



安徽神剑新材料股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘志坚、主管会计工作负责人罗譞及会计机构负责人(会计主管人员)罗譞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	25
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第九节 公司治理.....	43
第十节 内部控制.....	50
第十一节 财务报告.....	53
第十二节 备查文件目录.....	75

释义

释义项	指	释义内容
神剑股份、本公司	指	安徽神剑新材料股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《安徽神剑新材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 12 月 31 日

重大风险提示

可能存在技术、行业竞争、经营与管理、市场、国家政策等风险，敬请广大投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	神剑股份	股票代码	002361
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽神剑新材料股份有限公司		
公司的中文简称	神剑股份		
公司的外文名称（如有）	ANHUI SHENJIAN NEW MATERIALS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SHENJIAN GUFEN		
公司的法定代表人	刘志坚		
注册地址	芜湖经济技术开发区保顺路 8 号		
注册地址的邮政编码	241008		
办公地址	芜湖经济技术开发区保顺路 8 号		
办公地址的邮政编码	241008		
公司网址	www.shen-jian.com		
电子信箱	wang@shen-jian.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李保才	武振生
联系地址	芜湖经济技术开发区保顺路 8 号	芜湖经济技术开发区保顺路 8 号
电话	0553-5316355	0553-5316333
传真	0553-5316577	0553-5316577
电子信箱	lbc@shen-jian.com	wzs_wuhu@sina.cn

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2002 年 04 月 18 日	芜湖市工商行政管理局	340208000000909	340207737335032	73733503-2
报告期末注册	2014 年 06 月 18 日	芜湖市工商行政管理局	340208000000909	340207737335032	73733503-2

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	深圳市红岭中路中深国际大厦 16 层	幸强、张恒	2014 年 12 月-2015 年 12 月

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,249,584,676.44	982,492,266.14	27.19%	823,659,727.61
归属于上市公司股东的净利润（元）	86,640,624.74	63,678,247.20	36.06%	59,765,745.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	81,896,686.48	55,466,209.23	47.65%	56,497,403.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	104,494,310.59	-40,576,797.06	357.52%	36,100,734.70
基本每股收益（元/股）	0.27	0.20	35.00%	0.1868
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.20	35.00%	0.1766
加权平均净资产收益率	12.65%	10.66%	上升 1.99 百分点	10.68%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,826,612,913.30	1,218,975,184.24	49.85%	1,045,223,425.90
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,181,276,374.14	620,965,946.15	90.23%	589,287,698.95

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-66,403.10			
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）	5,805,792.00	5,528,229.00	2,538,870.00	
对外委托贷款取得的损益		4,211,277.79	1,320,333.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			3,750.00	
减：所得税影响额	995,450.64	1,527,468.82	594,611.00	
合计	4,743,938.26	8,212,037.97	3,268,342.32	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，建立现代企业制度，并不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。

在市场拓展、技术创新、规范运作等一系列积极因素的影响下，公司综合竞争力全面提升，巩固了行业内领先的地位。

报告期内，公司在不断发展壮大、不断为股东创造价值的同时，积极承担对职工、客户、社会等利益相关者的责任，信守对客户的承诺，努力为客户提供最优质服务。报告期内，公司完成了非公开发行股票募集资金5.055亿元、清洁生产工程、职业健康控制效果评价、聚酯树脂生产线节能改造及国家级企业技术中心的申报等一系列有利于公司进一步发展的基础工作。减少了对环境的影响；充分重视和切实维护员工权益；关心关注员工身体、身心及家庭健康成长；鼓励员工努力学习、加强专业技能的修炼，以厂为家，早日实现自己的人生价值。报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，诚实守信，规范守法，加强合作交流，进一步提升技术创新，推动节能减排，回报股东、回报社会。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入124,958.47万元，较上年增长27.19%；归属于上市公司股东的净利润8,664.06万元，较上年增长36.06%；扣除非经常性损益后的净利润8,189.67万元，较上年增长47.65%。截至2014年底，公司资产总额182,661.30万元，归属于公司普通股东的权益118,127.64万元。公司资产状况良好，财务控制合理，资金实力进一步增强。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年，公司在董事会的领导下，以面向市场、面向客户、面向竞争为导向，克服了原材料价格波动、同业竞争加剧、行业发展疲软等种种困难，在市场开拓、新产品开发、节能减排、降费增利等方面采取有效措施，积极发挥公司在行业技术工艺水平领先的优势，在2014年度取得了较好的业绩，市场份额进一步提升，为公司长远、健康、稳定发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司按照发展战略及经营计划，完成了年初预定的目标。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内，各项经营指标都比去年同期有较大幅度上升，主要原因是：公司不断加大新市场、新产品开发，产品销量不断增长，带动主营收入持续增加；原材料价格持续下降，产品的单位成本降低，毛利率有所提高。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
聚酯树脂	销售量	吨	97,777.14	75,858.42	28.89%
	生产量	吨	100,134.67	75,735.825	32.22%
	库存量	吨	6,371.49	4,013.96	58.73%
新戊二醇	销售量	吨	2,531.525	0	
	生产量	吨	2,815.725	66.05	4,163.02%
	库存量	吨	350.25	66.05	430.28%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

