	
应收账款周转率	1.50	1.67	-
存货周转率	0.61	0.48	-



**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.54%	28.96%	-
营业收入增长率%	27.78%	33.42%	-
净利润增长率%	-28.81%	4.00%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	31,149.51
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,318,974.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,020,349.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>25,329,774.94</b>
减：所得税影响数	3,787,826.24
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>21,541,948.70</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。公司自2020年1月1日起执行新收入准则的相关规定。

本公司于2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

## 六、 业务概要

报告期内公司主要从事碳纤维、织物、液体树脂、预浸料、复合材料制件的生产、研发和销售，可直接为客户提供碳纤维、织物、预浸料、复合材料制件等系列产品；可为客户提供材料选型、应用设计、产品开发、生产与制造等整体应用服务；与客户开展共同研发；也可为客户提供材料、性能最佳的复合材料制造工艺。公司通过直接销售产品、提供设计开发服务、合作研发、技术成果转让等形式获得收入，并促进碳纤维复合材料的应用，从而带动公司产品销售大幅增长。公司产品主要应用于重大装备、高端工业装备、体育休闲等领域。重大装备涵盖航空、航天等领域，主要客户包括中国航空工业集团下属公司、中国航天科技及科工集团下属公司、中国船舶工业及重工集团下属公司、中国兵器工业集团下属公司等；高端工业装备涵盖民用航空、轨道交通、新能源等领域，主要客户包括中国商用飞机有限责任公司、隆基绿能等；体育休闲涵盖范围广泛，主要客户包括国内外体育休闲品牌商和制造商。

报告期内未发生变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内公司实现营业收入 13,992.17 万元，较去年同期 10,950.62 万元增加 3,041.55 万元，增长 27.78%。公司营业成本 11,841.60 万元，较去年同期 10,206.10 万元，增加了 1,635.50 万元，增长 16.02%。较去年同期相比，一方面由于报告期内航空、航天领域业务收入实现增长，另一方面公司销售策略调整，优化产品结构，使整体毛利率水平上升，2020 年上半年度公司整体毛利率为 15.37%，较去年同期的 6.80%增长了 8.57%。

报告期内，公司实现净利润-6,958.82 万元，较去年同期-9,775.01 万元减亏 2,816.19 万元，亏损同比下降 28.81%，主要原因为公司整体毛利率 15.37%较去年同期 6.80%上升了 8.57%，导致 2020 年上半年度公司毛利为 2,150.57 万元，较去年同期 744.52 万元，减亏 1,406.05 万元；销售费用较去年同期相比减少了 563.97 万元，主要原因为报告期内受疫情影响，业务招待费减少 364.09 万元、展会费减少 114.10 万元、差旅费减少 40.33 万元；管理费用较去年同期相比减少了 2,789.50 万元，主要原因为报告期内公司阶段性停工损失减少 2,478.57 万元；资产减值损失

较去年同期减少 2,676.49 万元，主要原因为去年同期消化历史库存，转回存货跌价 2,489.59 万元。

报告期内公司加大研发投入，累积投入 5,579.46 万元，重点围绕提升产品品质和开发新市场产品应用，取得重大进步。碳纤维方面，公司重点提升 HF30 和 HF40 产品的大线稳定化生产性能和质量，积极推进在航空航天等高端先进复合材料领域的应用研究与验证。同时研发低成本大丝束碳纤维及其织物产品，加大在新能源领域的应用研究与验证。预浸料方面，公司加大在新能源、交通、医疗等领域的产品开发和应用技术研究，推出快速固化预浸料、民航内饰用阻燃预浸料等新产品。公司开发的碳纤维多轴向织物、拉挤复材碳板产品通过 DNV-GL 认证，并正式批量供货交付风力叶片生产企业，首批交付船舶企业开展首件船体施工验证。公司开发的 HF30F 碳纤维经过高压缠绕气瓶的工艺评价与爆破试验，完全满足设计使用要求，并开始批量供货。

### （二） 行业情况

#### 1、产业引导与扶持政策不断落地和深化

高性能碳纤维及先进复合材料产业是国家重点支持发展的战略新兴产业，在国家“十三五规划”和《中国制造 2025》的总体指引下，国家各部委和地方政府纷纷出台一系列落地的引导和扶持计划。

## 2、国内碳纤维研制及复合材料应用设计开发水平不断提高

长期以来，国内碳纤维产业因投入巨大、专业人才稀缺、工艺复杂、控制精度高以及国外技术封锁等原因，致使碳纤维产品品质、性能稳定性及创新能力一直落后于美国、日本等国家；但近几年该行业发展突飞猛进，碳纤维研制从最初始的 T300 级向高性能 T800 级、T1000 级以及高强高模碳纤维产品升级，以公司为代表的国内少数碳纤维龙头企业已实现高性能 T800 级碳纤维稳定生产，掌握了干喷湿纺原丝生产工艺，为降低碳纤维的生产和应用成本提供支撑。

国内碳纤维复合材料应用以往因设计开发能力普遍薄弱以及成本高昂等问题，下游应用需求得不到有效满足，制约了行业的整体发展；近几年，这一问题得到有效缓解，以公司为代表的碳纤维行业龙头注重加大复合材料应用设计、研发制造能力的培养，深入研究并推广液体成型、OOA 等复合材料低成本生产工艺，借鉴和吸收优秀资源，实现碳纤维复合材料在航空航天、轨道交通、海洋工程、新能源等一系列关乎国计民生的战略新兴产业初步应用。

## 3、产业升级催生大量碳纤维及复合材料应用需求

高性能碳纤维具备高强度、高模量、低密度等特性，以碳纤维为原材料开发的复合材料制件具备抗破坏、抗变形、轻量化等优异性能，并可根据不同应用需求进行个性化设计和开发，是国际公认的轻量化材料首选，也是目前国际上航空航天、轨道交通、新能源等领域的最重要配套材料之一。

近两年，随着中国制造强国战略推行，国内碳纤维的应用领域正在快速发展和提档升级。在国家重点发展的航空航天、海洋工程、先进轨道交通、新能源汽车、电力装备等领域正加大自主创新开发力度，加快突破核心技术并形成自主完整的产业链体系。碳纤维及复合材料以其高性能、轻量化、抗疲劳、可设计与加工的优异性能与装备领域的发展形成有效结合，引领市场需求进入快速增长阶段。公司也将牢牢抓住政策和市场增长的机遇，加大研发投入，进一步提升产品品质，引领碳纤维行业的发展，推动碳纤维产业的市场应用，为公司未来发展提供更多的利润增长点。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,054,996,966.02	21.90%	1,154,367,804.60	23.36%	-8.61%
应收票据	-	-	514,064.00	0.01%	-100.00%
应收账款	79,731,927.13	1.66%	90,665,677.54	1.83%	-12.06%
应收账款融资	4,381,900.36	0.09%	6,722,502.63	0.14%	-34.82%
预付款项	13,070,051.28	0.27%	4,994,363.78	0.10%	161.70%
其他应收款	3,293,591.80	0.07%	1,685,557.72	0.03%	95.40%
存货	187,767,004.43	3.90%	130,188,273.42	2.63%	44.23%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,957,446,779.03	61.40%	3,052,322,525.76	61.76%	-3.11%
在建工程	17,013,910.35	0.35%	14,591,025.69	0.30%	16.61%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	630,000,000.00	13.08%	670,000,000.00	13.56%	-5.97%
其他流动资产	129,763,572.05	2.69%	132,200,461.43	2.68%	-1.84%

长期待摊费用	-	-	-	-	-
递延所得税资产	212,227,239.80	4.41%	194,832,575.75	3.94%	8.93%
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	41,992,649.44	0.87%	46,440,690.06	0.94%	-9.58%
应付职工薪酬	8,934,758.34	0.19%	11,439,829.95	0.23%	-21.90%
应交税费	9,363,133.15	0.19%	12,476,598.24	0.25%	-24.95%
其他应付款	3,795,268.09	0.08%	7,696,123.18	0.16%	-50.69%
其他流动负债	-	-	1,020,000.00	0.02%	-100.00%
递延收益	231,411,646.67	4.80%	238,786,846.67	4.83%	-3.09%
其他非流动负债	472,240,227.02	9.80%	466,845,671.17	9.45%	1.16%
未分配利润	-1,221,871,518.98	-25.37%	-1,152,283,295.26	-23.32%	-
资产合计	4,816,452,004.32	100.00%	4,941,954,153.15	100.00%	-2.54%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据：应收票据本年期末比本年期初减少100.00%，主要原因是报告期商业承兑汇票全部兑付所致。
- 2、应收账款融资：应收账款融资本年期末比本年期初减少34.82%，主要原因是报告期部分银行承兑汇票兑付所致。
- 3、预付款项：预付款项本年期末比本年期初增加161.70%，主要原因是报告期材料等预付款尚未到票结算所致。
- 4、其他应收款：其他应收款本年期末比本年期初增加95.40%，主要原因是报告期购买材料的保证金增加所致。
- 5、存货：存货本年期末比本年期初增加44.23%，主要原因是报告期公司加大生产，未完工产品及产成品增加所致。
- 6、其他应付款：其他应付款本年期末比本年期初减少50.69%，主要原因是期初往来款在报告期内部分到票，期末往来款减少所致。
- 7、其他流动负债：其他流动负债本年期末比本年期初减少100.00%，主要原因是报告期内应付利息减少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	139,921,702.55	-	109,506,242.62	-	27.78%
营业成本	118,415,994.78	84.63%	102,061,021.83	93.20%	16.02%
毛利率	15.37%	-	6.80%	-	-
税金及附加	5,617,610.90	4.01%	3,455,674.28	3.16%	62.56%
销售费用	9,131,256.87	6.53%	14,770,914.61	13.49%	-38.18%
管理费用	46,003,245.29	32.88%	73,898,244.22	67.48%	-37.75%
研发费用	55,794,628.47	39.88%	63,108,360.36	57.63%	-11.59%
财务费用	14,960,885.20	10.69%	14,584,795.12	13.32%	2.58%

其他收益	23,240,834.08	16.61%	16,551,300.00	15.11%	40.42%
信用减值损失	-441,752.45	-0.32%	-1,000,883.88	-0.91%	-
资产减值损失	-1,868,991.30	-1.34%	24,895,871.24	22.73%	-107.51%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	31,149.51	0.02%	9,314.57	0.01%	234.42%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业外收入	3,080,130.50	2.20%	269,844.29	0.25%	1,041.45%
营业外支出	1,022,339.15	0.73%	103,704.24	0.09%	885.82%
净利润	-69,588,223.72	-49.73%	-97,750,137.76	-89.26%	-
所得税费	-17,394,664.05	-12.43%	-24,000,888.06	-21.92%	-

### 项目重大变动原因：

- 1、税金及附加：报告期内公司税金及附加561.76万元，较上年同期345.57万元增长62.56%，报告期内应缴纳的房产税增加。
- 2、销售费用：报告期内公司销售费用913.13万元，较上年同期1,477.09万元减少38.18%，主要原因是报告期受疫情影响，业务招待费较上年同期减少364.09万元、展会费较上年同期减少114.10万元、差旅费较上年同期减少40.33万元。
- 3、管理费用：报告期内公司管理费用4,600.32万元，较上年同期7,389.82万元减少37.75%，主要原因为报告期内公司生产线利用率提高，阶段性停工损失减少2,478.57万元。
- 4、其他收益：报告期内公司其他收益2,324.08万元，较上年同期1,655.13万元增长40.42%，主要原因是报告期内公司政府补助较上年同期增加。
- 5、信用减值损失：报告期内公司信用减值损失-44.18万元，较上年同期-100.09万元减少55.91万元，主要原因是报告期期末应收账款余额较期初下降11%，上年同期期末应收账款余额较期初增长27%，故报告期内计提的信用减值损失较上年同期减少。
- 6、资产减值损失：报告期内公司资产减值损失-186.90万元，较上年同期2,489.59万元增加107.51%，主要原因为去年同期消化历史库存，转回存货跌价2,489.59万元。
- 7、资产处置收益：报告期内公司资产处置收益3.11万元，较上年同期0.93万元增长234.42%，主要原因是报告期内处置动产的收益较上年同期增长。
- 8、营业外收入：报告期内公司营业外收入308.01万元，较上年同期26.98万元增长1,041.45%，主要原因是报告期内收到与公司日常活动无关的政府补助增加。
- 9、营业外支出：报告期内公司营业外支出102.23万元，较上年同期10.37万元增长885.82%，主要原因是报告期内缴纳房产税滞纳金45.19万元，处置非流动资产的损失较上年同期增加26.76万元。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	103,043,147.30	107,113,745.85	-3.80%
其他业务收入	36,878,555.25	2,392,496.77	1,441.43%
主营业务成本	83,551,514.70	95,842,332.97	-12.82%
其他业务成本	34,864,480.08	6,218,688.86	460.64%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
碳纤维及其他	77,087,515.96	85,960,934.84	-11.51%	53.27%	26.24%	23.88%
碳纤维预浸料	62,834,186.59	32,455,059.94	48.35%	6.12%	-4.45%	5.71%
合计	139,921,702.55	118,415,994.78	15.37%	27.78%	16.02%	8.57%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，碳纤维及其他营业收入比上年同期增加 53.27%：主要因为碳纤维织物的销售收入，较上年同期增长 99.13%，报告期内多轴向碳纤维织物在风电叶片等领域的应用增加。

## 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-34,407,926.14	-59,681,220.96	-
投资活动产生的现金流量净额	-7,028,043.58	-11,843,553.20	-
筹资活动产生的现金流量净额	-57,974,416.68	1,236,841,753.87	-104.69%

## 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-3,440.79 万元，较去年同期-5,968.12 万元增加了 2,527.33 万元，主要因为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 4,163.06 万元，报告期内公司收到的政府补助较去年同期增加 1,824.62 万元，报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加 3,364.04 万元所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-702.80 万元，较去年同期-1184.36 万元增加了 481.55 万元，主要因为报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 495.03 万元所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-5,797.44 万元，较去年同期 123,684.18 万元减少了 129,481.62 万元，主要因为报告期内偿还借款、支付利息 5,797.44 万元，上年同期公司引进战略投资者收到投资款 157,839.87 万元所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事	持有	注册	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	-------	----	----	-----	-----	------	-----

			务的关 联性	目 的	资 本				
COMPOSITES MATERIALS AND ENGINEERING LTD	子公 司	纤维材料、复合 材料及其制品的 研发、制造、设 计、销售及其检 测、技术服务、 技术咨询、设备 的研制、树脂的 研制、生产、销 售，自营和代理 各类商品及技术 的进出口业务	不适用	不 适 用	500 万 美 元	706,486.08	661,711.23	86,149.80	500,099.30
YB AUSTRALIA PTY LTD	子公 司	高性能碳纤维、 碳纤维复合材料 及其制件的技术 研发、方案设 计；新技术的鉴 定和评审；树 脂、复合材料可 回收部件的研发	不适用	不 适 用	803 万 美 元	607,042.01	476,235.19	0.00	875,079.45

## （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## （三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

2020年5月，公司赞助丹阳市如意慈善公益服务团520为爱奔跑活动，活动受到了丹阳各界的广泛关注。2020年6月，为帮助困难家庭青少年实现既要“有学上”、更要“上好学”的期待，在镇江市希望办的指导下，公司赞助了“希望书桌，为爱启航”公益项目以促进“事实孤儿”的健康成长，为他们提供良好的学习环境。

报告期内，公司始终贯彻“安全第一，预防为主”的方针，强化应急预案的演练，有效提升员工的应急处理能力和自我保护能力。关心员工生活，积极开展丰富多彩的文化体育活动，团队建设活动，组织员工座谈，不断增进与员工间的沟通、交流，为外地及本地偏远的员工提供免费住宿和生活配套设施，帮助年轻员工解决婚姻难题，增强员工的归属感。公司针对贫困地区大学生以及困难家庭子女采取同等条件下优先录取的政策，公司注重员工发展，公司为员工提供了宽广的职业晋升通道，采用内训、外训、专题培训的方式提升员工业务技能和水平，帮助员工实现其自身价值。

公司坚持“公开、公平、诚信”的原则，积极抓好生产经营，进一步发展清洁生产，不断提升公司治理水平，确保公司规范运作，积极维护并提升公司的公众形象。

## 十二、 评价持续经营能力

新型材料，尤其关键战略性基础材料，从产品研制成功到实现成熟应用均需要经历较长时间的周期，但一旦应用成熟，将成为所有工业生产和生活不可或缺的基础材料；碳纤维自上世纪九十年代在国外实现大规模应用，经过二三十年左右的发展，至今已经在航空、航天、风力发电、新能源、体育休闲等领域得到成熟应用，一些新的领域还在不断被发掘。而国内该行业起步相对较晚，材料研制和生产水平相比较国外存在一定差距，需要加大投入才能不断缩小差距，达到世界先进水平。

在行业政策的大力支持和鼓励下，公司所具有的规模化生产能力、强大的设计开发能力、完整生命周期管理、先进的生产设备等优势以及认证项目的不断批产，为公司后续增长提供了强有力的支撑。公司也建立了较为完善的公司治理结构，拥有完整的研发、设计、采购、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与股东完全分离、相互独立。同时，公司进一步加强管理，降本增效，积极通过多渠道改善现金流状况，为公司打造良性发展的根基。

基于碳纤维行业特点，公司近几年在碳纤维及复合材料应用领域的投资较大，尤其是在碳纤维核心技术与工艺、配套材料体系开发、复合材料应用设计开发、低成本制造技术等方面进行了大量战略性投入；因前期投入较大，部分重大项目实现规模化应用需要一个循序渐进的过程，公司目前经营虽处于亏损状态；但已有多项材料及制件项目验证通过并批量供货，后续随着公司多项材料及制件项目验证通过，部分应用开发转化成批产项目，公司产能释放量逐年增加，前期大额投入将逐步向经济效益转化。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、盈利能力不足的风险

报告期内公司实现净利润-6,958.82万元，公司碳纤维系列产品的实际产量与产能仍有差距。同时由于在航空、航天领域，公司虽储备了多个项目，但因认证时间长，还未形成大规模销售，影响了产能的释放，使得产品单位生产成本仍高于销售价格，尚未达到盈亏平衡，公司短期内仍存在盈利能力不足的风险。



**应对措施：**

随着公司产能的释放，产品成本会进一步降低。同时，公司在航天、航空领域的多个验证项目已取得突破，实现了销售，未来销售将实现增长，而随着公司在航空、航天领域储备项目的批产，将对公司销售形成有力的支撑。同时，结合碳纤维产业的特点，公司将进一步加大市场拓展力度，扩大产量，提升内部管理，降本增效，提高公司盈利能力。

**2、产品稳定性的风险**

碳纤维制备是精细化、连续化和规模化的大生产过程，控制点多、控制精度要求高，产品稳定性存在不确定的风险。

**应对措施：**

公司已积累了千吨级碳纤维生产线长周期稳定生产的经验，报告期内公司生产水平比去年提升较快，公司开发的PTS追溯系统已上线运行，对生产运行情况、工艺参数等建立了数据库，能够进行多维度分析，实现全流程的精确控制；同时，公司引进日式精细化管理，并多渠道引进技术人员，对生产设备和工艺进行优化，为公司产品稳定性提供支撑。

**3、人才流失的风险**

掌握碳纤维核心技术的专业人才以及具有丰富生产、管理、销售经验的业务人员对公司持续稳定经营具有重要作用。随着行业格局的不断变化，各大碳纤维生产企业对包括技术研发人员在内的各类人才的争夺日趋激烈。人员的不稳定，尤其是关键技术人才的流失，将制约公司的创新能力和长远发展。

**应对措施：**

公司将进一步优化绩效管理方案和竞业禁止协议的签订及落实，及时调研、掌握上述人才的职业需求，制订科学的职业规划，加强公司文化宣传，增强员工归属感。为留住人才，公司已设立合伙企业形式的员工持股平台，让员工分享企业发展和经营的成果，增强员工主人翁意识。

**4、泄密风险**

公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。公司的研发成果或敏感信息如果泄漏或受到攻击，将给公司生产经营带来重大影响。

**应对措施：**

公司严格执行相关保密法律法规，建立了完善的保密组织机构、保密人员架构、保密工作制度、保密责任制度和信息披露审查制度，与涉密人员签署了《保密协议》、《离岗保密承诺书》。同时，公司将进一步完善保密管理制度，组织全员宣贯、学习、考核。通过加强培训教育，学习与分析经典案例等方式，进一步提高涉密人员的防范意识，掌握防范技巧。定期组织对薄弱环节进行重点检查，开发了适合企业信息安全特点的加密和防护软件，利用技术手段降低失泄密的风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,840,988.00	523,039.97	4,364,027.97	0.13%

注：本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2017年6月21日	不适用	收购	同业竞争承诺	钱京承诺不存在同业竞争。	正在履行中
收购人	2018年12月27日	不适用	收购	同业竞争承诺	陕西化工承诺不存在同业竞争。	正在履行中
收购人	2018年12月27日	不适用	收购	同业竞争承诺	天惠投资承诺不存在同业竞争。	正在履行中
收购人	2017年6月21日	不适用	收购	规范关联交易承诺	钱京承诺不会通过关联交易损害公司利益。	正在履行中
收购人	2018年12月27日	不适用	收购	规范关联交易承诺	陕西化工承诺不会通过关联交易损害公司利益。	正在履行中
收购人	2017年6月21日	不适用	收购	独立经营的承诺	钱京承诺将保证恒神股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响恒神股份的独立运营。	正在履行中
收购人	2018年12月27日	不适用	收购	独立经营的承诺	陕西化工承诺将保证恒神股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响恒神股份的独立运营。	正在履行中
收购人	2018年12月27日	不适用	收购	不向恒神股份注入金融资产、房地产等相关业务的承诺	陕西化工承诺，在相关监管政策明确前，不会向公司注入金融资产、房地产等相关业务。	正在履行中
收购人	2018年12月27日	不适用	收购	限售承诺	陕西化工承诺成为公司第一大股东或者实际控制人后，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后12个月内不得转让。	正在履行中
收购人	2018年12月27日	2024年9月30日	收购	限售承诺	天惠投资承诺将按照《一致行动协议》	正在履行中

					进行股份锁定。	
收购人	2018年12月27日	不适用	收购	业绩补偿承诺	陕西化工承诺若公司达到业绩承诺，对公司进行补偿。	正在履行中
收购人	2018年12月27日	不适用	收购	业绩补偿承诺	天惠投资承诺若公司达到业绩承诺，对公司进行补偿。	正在履行中
收购人	2018年12月27日	不适用	发行	业绩补偿承诺	上海悦达承诺若公司达到业绩承诺，对公司进行补偿。	正在履行中
收购人	2018年12月27日	不适用	收购	一致行动承诺	陕西化工、天惠投资承诺一致行动。	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、公司控股股东陕西化工集团有限公司承诺针对本公司以及本公司控制的其他企业未来拟从事或实质性获得恒神股份同类业务或商业机会，且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与恒神股份可能构成潜在同业竞争的情况：本公司将不从事并努力促使本公司控制的其他企业不从事与恒神股份相同或相近的业务，以避免与恒神股份的业务经营构成直接或间接的竞争。报告期内该承诺严格履行。

2、公司原控股股东钱京承诺其或其收购人控制的其他企业未投资任何与恒神股份具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，也未为其他公司经营与恒神股份相同或类似的业务。将不以任何形式从事与恒神股份现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与恒神股份现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与恒神股份发生任何形式的同业竞争。将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对恒神股份构成竞争的业务及活动，或拥有与恒神股份存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。保证严格履行上述承诺，如出现因收购人及收购人控制的其他企业违反上述承诺而导致恒神股份和其股东的权益受到损害的情况，将依法承担全部的赔偿责任。报告期内该承诺严格履行。