库存量同比增加主要在于公司产销规模同比增加所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	275,425,169.48
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.04%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	77,851,828.64	6.23%
2	客户二	54,203,289.44	4.34%
3	客户三	50,677,032.12	4.06%
4	客户四	47,524,634.84	3.80%

5	客户五	45,168,384.44	3.61%
合计	--	275,425,169.48	22.04%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
聚酯树脂	主营业务	1,043,087,781.30	99.79%	843,901,106.73	99.77%	0.02%
其他业务	其他业务	2,198,126.01	0.21%	1,912,215.56	0.23%	-0.02%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
树脂类	户外型树脂	823,379,886.39	78.94%	673,193,190.62	79.77%	-0.83%
树脂类	混和型树脂	208,788,139.81	20.02%	170,707,916.11	20.23%	-0.21%
醇类	新戊二醇	10,919,755.10	1.04%			1.04%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	629,588,294.59
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	62.97%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	282,239,908.52	28.23%
2	供应商二	119,881,059.01	11.99%
3	供应商三	75,286,578.66	7.53%
4	供应商四	85,620,746.80	8.56%
5	供应商五	66,560,001.60	6.66%
合计	--	629,588,294.59	62.97%

4、费用

1、报告期管理费用较2013年度增长50.36%，一方面系公司产销量增加费用合理增长，另一方面系公

司研发投入增加所致；

2、报告期财务费用较2013年度增长120.42%，，主要原因是公司报告期内美元升值汇兑损失增加、借款平均余额增长利息增加、利息资本化减少等综合影响所致。

5、研发支出

报告期内，公司通过持续加大研发创新投入，引进高端人才，与高校开展产学研合作等工作，提升了产品创新能力建设，顺利完成了2014年度研发任务。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	970,090,612.85	720,297,737.96	34.68%
经营活动现金流出小计	865,596,302.26	760,874,535.02	13.76%
经营活动产生的现金流量净额	104,494,310.59	-40,576,797.06	357.52%
投资活动现金流入小计	1,594,623.34	64,225,666.70	-97.52%
投资活动现金流出小计	26,902,191.36	110,401,744.31	-75.63%
投资活动产生的现金流量净额	-25,307,568.02	-46,176,077.61	45.19%
筹资活动现金流入小计	615,002,983.25	135,000,000.00	355.56%
筹资活动现金流出小计	220,249,254.30	73,264,532.27	200.62%
筹资活动产生的现金流量净额	394,753,728.95	61,735,467.73	539.43%
现金及现金等价物净增加额	473,719,659.27	-25,298,810.70	1,972.50%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较2013年度增加了14,507.11万元，主要原因是公司报告期内销售平均收现期缩短、报告期内到期应收票据较多共同影响所致；

2、报告期投资活动产生的现金流量净额较2013年度增加2,086.85万元，主要原因系公司报告期内固定资产投资现金流出减少所致；

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较2013年度增加33,301.83万元，主要原因系公司报告期内非公开发行股票收到募集资金所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	1,246,726,310.82	1,043,087,781.30	16.33%	27.15%	23.60%	2.40%
其他业务	2,858,365.62	2,198,126.01	23.10%	46.44%	14.95%	21.07%
分产品						
户外型树脂	981,830,136.00	823,379,886.39	16.14%	25.74%	22.31%	2.35%
混和型树脂	253,138,372.32	208,788,139.81	17.52%	26.76%	22.31%	3.00%
新戊二醇	11,757,802.50	10,919,755.10	7.13%			
分地区						
国内	1,009,175,193.18	835,905,929.85	17.17%	16.51%	12.13%	3.23%
国外	237,551,117.64	207,181,851.45	12.78%	107.69%	110.45%	-1.14%

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

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	605,016,323.13	33.12%	131,296,663.86	10.77%	22.35%	系收到募集资金所致
应收账款	402,826,726.48	22.05%	284,660,266.89	23.35%	-1.30%	
存货	115,045,962.37	6.30%	64,632,067.66	5.30%	1.00%	系产销量增长，增加备货量所致
长期股权投资	77,588,878.80	4.25%	58,483,250.32	4.80%	-0.55%	
固定资产	289,378,505.20	15.84%	239,231,925.26	19.63%	-3.79%	
在建工程			54,119,253.02	4.44%	-4.44%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	150,169,057.27	8.22%	210,964,767.02	17.31%	-9.09%	系归还了部分银行贷款所致

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	50,550
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2014 年 12 月 31 日止，公司募集资金尚未投入使用。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 5 万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目	否	22,000	22,000				2016 年 11 月 30 日			否