3、持股5%以上的股东丹阳市天惠投资发展有限公司承诺针对本公司以及本公司控制的其他企业未来拟从事或实质性获得恒神股份同类业务或商业机会，且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与恒神股份可能构成潜在同业竞争的情况：本公司将不从事并努力促使本公司控制的其他企业不从事与恒神股份相同或相近的业务，以避免与恒神股份的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，本公司或本公司控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对恒神股份带来不公平的影响时，本公司自愿放弃并努力促使本公司控制的其他企业放弃与恒神股份的业务竞争。报告期内该承诺严格履行。

4、公司控股股东陕西化工集团有限公司承诺针对本公司以及本公司控制的其他企业与恒神股份及其控、参股公司之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本公司及本公司控制的企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。本公司保证本公司及本公司控制的企业将不通过与恒神股份及其控、参股公司的关联交易取得任何不正当的利益或使恒神股份及其控、参股公司承担任何不正当的义务。报告期内该承诺严格履行。

5、持股5%以上的股东钱京承诺将尽其所能地减少与恒神股份或其控股公司的关联交易；对于确有必要或无法避免的关联交易，将按有关法律、法规、全国股份转让系统相关规则 and 公司章程的规定履行决策程序和信息披露义务，保证交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不以任何方式损害公司及其他股东的利益不以任何方式损害恒神股份和其他股东的利益。报告期内该承诺严格履行。

6、公司控股股东陕西化工集团有限公司、持股 5%以上的股东钱京承诺将保证恒神股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响恒神股份的独立运营。报告期内该承诺严格履行。

7、陕西化工集团有限公司、丹阳市天惠投资发展有限公司、上海悦达新实业集团有限公司承诺若恒神股份 2021 年经审计的净利润达到 0.69 亿元或 2021-2023 年三年经审计的净利润累计达到 5.99 亿元（以下简称“业绩承诺”），则以 1.55 元/股的标准对恒神股份进行补偿，补偿金额的计算方式为陕西化工认购本次定向发行的股份数\*（1.55-1.24）（以下简称“补偿款”）。报告期内该承诺严格履行。

8、陕西化工集团有限公司、丹阳市天惠投资发展有限公司承诺天惠投资确认陕西化工为恒神股份的控股股东，双方不因签订本协议而构成对恒神股份的共同控制，天惠投资在处理有关恒神股份经营发展且根据法律法规和《江苏恒神股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）需要在公司的董事会、股东大会的提案及表决，以及在公司其他有关经营决策时，均与陕西化工保持一致行动。报告期内该承诺严格履行。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地	无形资产	抵押	11,755,734.80	0.24%	国家开发银行江苏省分行项目贷款的抵押物
设备	固定资产	抵押	832,099,989.67	17.28%	国家开发银行江苏省分行项目贷款的抵押物
土地	无形资产	抵押	60,932,103.69	1.27%	中国进出口银行、中国光大银行南京分行、上海浦东发展银行镇江支行银团项目贷款的抵押物
设备	固定资产	抵押	273,519,660.07	5.68%	中国进出口银行、中国光大银行南京分行、上海浦东发展银行镇江支行银团项目贷款的抵押物
土地	无形资产	抵押	49,660,771.36	1.03%	丹阳市天惠投资发展有限公司借款的抵押物
房产	固定资产	抵押	360,340,069.51	7.48%	丹阳市天惠投资发展有限公司借款的抵押物
设备	固定资产	抵押	90,014,864.99	1.87%	丹阳市天惠投资发展有限公司借款的抵押物
设备	固定资产	抵押	222,403,750.07	4.62%	丹阳市和鑫源资产管理服务有限公司借款的抵押物
总计	-	-	1,900,726,944.16	39.47%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押系公司正常融资行为，对公司存在不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	779,345,161	23.35%	-8,250	779,336,911	23.35%
	其中：控股股东、实际控制人	143,000,000	4.28%		143,000,000	4.28%
	董事、监事、高管	191,761,000	5.74%	-8,250	181,252,750	5.43%
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,558,797,311	76.65%	8,250	2,558,805,561	76.65%
	其中：控股股东、实际控制人	1,192,256,989	35.72%		1,192,256,989	35.72%
	董事、监事、高管	575,250,000	17.23%	8,250	543,758,250	16.29%
	核心员工	-	-			
总股本		3,338,142,472	-	0	3,338,142,472	-
普通股股东人数						204

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	陕西化工	1,335,256,989	0	1,335,256,989	40.00%	1,192,256,989	143,000,000	0
2	天惠投资	791,290,322	0	791,290,322	23.70%	791,290,322	0	0
3	钱京	725,011,000	0	725,011,000	21.72%	543,758,250	181,252,750	725,000,000
4	上海悦达	80,645,161	0	80,645,161	2.42%		80,645,161	0
5	吴群	64,746,000	0	64,746,000	1.94%	0	64,746,000	0
6	钱鸿川	42,000,000	0	42,000,000	1.26%	31,500,000	10,500,000	0
7	南京会德丰	35,000,000	152,000	34,848,000	1.04%	0	34,848,000	0
8	徐国宝	30,000,000	0	30,000,000	0.90%	0	30,000,000	0
9	蔡文华	25,000,000	0	25,000,000	0.75%	0	25,000,000	0
10	盛宇丹昇	27,741,000	4,909,600	22,831,400	0.68%	0	22,831,400	0
合计		3,156,690,472	-	3,151,628,872	94.41%	2,558,805,561	592,823,311	725,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司法人股东陕西化工与丹阳天惠系一致行动人。

除上述情况之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

陕西化工集团有限公司为公司控股股东，统一社会信用代码 91610131MA6TX3WH5K，法定代表人梁玉昆，注册资本 25,625,000,000 元，注册地址西安市高新区锦业一路 2 号陕西煤业化工集团研发大楼 21 层，主要经营范围：一般经营项目：化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品）的开发、销售；化工技术研发、技术推广、技术转让（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）。

报告期内未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

陕西省人民政府国有资产监督管理委员会为公司的实际控制人，陕西煤业化工集团有限责任公司持有陕西化工集团有限公司 62.44% 的股权，为陕西化工集团有限公司的控股股东。陕西省国有资产监督管理委员会持有陕西煤业化工集团有限责任公司 100% 股权，能够通过陕西煤业化工集团有限责任公司控制陕西化工集团有限公司，为陕西化工集团有限公司的实际控制人。

报告期内未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018 年第一次股票发行	2019 年 3 月 13 日	2,559,598,665.28	90,975,486.91	是	偿还交通银行借款	30,000,000	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

报告期内，公司共使用募集资金 90,975,486.91 元，募集资金账户不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况**

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李仰东	董事长	男	1972年10月	2020年2月10日	2023年2月9日
钱京	董事、总经理	男	1983年8月	2020年2月10日	2023年2月9日
何迎庆	董事	男	1962年9月	2020年2月10日	2023年2月9日
许国兴	董事	男	1961年8月	2020年2月10日	2023年2月9日
朱强	职工董事	男	1972年4月	2020年2月10日	2023年2月9日
陆妍波	监事会主席	女	1980年6月	2020年2月10日	2023年2月9日
丁鸽	监事	男	1986年10月	2020年2月10日	2023年2月9日
王怡敏	职工监事	男	1987年11月	2020年2月10日	2023年2月9日
张泉国	副总经理	男	1968年7月	2020年2月24日	2023年2月9日
张明	副总经理	男	1978年3月	2020年2月24日	2023年2月9日
张锦程	副总经理	男	1977年3月	2020年2月24日	2023年2月9日
李国明	副总经理	男	1985年12月	2020年2月24日	2023年2月9日
吴纲	财务总监	男	1977年3月	2020年2月24日	2023年2月9日
蒋丽霞	董事会秘书	女	1990年7月	2020年2月24日	2023年2月9日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					7

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，董事长李仰东、董事何迎庆、副总经理张泉国系控股股东陕西化工集团有限公司委派。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李仰东	董事长	0	0	0	0%	0	0
钱京	董事、总经理	725,010,000	0	725,010,000	21.72%	0	0
何迎庆	董事	0	0	0	0%	0	0
许国兴	董事	0	0	0	0%	0	0
朱强	职工董事	0	0	0	0%	0	0
陆妍波	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
丁鸽	监事	0	0	0	0%	0	0

王怡敏	职工监事	0	0	0	0%	0	0
张泉国	副总经理	0	0	0	0%	0	0
张明	副总经理	0	0	0	0%	0	0
张锦程	副总经理	0	0	0	0%	0	0
李国明	副总经理	0	0	0	0%	0	0
吴纲	财务总监	0	0	0	0%	0	0
蒋丽霞	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	725,010,000	-	725,010,000	21.72%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李仰东	无	新任	董事长	换届
钱京	董事长	新任	董事、总经理	换届
何迎庆	无	新任	董事	换届
许国兴	无	新任	董事	换届
朱强	职工监事	新任	职工董事	换届
陆妍波	无	新任	监事会主席	换届
丁鸽	无	新任	监事	换届
王怡敏	监事	新任	职工监事	换届
张泉国	无	新任	副总经理	换届
张明	董事、总经理	新任	副总经理	换届
钱鸿川	董事、副总经理	离任	碳纤维事业部总经理	换届
吴纲	董事、财务总监	离任	财务总监	换届
范明华	独立董事	离任	无	换届
宋家明	独立董事	离任	无	换届
肖军	独立董事	离任	无	换届
张华	独立董事	离任	无	换届
吴士江	监事会主席	离任	无	换届
张晓明	副总经理	离任	专家	换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

李仰东：男，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992年9月至1994年7月就读于西安工程大学通风空调专业；1994年7月至2002年3月就职于南京纺织企业控股集团销售公司，负责西北市场的销售；2002年3月至2004年9月任北方石油化工(集团)有限公

司副总经理，负责公司战略规划及对外项目投资；2004年9月至2007年3月就读于西安工程大学全日制企业管理专业，取得硕士研究生学历；2007年3月至2007年6月任北方石油化工(集团)有限公司副总经理；2007年6月至2009年9月任陕西煤业化工集团公司规划投资委业务主管；2009年9月至2011年3月任陕西煤业化工集团公司规划投资委海外投资处处长；2011年3月至2012年11月任陕西神渭煤炭管道运输公司董事、副总经理；2012年12月至2016年9月任陕西煤业股份公司规划建设部经理；2016年9月至2019年12月任陕西煤业化工集团公司战略规划委副主任、国际业务部副经理，中亚能源有限公司董事长。2019年12月至今任陕西煤业化工集团公司战略规划委副主任、国际业务部副经理。

何迎庆：男，1962年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年7月参加工作，本科学历，高级经济师职称。1979年9月至1981年7月就读于山东济宁师范专科学校物理系；1984年7月至1987年7月就读于山东曲阜师范大学物理系；1981年9月至1982年12月任山东省邹城第十八中学物理教师；1983年1月至1985年12月任兖矿集团鲍店煤矿子弟中学物理教师；1986年1月至1996年2月任兖矿集团技工学校高级讲师；1996年2月至2002年2月任中日合作项目中国煤炭环保安全培训中心中方专家高级讲师，兖矿集团环保节能中心检测站副站长；2002年2月至2012年11月任兖矿集团战略研究院高级经济师、咨询顾问室副主任；2012年11月至2019年12月任陕西煤业化工集团副总工程师。

许国兴：男，1961年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，拥有南京林业大学经济管理专业证书，学历大专。1982年9月至2001年12月在丹阳市大泊镇政府工作，任工业公司经理；2002年1月至2014年12月在江苏省丹阳经济开发区管委会工作，任经济发展局局长；2014年12月至今，担任丹阳市和鑫源资产管理有限公司董事长。

张泉国：男，1968年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师，西安交通大学管理学院硕士研究生学历。1991年7月至1999年9月就职于陕西煤炭建设公司第四工程处任企业管理科干事、党政办公室干事；1999年9月至2003年2月就职于陕西苍村煤矿，任多经公司办公室主任、供应经理兼书记；2003年3月至2007年9月就职于陕西苍村煤业有限公司任监事、供销公司经理兼书记；2007年9月至2011年2月就职于陕西华山水泥有限公司任党委委员、董事、副总经理；2011年3月至2013年3月就职于陕西神渭管道有限公司董事会秘书兼规划管理部部长；2013年4月至2019年10月，任陕西煤业股份公司规划建设部主任；2019年10月至今任陕西化工集团有限公司企业管理部负责人、职工监事。

陆妍波：女，1980年6月生，1998年12月至2015年5月就职于江苏省丹阳市珥陵镇人民政府任经济服务中心主任；2015年5月至今任丹阳投资集团有限公司法务部部长；2017年7月至今任丹阳市天工惠农农村小额贷款有限公司董事长。

丁鸽：男，1986年10月出生，本科学历。2009年7月至2010年12月就职于江苏新宇药业，任西南区域销售经理；2011年1月至2011年6月就职于南京龙蟠石化有限公司，任可兰素市场销售经理；2011年7月至2013年12月就职于南京金海威国际供应链管理股份有限公司，任聚氨酯部副总；2014年1月至2015年4月就职于上海悦达新实业集团有限公司进出口经营部；2015年4月至2016年5月由新实业委派到上海悦达新实业集团投资管理有限公司，再由投资委派到上海洋山国际食品酒业贸易有限公司任市场部经理；2016年5月至2017年6月，任命上海洋山国际食品酒业贸易有限公司副总经理；2017年6月至2018年10月，上海悦达新实业集团投资管理有限公司更名为上海悦达新实业集团新能源有限公司，任命为副总经理，兼上海洋山国际食品酒业贸易有限公司副总经理主持公司转让工作；2018年10月至2019年8月，上海悦达新实业集团有限公司供应链发展部副部长；2019年8月至今任上海悦达新实业集团有限公司供应链发展部部长。

**(四) 股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	34	2		36
生产人员	630	120	-	750
销售人员	20	-	-	20
技术人员	264	15	-	279
财务人员	15	4	-	19
行政人员	80	25	-	105
<b>员工总计</b>	<b>1,043</b>	<b>166</b>		<b>1,209</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	9
硕士	65	60
本科	188	189
专科	204	211
专科以下	579	740
<b>员工总计</b>	<b>1,043</b>	<b>1,209</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况**

□适用 √不适用

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第七节三、(二)、五、(一)	1,054,996,966.02	1,154,367,804.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第七节三、(二)、五、(二)		514,064.00
应收账款	第七节三、(二)、五、(三)	79,731,927.13	90,665,677.54
应收款项融资	第七节三、(二)、五、(四)	4,381,900.36	6,722,502.63
预付款项	第七节三、(二)、五、(五)	13,070,051.28	4,994,363.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节三、(二)、五、(六)	3,293,591.80	1,685,557.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第七节三、(二)、五、(七)	187,767,004.43	130,188,273.42
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	第七节三、(二)、五、(八)	129,763,572.05	132,200,461.43
<b>流动资产合计</b>		<b>1,473,005,013.07</b>	<b>1,521,338,705.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第七节三、(二)、五、(九)	2,957,446,779.03	3,052,322,525.76
在建工程	第七节三、(二)、五、(十)	17,013,910.35	14,591,025.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第七节三、(二)、五、(十一)	149,361,387.68	153,041,266.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第七节三、(二)、五、(十二)	212,227,239.80	194,832,575.75
其他非流动资产	第七节三、(二)、五、(十三)	7,397,674.39	5,828,054.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,343,446,991.25</b>	<b>3,420,615,448.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,816,452,004.32</b>	<b>4,941,954,153.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第七节三、(二)、五、(十四)	41,992,649.44	46,440,690.06
预收款项	第七节三、(二)、五、(十五)	19,586,595.60	18,536,041.94
合同负债			
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	第七节三、(二)、五、(十六)	8,934,758.34	11,439,829.95
应交税费	第七节三、(二)、五、(十七)	9,363,133.15	12,476,598.24
其他应付款	第七节三、(二)、五、(十八)	3,795,268.09	7,696,123.18
其中：应付利息		69,424.66	69,424.66
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	第七节三、(二)、五、(十九)	80,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债	第七节三、(二)、五、(二十)		1,020,000.00

<b>流动负债合计</b>		163,672,404.62	177,609,283.37
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	第七节三、(二)、五、(二十一)	630,000,000.00	670,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第七节三、(二)、五、(二十二)	231,411,646.67	238,786,846.67
递延所得税负债			
其他非流动负债	第七节三、(二)、五、(二十三)	472,240,227.02	466,845,671.17
<b>非流动负债合计</b>		1,333,651,873.69	1,375,632,517.84
<b>负债合计</b>		1,497,324,278.31	1,553,241,801.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第七节三、(二)、五、(二十四)	3,338,142,472.00	3,338,142,472.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第七节三、(二)、五、(二十五)	1,203,324,412.44	1,203,324,412.44
减：库存股			
其他综合收益	第七节三、(二)、五、(二十六)	-467,639.45	-471,237.24
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	第七节三、(二)、五、(二十七)	-1,221,871,518.98	-1,152,283,295.26
归属于母公司所有者权益合计		3,319,127,726.01	3,388,712,351.94
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		3,319,127,726.01	3,388,712,351.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		4,816,452,004.32	4,941,954,153.15

法定代表人：李仰东

主管会计工作负责人：吴纲

会计机构负责人：吴纲

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		1,054,928,846.25	1,154,258,009.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			514,064.00
应收账款	第七节、三、(二)、十三、(一)	79,731,927.13	90,665,677.54
应收款项融资		4,381,900.36	6,722,502.63
预付款项		12,924,019.02	4,925,956.35
其他应收款	第七节、三、(二)、十三、(二)	3,293,591.80	1,685,557.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		187,767,004.43	130,188,273.42
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		129,723,305.42	132,170,113.73
<b>流动资产合计</b>		<b>1,472,750,594.41</b>	<b>1,521,130,154.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第七节、三、(二)、十三、(三)	2,509,527.38	1,207,967.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,956,943,953.02	3,051,759,016.93
在建工程		17,013,910.35	14,591,025.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		148,805,104.26	152,433,081.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		212,227,239.80	194,832,575.75
其他非流动资产		7,397,674.39	5,828,054.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,344,897,409.20</b>	<b>3,420,651,721.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,817,648,003.61</b>	<b>4,941,781,876.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			



衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,977,218.15	46,424,487.25
预收款项		19,586,595.60	18,536,041.94
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,905,414.78	11,411,520.00
应交税费		9,232,326.33	12,348,834.72
其他应付款		3,795,268.09	7,696,123.18
其中：应付利息		69,424.66	69,424.66
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债			1,020,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>163,496,822.95</b>	<b>177,437,007.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		630,000,000.00	670,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		231,411,646.67	238,786,846.67
递延所得税负债			
其他非流动负债		472,240,227.02	466,845,671.17
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,333,651,873.69</b>	<b>1,375,632,517.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,497,148,696.64</b>	<b>1,553,069,524.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		3,338,142,472.00	3,338,142,472.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,203,324,412.44	1,203,324,412.44
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		-1,220,967,577.47	-1,152,754,532.50
所有者权益合计		3,320,499,306.97	3,388,712,351.94
负债和所有者权益总计		4,817,648,003.61	4,941,781,876.87

法定代表人：李仰东

主管会计工作负责人：吴纲

会计机构负责人：吴纲

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		139,921,702.55	109,506,242.62
其中：营业收入	第七节三、(二)、五、(二十八)	139,921,702.55	109,506,242.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		249,923,621.51	271,879,010.42
其中：营业成本	第七节三、(二)、五、(二十八)	118,415,994.78	102,061,021.83
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	第七节三、(二)、五、(二十九)	5,617,610.90	3,455,674.28
销售费用	第七节三、(二)、五、(三十)	9,131,256.87	14,770,914.61
管理费用	第七节三、(二)、五、(三十一)	46,003,245.29	73,898,244.22
研发费用	第七节三、(二)、五、(三十二)	55,794,628.47	63,108,360.36
财务费用	第七节三、(二)、五、(三十三)	14,960,885.20	14,584,795.12
其中：利息费用		22,348,972.53	24,145,932.33
利息收入		7,418,496.30	9,582,921.92
加：其他收益	第七节三、(二)、五、(三十四)	23,240,834.08	16,551,300.00
投资收益(损失以“-”号填列)			
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(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”			

号填列)			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第七节三、(二)、五、(三十五)	-441,752.45	-1,000,883.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第七节三、(二)、五、(三十六)	-1,868,991.30	24,895,871.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第七节三、(二)、五、(三十七)	31,149.51	9,314.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-89,040,679.12</b>	<b>-121,917,165.87</b>
加：营业外收入	第七节三、(二)、五、(三十八)	3,080,130.50	269,844.29
减：营业外支出	第七节三、(二)、五、(三十九)	1,022,339.15	103,704.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-86,982,887.77</b>	<b>-121,751,025.82</b>
减：所得税费用	第七节三、(二)、五、(四十)	-17,394,664.05	-24,000,888.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-69,588,223.72</b>	<b>-97,750,137.76</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,375,178.75	-1,611,224.71
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,588,223.72	-97,750,137.76
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-69,588,223.72	-97,750,137.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>3,597.79</b>	<b>-3,747.83</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		3,597.79	-3,747.83
（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		3,597.79	-3,747.83
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-69,584,625.93	-97,753,885.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-69,584,625.93	-97,753,885.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.03

法定代表人：李仰东

主管会计工作负责人：吴纲

会计机构负责人：吴纲

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	第七节、三、（二）、十三、（四）	139,921,702.55	109,506,242.62
<b>减：营业成本</b>	第七节、三、（二）、十三、（四）	118,415,994.78	102,061,021.83
税金及附加		5,617,610.90	3,455,674.28
销售费用		9,131,256.87	14,770,914.61
管理费用		45,996,140.97	73,865,367.65

研发费用		54,350,442.81	61,537,180.91
财务费用		14,959,396.43	14,583,293.14
其中：利息费用		22,348,972.53	24,145,932.33
利息收入		7,418,496.30	9,582,921.92
加：其他收益		23,240,834.08	16,551,300.00
投资收益(损失以“-”号填列)			
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(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-441,752.45	-1,016,717.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,868,991.30	24,895,871.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)		31,149.51	9,314.57
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-87,587,900.37</b>	<b>-120,327,441.16</b>
加：营业外收入		3,002,530.50	269,844.29
减：营业外支出		1,022,339.15	103,704.24
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-85,607,709.02</b>	<b>-120,161,301.11</b>
减：所得税费用		-17,394,664.05	-24,004,113.06
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-68,213,044.97</b>	<b>-96,157,188.05</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-68,213,044.97	-96,157,188.05
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-68,213,044.97</b>	<b>-96,157,188.05</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李仰东

主管会计工作负责人：吴纲

会计机构负责人：吴纲

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,081,284.22	82,450,731.19
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

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		42,252.60	4,970.46
收到其他与经营活动有关的现金	第七节三、(二)、五、 (四十一)	35,542,369.17	955,348.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>159,665,905.99</b>	<b>83,411,049.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		103,570,100.38	69,929,698.60
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		55,269,614.00	48,527,788.62
支付的各项税费		7,776,338.52	3,509,678.31
支付其他与经营活动有关的现金	第七节三、(二)、五、 (四十一)	27,457,779.23	21,125,105.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>194,073,832.13</b>	<b>143,092,270.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,407,926.14</b>	<b>-59,681,220.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,000.00	249,800.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>115,000.00</b>	<b>249,800.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,143,043.58	12,093,353.20
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,143,043.58</b>	<b>12,093,353.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,028,043.58</b>	<b>-11,843,553.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,578,398,666.00

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			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第七节三、(二)、五、(四十一)		51,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,659,498,666.00</b>
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	290,167,597.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,974,416.68	16,467,361.12
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	第七节三、(二)、五、(四十一)		116,021,953.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>57,974,416.68</b>	<b>422,656,912.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-57,974,416.68</b>	<b>1,236,841,753.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>39,547.82</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-99,370,838.58</b>	<b>1,165,316,979.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,154,367,804.60	18,637,532.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,054,996,966.02</b>	<b>1,183,954,512.25</b>

法定代表人：李仰东

主管会计工作负责人：吴纲

会计机构负责人：吴纲

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,081,284.22	82,378,652.76
收到的税费返还		30,551.13	4,970.46
收到其他与经营活动有关的现金		35,464,390.87	758,998.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>159,576,226.22</b>	<b>83,142,621.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		103,487,195.77	69,924,003.10
支付给职工以及为职工支付的现金		54,208,646.43	47,424,179.55
支付的各项税费		7,776,338.52	3,488,522.79
支付其他与经营活动有关的现金		27,129,188.47	20,498,506.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>192,601,369.19</b>	<b>141,335,212.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,025,142.97</b>	<b>-58,192,590.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,000.00	249,800.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		115,000.00	249,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,143,043.58	12,087,337.15
投资支付的现金		1,301,560.08	1,445,474.68
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,444,603.66	13,532,811.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,329,603.66	-13,283,011.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,578,398,666.00
取得借款收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			51,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	1,659,498,666.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	290,167,597.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,974,416.68	16,467,361.12
支付其他与筹资活动有关的现金			116,021,953.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		57,974,416.68	422,656,912.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-57,974,416.68	1,236,841,753.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-99,329,163.31	1,165,366,151.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,154,258,009.56	18,488,594.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,054,928,846.25	1,183,854,745.31

法定代表人：李仰东

主管会计工作负责人：吴纲

会计机构负责人：吴纲

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第三节四（二）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### （二） 报表项目注释

##### 一、 公司基本情况

###### （一） 公司概况

江苏恒神股份有限公司（以下简称“恒神股份”、“本公司”或“公司”）原名江苏恒神纤维材料有限公司，是由自然人钱京、钱鸿川共同投资组建，于2007年8月17日完成公司设立的工商登记。公司初始注册资本5,000万元，经历次增资截至2014年12月26日注册资本为120,000.00万元。2015年1月28日公司以2014年12月31日为基准日整体变更为股份有限公司，注册资本和股本均为120,000万元，公司名称变更为江苏恒神股份有限公司。

根据2015年4月17日全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意江苏恒神股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]1486号），公司于2015年5月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：832397，股票简称：恒神股份。

根据公司2015年第三次临时股东大会决议，公司以定向发行的方式发行人民币普通股3,000万股，募集资金15,000万元。2015年6月9日公司办理完成工商变更登记手续。此次变更后，公司累计注册资本人民币123,000万元，股本人民币123,000万元。

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议，公司于 2016 年 3 月定向增发普通股 4,395 万股，募集资金 30,765 万元。2016 年 3 月 29 日公司办理完成工商变更登记手续。本次增资后公司注册资本变更为 127,395 万元，股本 127,395 万元。

根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议，公司于 2019 年 1 月定向增发普通股 2,064,192,472 股，募集资金 2,559,598,665.28 元。其中：陕西化工集团有限公司以现金方式认购 1,192,256,989 股，上海悦达新实业集团有限公司以现金方式认购 80,645,161 股，丹阳市天惠投资发展有限公司以其持有对公司的 981,199,999.28 元债权认购 791,290,322 股。2019 年 5 月 7 日公司办理完成工商变更登记手续。本次增资后注册资本变更为 3,338,142,472 元，股本 3,338,142,472 元。

本次增资后陕西化工集团有限公司累计持有本公司 40%股份，成为公司控股股东，公司的实际控制人变为陕西省国有资产监督管理委员会。

注册地址：江苏省丹阳市通港路 777 号

注册资本：3,338,142,472 元人民币

法定代表人：李仰东

统一社会信用代码：91321100666352897G

经营范围：纤维材料、复合材料及其制品的研发、制造、销售及其检测、技术服务、技术咨询、设备的研制；树脂的研发、生产和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口商品和技术除外）；工业自来水、纯水的生产和供应；工程设计研究；计算机控制和信息服务；物业管理服务；产业投资；货物专用运输（冷藏保鲜）；普通货运。（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）

## （二）报告期合并财务报表范围

报告期公司合并财务报表范围未发生变化，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大疑虑事项或情况。

## 三、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针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、下列重要会计政策及会计估计所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

（1）一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

（3）为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

3. 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

(1) 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

(2) 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

### **(七) 合营安排分类及会计处理方法**

1. 共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(九) 外币业务和外币报表折算**

1. 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

2. 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

### 3. 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

(3) 按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

### 4. 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

5. 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (1) 摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：A. 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：A. 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；B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此

类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

此外，在初始确认时，本公司为了能够消除或显著减少会计错配，将部分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。

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量

金融负债于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和以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。对于此类金融负债，按照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。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）以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。



### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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是不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 8. 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

##### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

##### （2）信用风险显著增加的评估

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

##### （3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件

发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

#### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （5）预期信用损失准备的列报

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

#### （6）核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （十一）应收款项坏账准备

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### 1. 应收账款及应收票据预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、逾期租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失：

对于经单独测试未发生减值的应收账款，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	银行承兑汇票组合	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（同“应收账款”）

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
一般客户应收款项	账龄组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 其他应收款预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息、股利，合并报表范围内母、分、子公司之间的资金往来等类别	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
一般单位及个人往来款项	其他组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货时按全月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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

（1）产成品、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。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

### 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

低值易耗品、包装物均采用一次转销法。

### （十三）持有待售资产

#### 1. 持有待售的非流动资产和处置组确认标准：

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

#### 2. 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

### （十四）长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### 1. 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投

资成本：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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；

(2) 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；

(3) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

(1) 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	40	5	2.375
机器设备	平均年限法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	平均年限法	5-15	5	6.33-19.00
办公及其他设备	平均年限法	5	5	19.00

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十六）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## （十七）借款费用

1. 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2. 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

3. 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，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



状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十八）无形资产

1. 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2. 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- （7）与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理（或者直线法）摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

项目	预计使用寿命	预计残值率
土地使用权	50 年	0%
软件	10 年	0%
专利权	5-10 年	0%

4. 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

5. 内部研究开发

（1）内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

①研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

②开发是指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。

（2）内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；
- 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。

### （十九）商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

### （二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可

确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者,同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十二) 职工薪酬

#### 1. 职工薪酬的范围

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

2. 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,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。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

(1) 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第(1)项和第(2)项应计入当期损益;第(3)项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- ①修改设定受益计划时。
- ②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 4. 辞退福利

是指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。

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

#### 5. 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用：

1. 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的控制权时确认收入。

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

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

- ② 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产出的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 国内销售：客户上门提货的业务，以库房出库单和物资出门证作为确认收入的条件；本公司送货上门的业务，以产品出库单、承运单位货运单据或客户的收货证明作为收入确认条件；对于需安装调试或验收后才完成交付的取得验收单据时确认收入。

(2) 出口销售：以出库单、报关单或提单作为收入确认条件。

(3) 服务收入：本公司按合同约定或根据客户要求提供服务，在客户验收后确认收入。

(4) 使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前：

1. 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

2. 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3. 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- (1) 已完工作的测量；
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 4. 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 5. 确认收入的具体判断标准

销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体标准以购货方收货验收为确定收入的依据。

本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入时，提供劳务收入的确认标准：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

### (二十四) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收

益余额转入资产处置当期的损益。

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

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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。

### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### （二十六）经营租赁

#### 1. 公司作为承租人对经营租赁的处理

#### （1）租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### （3）或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （4）出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

### 2. 公司作为出租人对经营租赁的处理

#### （1）租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

#### （2）初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

#### （3）租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

#### （4）或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

#### （5）出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### （6）经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

### （二十七）非货币交换

非货币性资产交换，是指企业主要以固定资产、无形资产、投资性房地产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换。该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产（即补价）。认定涉及少量货币性资产的交换为非货币性资产交换，通常以补价占整个资产交换金额的比例低于 25%作为参考。对具有商业实质且



换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益；换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

对不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠地计量的非货币性资产交换，应当以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，应当分别下列情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别下列情况处理：

支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

## （二十八）债务重组

债务重组指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

（1）以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。收到现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

（2）以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。收到以非现金资产清偿债务的，对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

（3）将债务转为资本的，将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本。股份的公允价值总额与股本之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

（4）修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### （1） 本期重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

### （2） 本期会计估计未变更。

## 四、税项

### （一）公司主要税种和税率

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	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	7%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3%
地方教育附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见税率情况说明

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	2020 年	2019 年
江苏恒神股份有限公司	15%	15%
YB AUSTRALIAPTY LTD	30%	30%
COMPOSITSMATERIALS AND ENGINEERING LTD	19%	19%

### （二）税收优惠

本公司于 2017 年 12 月 7 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732003096），认定本公司为高新技术企业，认定有效期为三年，2020 年度公司企业所得税减按 15% 计征。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020

年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	111,827.11	382,362.90
银行存款	1,054,885,138.91	1,153,985,441.70
其他货币资金	-	-
合计	1,054,996,966.02	1,154,367,804.60
其中：存放在境外的款项总额	68,119.77	109,795.04

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行冻结资金	无	

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	541,120.00	27,056.00	514,064.00
合计	-	-	-	541,120.00	27,056.00	514,064.00

其中：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：1年以内	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

（续）

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	541,120.00	100.00	27,056.00	5.00	514,064.00
其中：1年以内	541,120.00	100.00	27,056.00	5.00	514,064.00
合计	541,120.00	100.00	27,056.00	5.00	514,064.00

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账准备	27,056.00	-27,056.00			
合计	27,056.00	-27,056.00			

3. 期末本公司无质押的应收票据情况。

4. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5. 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据，无实际核销应收票据的情况。

**(三) 应收账款**

## 1. 应收账款分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,788,757.70	100.00	8,056,830.57	9.18	79,731,927.13
合计	87,788,757.70	100.00	8,056,830.57	9.18	79,731,927.13

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,339,965.00	100.00	7,674,287.46	7.80	90,665,677.54
合计	98,339,965.00	100.00	7,674,287.46	7.80	90,665,677.54

## 2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,590,221.44	3,479,511.07	5.00	86,942,340.11	4,347,117.01	5.00
1-2年	15,950,372.25	2,745,059.06	17.21	9,151,787.02	1,575,051.30	17.21
2-3年	1,275,736.03	901,690.23	70.68	1,265,454.03	894,461.10	70.68
3-4年	303,978.00	262,120.23	86.23	891,151.24	768,425.45	86.23
4-5年	593,815.28	593,815.28	100.00	26,306.60	26,306.60	100.00
5年以上	74,634.70	74,634.70	100.00	62,926.00	62,926.00	100.00
合计	87,788,757.70	8,056,830.57	9.18	98,339,965.00	7,674,287.46	7.80

## 3. 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	7,674,287.46	382,543.11	-	-	8,056,830.57
合计	7,674,287.46	382,543.11	-	-	8,056,830.57

## 4. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

无

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	29,050,655.60	1年以内	33.09
客户 2	非关联方	12,837,792.30	1年以内/1-2年/2-3年	14.62
客户 3	非关联方	8,800,300.80	1年以内/1-2年	10.02
客户 4	非关联方	3,804,731.68	1年以内/1-2年	4.33
客户 5	非关联方	3,388,204.00	1年以内	3.86
合计	-	57,881,684.38	-	65.92

6. 本报告期无其他因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### （四）应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,381,900.36	6,722,502.63
合计	4,381,900.36	6,722,502.63

1. 应收款项融资本期无公允价值变动情况。
2. 期末本公司无质押的应收票据融资情况。
3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	51,835,388.12	-
商业承兑票据	-	-
合计	51,835,388.12	-

#### （五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	12,972,282.78	99.25	4,849,951.04	97.11
1-2年	77,100.00	0.59	123,744.24	2.48
2-3年				
3年以上	20,668.50	0.16	20,668.50	0.41
合计	13,070,051.28	100.00	4,994,363.78	100.00

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	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项期末余额比例(%)
吉林碳谷碳纤维股份有限公司	非关联方	3,769,786.85	1年以内	28.84
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	非关联方	1,728,000.00	1年以内	13.22
江苏贸促国际会展有限公司	非关联方	909,645.00	1年以内	6.96
江苏金陵智造研究院有限公司	非关联方	694,483.00	1年以内	5.31
上海航空材料结构检测股份有限公司	非关联方	650,000.00	1年以内	4.97
合计		7,751,914.85		59.30

**(六) 其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,293,591.80	1,685,557.72
合计	3,293,591.80	1,685,557.72

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
员工暂支款	1,351,234.71	990,132.80
押金	32,100.00	2,100.00
保险理赔	175,975.62	196,309.77
保证金及其他	2,101,547.66	778,016.00
合计	3,660,857.99	1,966,558.57

## (2) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	281,000.85			281,000.85
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	86,265.34			86,265.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	367,266.19			367,266.19

## (3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	2,863,782.07	1,493,425.96
1-2年	254,381.23	233,330.24
2-3年	346,968.77	20,367.40

账龄	期末余额	年初余额
3-4年	24,668.02	22,542.48
4-5年	30,200.04	31,830.99
5年以上	140,857.86	165,061.50
合计	3,660,857.99	1,966,558.57

(4) 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	281,000.85	86,265.34				367,266.19
合计	281,000.85	86,265.34				367,266.19

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款账面余额的比例 (%)
丹阳市人民法院	保证金及其他	1,051,953.98	1年以内/1-2年	28.74
吉林碳谷碳纤维股份有限公司	保证金及其他	1,000,000.00	1年以内	27.32
江苏大学附属医院	员工暂支款	351,557.99	1-2年/2-3年	9.60
秦芳	员工暂支款	193,996.11	1年以内	5.30
丹阳市社会保险管理处一抚恤金	保险理赔款	175,975.62	1年以内/1-2年/2-3年/3-4年/4-5年/5年以上	4.81
合计		2,773,483.70		75.77

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (七) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,115,007.79		11,115,007.79	9,847,362.52		9,847,362.52
在产品	60,546,563.62	3,698,251.3	56,848,312.32	37,096,085.89	2,648,066.35	34,448,019.54
自制半成品	32,867,554.94	3,854,227.3	29,013,327.64	20,223,775.76	5,290,236.25	14,933,539.51
库存商品及发出商品	120,065,017.74	29,385,087.33	90,679,930.41	97,979,197.61	27,130,272.03	70,848,925.58
建造合同形成	110,426.27		110,426.27	110,426.27		110,426.27



项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
的已完工未结算资产						
合计	224,704,570.36	36,937,565.93	187,767,004.43	165,256,848.05	35,068,574.63	130,188,273.42

## 2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他	转回	转销	
在产品	2,648,066.35	1,206,160.95				3,854,227.30
自制半成品	5,290,236.25			1,591,984.95		3,698,251.30
库存商品及发出商品	27,130,272.03	2,254,815.3				29,385,087.33
合计	35,068,574.63	3,460,976.25		1,591,984.95		36,937,565.93

## (3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	13,852,147.85
累计已确认毛利	5,975,259.61
减：预计损失	-
已办理结算的金额	19,716,981.19
建造合同形成的已完工未结算资产	110,426.27

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	129,763,572.05	131,655,274.88
募集资金存款利息	-	545,186.55
合计	129,763,572.05	132,200,461.43

## (九) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,957,446,779.03	3,052,322,525.76
固定资产清理	-	-
合计	2,957,446,779.03	3,052,322,525.76

## 1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,189,116,595.72	2,635,818,843.24	5,581,567.08	25,859,919.82	3,856,376,925.86
2. 本期增加金额	-	1,745,398.21	1,562,660.62	266,335.28	3,574,394.11
(1) 外购	-	1,745,398.21	1,562,660.62	323,574.75	3,631,633.58
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 外币报表折算差额	-	-	-	-57,239.47	-57,239.47
3. 本期减少金额	-	533,615.39	1,999,765.53	39,919.53	2,573,300.45
(1) 处置或报废	-	533,615.39	1,999,765.53	39,919.53	2,573,300.45
4. 期末余额	1,189,116,595.72	2,637,030,626.06	5,144,462.17	26,086,335.57	3,857,378,019.52
二、累计折旧					
1. 年初余额	129,191,439.61	648,034,919.01	4,935,320.37	21,892,721.11	804,054,400.10
2. 本期增加金额	14,129,087.70	83,131,149.03	77,201.91	684,941.06	98,022,379.70
(1) 计提	14,129,087.70	83,131,149.03	77,201.91	717,336.96	98,054,775.60
(2) 外币报表折算差额	-	-	-	-32,395.90	-32,395.90
3. 本期减少金额		207,755.16	1,899,860.59	37,923.56	2,145,539.31
(1) 处置或报废		207,755.16	1,899,860.59	37,923.56	2,145,539.31
4. 期末余额	143,320,527.31	730,958,312.88	3,112,661.69	22,539,738.61	899,931,240.49
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,045,796,068.41	1,906,072,313.18	2,031,800.48	3,546,596.96	2,957,446,779.03
2. 年初账面价值	1,059,925,156.11	1,987,783,924.23	646,246.71	3,967,198.71	3,052,322,525.76

## 2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	413,766,790.76	正在办理中
合计	413,766,790.76	

3. 期末无暂时闲置的固定资产情况，无通过融资租赁租入的固定资产情况，无通过经营租赁租出的固定资产。

### （十）在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	5,321,170.17	2,432,199.41
工程物资	11,692,740.18	12,158,826.28
合计	17,013,910.35	14,591,025.69

#### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
风电叶片碳梁项目	5,321,170.17		5,321,170.17	2,432,199.41		2,432,199.41
合计	5,321,170.17		5,321,170.17	2,432,199.41		2,432,199.41

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少额		期末余额
			本期转入固定资产金额	其他减少额	
风电叶片碳梁项目	2,432,199.41	2,888,970.76			5,321,170.17
合计	2,432,199.41	2,888,970.76			5,321,170.17

(续)

项目	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
风电叶片碳梁项目	75.00			自筹
合计				

#### 3. 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程物资	11,692,740.18		11,692,740.18	12,158,826.28		12,158,826.28
合计	11,692,740.18		11,692,740.18	12,158,826.28		12,158,826.28

### （十一）无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	152,675,230.44	3,284,658.53	40,828,878.12	196,788,767.09
2. 本期增加金额		20,953.02	-	20,953.02
(1) 购置		36,046.01	-	36,046.01
(2) 外币报表折算差额		-15,092.99	-	-15,092.99
3. 本期减少金额				
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	152,675,230.44	3,305,611.55	40,828,878.12	196,809,720.11
二、累计摊销				
1. 年初余额	28,796,879.61	1,796,348.23	13,154,272.81	43,747,500.65
2. 本期增加金额	1,529,740.98	137,146.90	2,033,943.90	3,700,831.78
(1) 计提	1,529,740.98	143,995.13	2,033,943.90	3,707,680.01
(2) 外币报表折算差额	-	-6,848.23	-	-6,848.23
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	30,326,620.59	1,933,495.13	15,188,216.71	47,448,332.43
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
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	122,348,609.85	1,372,116.42	25,640,661.41	149,361,387.68
2. 年初账面价值	123,878,350.83	1,488,310.30	27,674,605.31	153,041,266.44

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 17.17%。

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
资产及信用减值准备	45,361,662.69	6,804,249.41	43,050,918.94	6,457,637.84
递延收益	166,715,946.67	25,007,392.00	171,852,346.67	25,777,852.00
无形资产摊销差异	424,451.78	63,667.77	574,258.32	86,138.75
未支付利息	226,940,226.30	34,041,033.95	221,545,670.45	33,231,850.57
可抵扣亏损	975,405,977.77	146,310,896.67	861,860,643.94	129,279,096.59
合计	1,414,848,265.21	212,227,239.80	1,298,883,838.32	194,832,575.75

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	498,968,712.98	497,996,360.16
合计	498,968,712.98	497,996,360.16

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2026年	156,683,137.18	155,710,784.36
2025年	167,530,494.12	167,530,494.12
2024年	174,755,081.68	174,755,081.68
2023年	-	-
2022年	-	-
2021年	-	-
2020年	-	-
合计	498,968,712.98	497,996,360.16

根据财政部、国家税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号)规定：“自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。”

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	7,397,674.39	5,828,054.39
合计	7,397,674.39	5,828,054.39

**(十四) 应付账款**

项目	期末余额	年初余额
应付票据	--	-
应付账款	41,992,649.44	46,440,690.06
合计	41,992,649.44	46,440,690.06

**(十五) 预收款项**

1. 预收款项列示。

项目	期末余额	年初余额
预收款	19,586,595.60	18,536,041.94
合计	19,586,595.60	18,536,041.94

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

**(十六) 应付职工薪酬**

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,439,829.95	50,253,171.48	53,039,686.23	8,653,315.20
离职后福利-设定提存计划	-	2,873,367.74	2,591,924.60	281,443.14
辞退福利	-	20,000.00	20,000.00	-
合计	11,439,829.95	53,146,539.22	55,651,610.83	8,934,758.34

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,439,829.95	45,264,161.50	48,385,613.89	8,318,377.56
(2) 职工福利费	-	2,392,907.38	2,392,907.38	-
(3) 社会保险费	-	2,110,360.22	2,000,162.58	110,197.64
其中：医疗保险费	-	1,909,456.16	1,837,983.78	71,472.38
工伤保险费	-	85,421.92	47,121.92	38,300.00
生育保险费	-	115,482.14	115,056.88	425.26
(4) 住房公积金	-	366,988.00	142,248.00	224,740.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	118,754.38	118,754.38	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7)其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	11,439,829.95	50,253,171.48	53,039,686.23	8,653,315.20

## 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,738,607.60	2,457,672.88	280,934.72
失业保险费	-	134,760.14	134,251.72	508.42
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,873,367.74	2,591,924.60	281,443.14

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	100.00	5.67
教育费附加	71.43	4.05
个人所得税	373,487.50	1,333,868.66
印花税	9,976.80	648,894.40
房产税	8,397,715.74	9,949,216.94
土地使用税	544,608.52	544,608.52
增值税	4,840.36	-
环保税	32,332.80	-
合计	9,363,133.15	12,476,598.24

## (十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	69,424.66	69,424.66
应付股利	-	-
其他应付款	3,725,843.43	7,626,698.52
合计	3,795,268.09	7,696,123.18

## 1. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	69,424.66	69,424.66

分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
合计	69,424.66	69,424.66

## 2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	34,500.00	49,500.00
往来款	2,666,228.39	6,804,909.20
职工保密费及竞业限制补偿金	609,047.05	647,807.93
其他	416,067.99	124,481.39
合计	3,725,843.43	7,626,698.52

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资利息	-	1,020,000.00
合计	-	1,020,000.00

## (二十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	630,000,000.00	670,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	630,000,000.00	670,000,000.00



## 长期借款说明：

2015 年公司与 中国光大银行南京分行、上海浦发银行镇江支行、中国进出口银行共同签订了“银团贷款协议”，主要用于恒神股份“高性能碳纤维及复合材料建设项目”，借款协议总额 80,000.00 万元，借款期限：自首笔贷款资金的提款日起 120 个月，借款利率按照实际提款日当日的 5 年以上同档期限的贷款基准利率。同时由以下单位提供保证：（1）丹阳投资集团有限公司为前述贷款中的 30,000.00 万元连带责任保证担保；（2）镇江城市建设产业集团有限公司为前述贷款中的 50,000.00 万元连带责任保证担保；（3）公司以拥有的位于丹阳市开发区土地证号为“丹国用（2015）第 1138 号”的 266,673.05 平方米土地使用权以及项目开发、建设所形成的所有资产进行抵押；（4）钱京以其持有的本公司 72,500.00 万元股的股权提供质押保证；（5）原国家开发银行贷款抵押物提供抵押保证（国家开发银行贷款本期已经归还），包括：公司拥有的位于丹阳市开发区土地证号为“丹国用（2016）第 3995 号”的 59,972.75 平方米土地使用权、“年产 3000 吨聚丙烯腈基碳纤维项目”开发、建设所形成的碳化 4#、5#生产线以及原丝 1#、2#、3#生产线以及钱京以其持有上市公司恒宝股份有限公司的 5,022.40 万流通股进行质押。

## （二十二）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	238,786,846.67	18,866,174.90	26,241,374.90	231,411,646.67	收到政府补助
合计	238,786,846.67	18,866,174.90	26,241,374.90	231,411,646.67	-

## 涉及政府补助项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
2015 年产业振兴和技术改造专项项目	39,866,133.33	-	-
2016 年工业强基工程	37,011,000.00	-	-
省级战略性新兴产业发展专项资金项目和资金计划	32,861,100.00	-	-
2011 年战略性新兴产业专项项目	31,334,200.00	-	-
新材料研发和产业化项目资金	15,022,200.00	-	-
2018 年增强制造业核心竞争力项目	14,977,900.00	-	-
2009 年省级科技创新与成果转化	8,273,467.00	-	-
航空级国产碳纤维预浸料及制件关键技术研究及产业化	6,572,200.00	-	-
2014 年外经贸专项资金项目	6,131,740.00	-	-
国家进口产品贴息资金	5,610,083.00	-	-
其他政府补助	41,126,823.34	18,866,174.90	3,000,540.82
合计	238,786,846.67	18,866,174.90	3,000,540.82

(续)

项目	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015年产业振兴和技术改造专项项目	1,533,600.00	-	38,332,533.33	与资产相关
2016年工业强基工程	1,314,000.00	-	35,697,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金项目和资金计划	1,166,400.00	-	31,694,700.00	与资产相关
2011年战略性新兴产业专项项目	1,333,200.00	-	30,001,000.00	与资产相关
新材料研发和产业化项目资金	533,400.00	-	14,488,800.00	与资产相关
2018年增强制造业核心竞争力项目	533,400.00	-	14,444,500.00	与资产相关
2009年省级科技创新与成果转化	466,800.00	-	7,806,667.00	与资产相关
航空级国产碳纤维预浸料及制件关键技术研究及产业化	233,400.00	-	6,338,800.00	与资产相关
2014年外经贸专项资金项目	261,000.00	-	5,870,740.00	与资产相关
国家进口产品贴息资金	226,800.00	-	5,383,283.00	与资产相关
其他政府补助	15,638,834.08	-	41,353,623.34	-
合计	23,240,834.08	-	231,411,646.67	-

### (二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
天惠投资预留的或有业绩补偿款	245,300,000.72	245,300,000.72
天惠投资股权认购款	-	-
丹阳市政府平台及天惠投资借款利息	226,940,226.30	221,545,670.45
合计	472,240,227.02	466,845,671.17

注：

1. 公司与丹阳市天惠投资发展有限公司于2018年12月27日签订《股份认购协议》，丹阳市天惠投资发展有限公司以截至2018年9月30日对公司的债权人民币1,226,500,000.00元中的981,199,999.28元按1.24元/股的价格认购公司在全国中小企业股份转让系统定向发行的股份791,290,322股。2019年1月已实施债权认购股权，剩余245,300,000.72元作为根据双方签订的《股权认购协议之补充协议》，如公司业绩达到考核标准时对公司的补偿款。

2. 根据丹阳市人民政府文件《关于同意江苏恒神股份有限公司享受相关优惠政策的批复》(丹政复(2018)54号)，在引进战略投资者过程中，针对上述剩余245,300,000.72元债权，在公司达到与战略投资方约定业绩承诺的情况下，以上述金额为限对公司进行业绩补偿并计入公司资本公积。在业绩承诺履行期间，剩余245,300,000.72元债权以银行同期贷款基准利率计息，所形成的利息暂不支付，以公司后期优惠政策所得清偿。同意对公司在政府平台尾欠利息给予挂账停息支持，以公司后期优惠政策所得清偿。

## (二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,338,142,472.00						3,338,142,472.00

## (二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,203,324,412.44	-	-	1,203,324,412.44
合计	1,203,324,412.44	-	-	1,203,324,412.44

## (二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少数 股东	
1. 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	-	-	-	-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-471,237.24	3,597.79			3,597.79		-467,639.45
(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	-471,237.24	3,597.79	-	-	3,597.79	-	-467,639.45
合计	-471,237.24	3,597.79	-	-	3,597.79	-	-467,639.45

**（二十七）未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-	-953,983,690.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-418,619.28
调整后年初未分配利润	-1,152,283,295.26	-954,402,309.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-69,588,223.72	-197,880,985.93
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,221,871,518.98	-1,152,283,295.26

**（二十八）营业收入和营业成本**

## 1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	103,043,147.30	107,113,745.85
其他业务收入	36,878,555.25	2,392,496.77
合计	139,921,702.55	109,506,242.62

## （1）收入相关信息：

合同分类	本期金额	上期金额
按商品类型分类：		
碳纤维及其他	77,087,515.96	50,293,921.33
碳纤维预浸料	62,834,186.59	59,212,321.29
合计	139,921,702.55	109,506,242.62

## （2）报告期内确认收入金额前五的项目信息：

项目（单位）名称	本期金额	占本期营业收入比例（%）
客户 1	20,964,494.00	14.98
客户 2	14,019,195.53	10.02
客户 3	13,394,357.27	9.57
客户 4	7,134,848.59	5.10
客户 5	6,300,541.58	4.50
合计	61,813,436.97	44.17

## 2. 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	83,551,514.70	95,842,332.97
其他业务成本	34,864,480.08	6,218,688.86
合计	118,415,994.78	102,061,021.83

## (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	142.80	
教育费附加	102.00	
房产税	4,426,401.02	2,341,935.04
土地使用税	1,089,217.04	1,089,217.04
印花税	28,568.30	24,522.20
环保税	73,179.74	
合计	5,617,610.90	3,455,674.28

## (三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,068,550.99	5,059,014.60
差旅费	340,741.63	744,056.05
办公费	199,178.11	48,309.67
业务招待费	1,046,852.29	4,687,755.44
通讯费	44,917.40	23,757.15
运输费	40,367.70	441,478.70
展会费	783,206.90	1,924,254.81
广告宣传费	1,853.67	245,283.02
样品费	1,263,162.23	880,946.97
房租费	6,600.00	59,617.45
材料及低值易耗品	78,908.41	-
车辆费用	8,154.78	-
修理费	77,227.72	-
其他费用	171,535.04	656,440.75

项目	本期金额	上期金额
合计	9,131,256.87	14,770,914.61

**(三十一) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,679,561.41	9,434,586.17
差旅费	117,929.00	364,539.63
办公费	277,521.81	1,237,504.03
业务招待费	726,362.70	2,887,722.28
通讯费	128,929.46	103,644.30
车辆费用	151,198.50	273,445.82
水电费	698,036.51	357,404.06
绿化费	1,473,359.00	70,180.10
折旧	6,328,949.78	5,838,175.31
修理费	466,668.07	513,522.19
无形资产摊销	3,625,960.39	3,649,987.61
财产保险费	115,483.14	172,797.96
会议费	-	35,746.47
专利费	-	16,890.13
中介机构费	591,550.79	1,380,803.32
排污费	29,720.78	-
招聘费	13,810.95	17,061.51
停工损失	22,031,224.53	46,816,962.08
广告宣传费	206,535.86	-
咨询费	29,702.97	-
材料及低值易耗品	8,150.55	-
其他费用	302,589.09	727,271.25
合计	46,003,245.29	73,898,244.22

**(三十二) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,147,032.24	9,752,401.67

项目	本期金额	上期金额
材料	25,380,884.61	20,543,390.40
燃料及动力	22,076,809.32	10,240,350.17
模具及工装	268,761.03	176,705.11
折旧	18,352,640.88	12,284,054.86
测试费	1,160,734.56	3,557,356.82
外协费	630,043.37	97,378.56
摊销费	72,502.54	72,008.83
维修费	117,206.61	630,407.88
咨询费	227,179.48	-
差旅费	79,343.22	59,111.21
试制品转出	-29,260,759.47	-
设备费	767,163.26	-
其他费用	5,775,086.82	5,695,194.85
合计	55,794,628.47	63,108,360.36

### （三十三）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	22,348,972.53	24,145,932.33
减：利息收入	7,418,496.30	9,582,921.92
汇兑损益	10,305.03	-606.11
手续费及其他	20,103.94	22,390.82
合计	14,960,885.20	14,584,795.12

### （三十四）其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
丹阳市“双百工程”创新基金资助项目	52,800.00	52,800.00	与资产相关
2009年省级科技创新与成果转化	466,800.00	466,800.00	与资产相关
2008年生物基材料、高性能纤维复合材料、卫星应用等高新技术产业化专项项目	199,800.00	199,800.00	与资产相关
2009年度第二期省级重点产业调整和振兴专项引导资金	190,800.00	190,800.00	与资产相关
2009年度进口产品贴息	295,200.00	295,200.00	与资产相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2010年工业转型省级专项引导资金	33,600.00	33,600.00	与资产相关
2011年双百工程T700高性能产业化项目	199,800.00	199,800.00	与资产相关
2011年战略性新兴产业专项项目	1,333,200.00	1,333,200.00	与资产相关
2012年第十五批省级科技创新与成果转化专项引导资金项目	150,000.00	105,000.00	与资产相关
2012年商务发展专项资金支持外经贸转型升级	33,600.00	33,600.00	与资产相关
2012年的丹阳市“双百工程”创新基金资助项目	216,600.00	216,600.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金项目和资金计划	1,166,400.00	-	与资产相关
2012年省级进口贴息资金	66,600.00	66,600.00	与资产相关
国家进口产品贴息资金	226,800.00	226,800.00	与资产相关
新材料研发和产业化项目资金	533,400.00		与资产相关
2014年外经贸专项资金项目	261,000.00	261,000.00	与资产相关
2015年产业振兴和技术改造专项项目	1,533,600.00	1,533,600.00	与资产相关
2015年省级商务发展专项资金	21,600.00	21,600.00	与资产相关
2015年进口贴息补助资金	41,400.00	41,400.00	与资产相关
2016年工业强基工程	1,314,000.00	-	与资产相关
丹阳市科技发展专项资金项目	33,600.00	33,600.00	与资产相关
2016年省级商务发展专项资金	17,400.00	17,400.00	与资产相关
2016年外经贸专项资金项目	14,400.00	14,400.00	与资产相关
高速磁悬浮列车碳纤维复合材料成型技术研究项目资金	279,600.00	199,600.00	与收益相关
航空碳纤维复合材料构件高效加工关键技术开发与应用		137,500.00	与收益相关
2017年省级商务发展专项资金	9,600.00	9,600.00	与资产相关
国产T800S级碳纤维工程化研制	7,050,000.00	1,665,600.00	与收益相关
全复合材料压力容器设计与制造	137,400.00	137,400.00	与收益相关
国产T800H级碳纤维工程化研制	804,300.00	486,600.00	与收益相关
2018年省级商务发展专项资金	46,800.00	-	与资产相关
2018年省级重点研发专项资金	159,000.00	-	与收益相关
低成本高温固化环氧预浸料研制与应用研究项目		8,571,400.00	与收益相关
2016年省军民融合专项项目		-	与收益相关
军用T700S碳纤维国产化研制与工程应用		-	与收益相关
高强高模碳纤维表征及应用评价技术研究经费		-	与收益相关
复材机身铺缝窗框研发经费		-	与收益相关



项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018年省级重点研发专项资金		-	与收益相关
全尺寸复材机身筒段窗框制造技术研究项目	2,049,900.00	-	与收益相关
2018年省级军民融合发展引导资金	1,065,000.00	-	与收益相关
2018年增强制造业核心竞争力项目	533,400.00	-	与资产相关
航空级国产碳纤维预浸料及制件关键技术研究产业化	233,400.00	-	与资产相关
卫星和空间探测材料生产应用示范平台	274,200.00	-	与收益相关
第四批2018年度国家进口贴息	17,400.00	-	与资产相关
土地使用税退税	2,178,434.08	-	与收益相关
合计	23,240,834.08	16,551,300.00	-

**(三十五) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-441,752.45	-1,000,883.88
合计	-441,752.45	-1,000,883.88

**(三十六) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-1,868,991.30	24,895,871.24
合计	-1,868,991.30	24,895,871.24

**(三十七) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置损益	31,149.51	9,314.57
合计	31,149.51	9,314.57

**(三十八) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的营业外收入
政府补助	3,078,140.82	20,000.00	3,078,140.82

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的营业外收入
其他	1,989.68	249,844.29	1,989.68
合计	3,080,130.50	269,844.29	3,080,130.50

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业新型学徒制培训预支补贴	42,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	208,045.17	-	与收益相关
法国 JEC 展补贴	712,400.00	-	与收益相关
2019 年度丹阳市科技发展专项资金	2,000,000.00	-	与收益相关
留工津贴	30,054.00	-	与收益相关
运河节水补贴	-	20,000.00	与收益相关
其他补贴	85,641.65	-	与收益相关
合计	3,078,140.82	20,000.00	

#### （三十九）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的营业外支出
固定资产盘亏、报废损失	356,662.61	89,126.14	356,662.61
其他	665,676.54	14,578.10	665,676.54
合计	1,022,339.15	103,704.24	1,022,339.15

#### （四十）所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-17,394,664.05	-24,000,888.06
合计	-17,394,664.05	-24,000,888.06

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-86,982,887.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,047,433.17

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	-151,265.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,972,170.67
本期末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	
非应税项目的影响	-397,440.00
研发费用加计扣除影响	-5,770,695.66
所得税费用	-17,394,664.05

#### （四十一）现金流量表项目

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	18,666,174.90	420,000.00
暂收暂付款及其他	16,876,194.27	535,348.05
合计	35,542,369.17	955,348.05

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收暂付款	9,039,243.85	1,363,208.90
经营费用及其他	18,418,535.38	19,761,896.23
合计	27,457,779.23	21,125,105.13

##### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金借款		51,100,000.00
合计		51,100,000.00

##### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金借款及其他		116,021,953.78
合计		116,021,953.78

**(四十二) 现金流量表补充资料**

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-69,588,223.72	-97,750,137.76
加：资产减值准备	2,310,743.75	-23,894,987.36
固定资产折旧	98,054,775.60	90,728,505.92
无形资产摊销	3,707,680.01	3,721,455.07
长期待摊费用摊销		
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)	-31,149.51	-9,314.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	356,662.61	89,126.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,959,396.43	14,583,293.14
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,394,664.05	-24,000,888.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-59,447,722.31	-3,595,361.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,069,370.31	-6,242,409.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,779,123.24	-13,310,502.87
其他	7,374,327.98	
经营活动产生的现金流量净额	-34,407,926.14	-59,681,220.96
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	1,054,996,966.02	1,183,954,512.25
减：现金的期初余额	1,154,367,804.60	18,637,532.54
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	-99,370,838.58	1,165,316,979.71

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,054,996,966.02	1,154,367,804.60
其中：库存现金	111,827.11	382,362.90
可随时用于支付的银行存款	1,054,885,138.91	1,153,985,441.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,054,996,966.02	1,154,367,804.60

## (四十三) 期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,778,378,334.31	银行长期借款抵押物
无形资产	122,348,609.85	银行长期借款抵押物
合计	1,900,726,944.16	

## (四十四) 外币货币性项目

## 1. 外币货币性项目

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			124,450.56
其中：美元	8,074.68	6.9762	56,330.79
澳元	4,569.27	4.8156	22,003.78
英镑	5,291.93	8.7144	46,115.99
应收账款			1,255,644.84
其中：美元	179,989.80	6.9762	1,255,644.84

## 2. 境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
YBAUSTRALIAPTTLTD	澳大利亚	澳元	经济业务往来中使用的主要货币为澳元
COMPOSITEMATRIALS AND ENGINEERING LTD	英国	英镑	经济业务往来中使用的主要货币为英镑

## (四十五) 政府补助

详见本附注“五、(二十二) 递延收益”、“五、(三十四) 其他收益”、“五、(三十八) 营业外收入”。

## 六、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）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	
YBAUSTRALIAPTTLTD	澳大利亚	澳大利亚	研发、技术服务	100.00		出资设立
COMPOSITSMATERIALSAND ENGINEERING LTD	英国	英国	研发、技术服务	100.00		出资设立

### （二）其他投资及结构化权益

公司报告期末不存在合营企业或联营企业，不存在重要共同经营，不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有权益情况。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。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，董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## （二）市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

### 2. 汇率风险

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

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陕西化工集团有限公司	陕西省西安市	化工产品开发与销售	2,562,500.00 万	40.00	40.00

2019 年 1 月陕西化工集团有限公司向公司增资后，公司实际控制人由钱京变为陕西省国有资产监督管理委员会。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
丹阳市天惠投资发展有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
钱京	公司原实际控制人、现任董事、总经理、持有本公司 5%以上股份的股东

#### （四）关联交易情况

##### 1. 购买商品、提供劳务的关联交易

###### （1）支付关联方资金使用费及接受咨询服务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
丹阳市天惠投资发展有限公司	资金使用费	5,394,555.85	5,764,912.81
合计		5,394,555.85	5,764,912.81

##### 2. 关联方担保情况

###### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱京	800,000,000.00	2015-2-13	2025-2-13	否

#### （五）关联方应收应付款项

##### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他非流动负债-应付利息	丹阳市天惠投资发展有限公司	47,309,504.96	41,914,949.11
其他非流动负债-预留或有业绩补偿款	丹阳市天惠投资发展有限公司	245,300,000.72	245,300,000.72
合计		292,609,505.68	287,214,949.83

#### 十、承诺及或有事项

##### 1. 股东承诺业绩补偿事项

根据 2018 年 12 月公司（甲方）与定向发行对象陕西化工集团有限公司、上海悦达新实业集团有限公司、丹阳市天惠投资发展有限公司（统称乙方）分别签署的《股份认购协议之补充协议》，若甲方 2021 年经审计的净利润达到 0.69 亿元或 2021-2023 年三年经审计的净利润累计达到 5.99 亿元（以下简称“业绩承诺”），则乙方以 1.55 元/股的标准对甲方进行补偿，补偿金额的计算方式为乙方认购本次定向发行的股份数\*（1.55-1.24）（以下简称“补偿款”）。并根据过渡期亏损值调整本补充协议约定乙方应支付的补偿款。

“过渡期”是指自本补充协议所约定评估基准日起至《股份认购协议》约定的交割审计基准日止的期间。过渡期如甲方经审计的过渡期净利润值为负，且甲方 2021 年或 2021-2023 年三年合计净利润累计达到实现业



绩承诺，乙方以约定的补偿金额为限，从补偿款中扣减其本次认购股份对应的过渡期净利润值的绝对值，即乙方需向甲方支付补偿款金额的计算方式为乙方认购本次定向发行的股份数\*(1.55-1.24)-乙方认购本次定向发行的股份数/甲方本次定向发行后总股本\*甲方过渡期净利润值的绝对值。

2. 截至2019年12月31日，本公司不存在应披露未披露的其他重大承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,788,757.70	100.00	8,056,830.57	9.18	79,731,927.13
合计	87,788,757.70	100.00	8,056,830.57	9.18	79,731,927.13
(续)					
种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,339,965.00	100.00	7,674,287.46	7.80	90,665,677.54
合计	98,339,965.00	100.00	7,674,287.46	7.80	90,665,677.54

## 2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,590,221.44	3,479,511.07	5.00	86,942,340.11	4,347,117.01	5.00
1-2 年	15,950,372.25	2,745,059.06	17.21	9,151,787.02	1,575,051.30	17.21
2-3 年	1,275,736.03	901,690.23	70.68	1,265,454.03	894,461.10	70.68
3-4 年	303,978.00	262,120.23	86.23	891,151.24	768,425.45	86.23
4-5 年	593,815.28	593,815.28	100.00	26,306.60	26,306.60	100.00
5 年以上	74,634.70	74,634.70	100.00	62,926.00	62,926.00	100.00
合计	87,788,757.70	8,056,830.57	9.18	98,339,965.00	7,674,287.46	7.80

## 3. 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	7,674,287.46	382,543.11			8,056,830.57
合计	7,674,287.46	382,543.11			8,056,830.57

## 4. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
无					

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	29,050,655.60	1 年以内	33.09
客户 2	非关联方	12,837,792.30	1 年以内/1-2 年/2-3 年	14.62
客户 3	非关联方	8,800,300.80	1 年以内/1-2 年	10.02
客户 4	非关联方	3,804,731.68	1 年以内/1-2 年	4.33
客户 5	非关联方	3,388,204.00	1 年以内	3.86
合计		57,881,684.38		65.92

6. 本报告期无其他因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,293,591.80	1,685,557.72
合计	3,293,591.80	1,685,557.72

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
员工暂支款	1,351,234.71	990,132.80
押金	32,100.00	2,100.00
保险理赔	175,975.62	196,309.77
保证金及其他	2,101,547.66	778,016.00
合计	3,660,857.99	1,966,558.57

## (2) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	281,000.85			281,000.85
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	86,265.34			86,265.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	367,266.19			367,266.19

## (3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,863,782.07	1,493,425.96
1-2 年	254,381.23	233,330.24
2-3 年	346,968.77	20,367.40
3-4 年	24,668.02	22,542.48
4-5 年	30,200.04	31,830.99
5 年以上	140,857.86	165,061.50
合计	3,660,857.99	1,966,558.57

## (4) 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	281,000.85	86,265.34			367,266.19
合计	281,000.85	86,265.34			367,266.19

## (5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款账面余额的比例 (%)
丹阳市人民法院	保证金及其他	1,051,953.98	1 年以内/1-2 年	28.74
吉林碳谷碳纤维股份有限公司	保证金及其他	1,000,000.00	1 年以内	27.32
江苏大学附属医院	员工暂支款	351,557.99	1-2 年/2-3 年	9.60
秦芳	员工暂支款	193,996.11	1 年以内	5.30
丹阳市社会保险管理处一抚恤金	保险理赔款	175,975.62	一年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年/4-5 年/5 年以上	4.81
合计		2,773,483.70		75.77

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**（三）长期股权投资**

## 1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	38,429,888.94	1,301,560.08		39,731,449.02
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
合计	38,429,888.94	1,301,560.08		39,731,449.02
减：长期股权投资减值准备	37,221,921.64			37,221,921.64
长期股权投资账面价值	1,207,967.30			2,509,527.38

## 2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备余额
YBAUSTRALIAPTYLTD	15,973,835.24	796,744.75		16,770,579.99		15,444,995.87
COMPOSITEMATERIALSAND ENGINEERING LTD	22,456,053.70	504,815.33		22,960,869.03		21,776,925.77
合计	38,429,888.94	1,301,560.08		39,731,449.02		37,221,921.64

**（四）营业收入和营业成本**

## 1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	103,043,147.30	107,113,745.85
其他业务收入	36,878,555.25	2,392,496.77
合计	139,921,702.55	109,506,242.62

## (1) 收入相关信息：

合同分类	本期金额	上期金额
按商品类型分类：		
碳纤维及其他	77,087,515.96	50,293,921.33
碳纤维预浸料	62,834,186.59	59,212,321.29
合计	139,921,702.55	109,506,242.62

(2) 报告期内确认收入金额前五的项目信息：

项目（单位）名称	本期金额	占本期营业收入比例（%）
客户 1	20,964,494.00	14.98
客户 2	14,019,195.53	10.02
客户 3	13,394,357.27	9.57
客户 4	7,134,848.59	5.10
客户 5	6,300,541.58	4.50
合计	61,813,436.97	44.17

## 2. 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	83,551,514.70	95,842,332.97
其他业务成本	34,864,480.08	6,218,688.86
合计	118,415,994.78	102,061,021.83

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	31,149.51	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,318,974.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取		

项目	本期金额	说明
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		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,020,349.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	3,787,826.24	
少数股东权益影响额		
合计	21,541,948.70	

## （二）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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.07%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.72%	-0.03	-0.03

江苏恒神股份有限公司

2020年8月28日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部办公室