年产 4 万吨新戊二醇项目	否	24,000	24,000				2016 年 08 月 31 日			否
研发中心建设项目	否	4,550	4,550				2016 年 05 月 31 日			否
承诺投资项目小计	--	50,550	50,550			--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	50,550	50,550	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	存放募集资金专用账户中									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
芜湖神剑裕昌新材料有限公司	子公司	化工原材料	新戊二醇	20,000,000.00	98,597,796.36	14,588,944.96	89,968,672.39	-5,715,998.09	-3,277,931.31
利华益神剑化工有限公司	参股公司	化工原材料	新戊二醇	200,000,000.00	197,627,884.14	193,972,197.00	411,860.67	-2,981,413.21	-2,235,928.81

主要子公司、参股公司情况说明

1、公司全资子公司--芜湖神剑裕昌新材料有限公司一期一万吨新戊二醇项目已建设完成，目前正处于试生产阶段。

2、参股子公司--利华益神剑化工有限公司3万吨新戊二醇项目已建设完成，目前处于设备调试阶段。

报告期内取得和处置子公司的情况

3、2015年2月11日，本公司2015年第一次（临时）股东大会审议通过了《关于收购黄山永佳三利科技有限公司96.06%股权的议案》，为实现公司主营业务的战略发展目标，拟通过收购同行业资产吸收具有一定盈利价值的优质标的来完善公司主业布局，公司拟以自有资金出资4,668.52万元收购黄山永佳三利科技有限公司96.06%股权。本次收购对公司 2014 年度业绩状况不会产生影响。

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

八、公司未来发展的展望

（一）行业的市场格局

报告期内，在国内外经济发展疲软的大环境下，国内粉末涂料聚酯树脂行业需求量保持稳定增长，

国内粉末涂料专用聚酯树脂需求量保持了较快增长趋势，公司是中国粉末涂料行业聚酯树脂生产、销售的龙头企业，拥有了国家企业技术中心、省粉末聚酯工程技术研究中心、中国驰名商标等支持，与多所知名高校建立了长期的合作关系，技术研发能力在行业内处于领先水平。

（二）对未来的战略规划

在世界经济触底复苏的大背景下，国内实现经济转型、产业升级。公司产品具备节能环保的产业优势，结合行业协会的预测，预计十三五国内粉末涂料专用聚酯树脂符合增长率不低于10%，市场需求将达到90-100万吨的总量。公司本着立足于市场，通过扩大产能，产业链延伸，适当寻求并购重组、再融资等良好契机，迅速把公司主业做大做强，占据国内聚酯树脂研发、生产、销售的龙头地位，并向国际前列发起冲击。力争“十二五”末实现聚酯树脂产销量世界第一，国内市场占有率达到30%以上，将公司打造成行业国际一流水平的集团化企业。

（三）重视人才培养与管理

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

（四）风险因素分析

原材料价格波动风险，近年来石油价格波动幅度较大，上下游行业基本上能够随原材料价格波动而调整产品价格；公司利润来源依赖单一产品的风险，目前公司的主导产品为粉末涂料专用聚酯树脂，报告期内主营业务收入和主营业务利润几乎全部来自于该类产品；偿债风险，本公司所属的行业是一个资金、技术密集型行业，资产负债率较高。

（五）2015年工作思路

1、增强市场开拓力度，强化企业的核心竞争力

主要应对措施是强化企业核心竞争力。通过技术创新适合客户需要的产品；改革销售人员奖励促销机制，提高销售人员的工作积极性；积极开拓国际市场，实现外贸业务的持续快速增长；巩固好现有大客户保份额保增长，瞄准目标客户挖潜增量，加快培养、争夺有实力客户；拓展新兴领域，转型和创新公司发展模式，公司要着眼于不同的市场需求，寻求独具特色的差异化市场，运用技术创新成果开发新产品，绕开产品同质化低价恶性竞争，创新、培育新市场，做大做强公司主营业务，立于行业龙头。

2、精心维护新旧设备，实现产品的量和质的双提升

产能的发挥重点在于设备，针对旧设备的老化问题，我们将在2015年度进行重点的维护，确保新旧设备正常的高效运转；其次在于加强原材料质量和采购供应管理，及时与物流沟通加快运输及装卸；最

后，对各岗位的制度和规程执行情况摸底排查，并把违纪的事项、违规的操控纠正，并及时对制度和规程进行完善；同时，对历年来发生的问题进行总结，制定适宜有效的防治措施，有效地降低发生的概率甚至杜绝，进而提升产品的质量。

3、加快产品创新研发，突出业务的竞争力

公司将继续新产品研发上加大资金投入，通过加大招聘和自我培养的双重模式，建立更高水平的创新研发队伍，建立研发人员培养的长效机制，利用创新技术建立起市场竞争的壁垒。2015年，公司要始终坚持以市场为导向，深化技术服务创新，依托现有“国家企业技术中心”为平台，努力将现有研发中心技术升级，将大大提升公司在聚酯行业研发水平和技术创新。

4、继续完善企业文化与制度建设，提升公司管理水平

企业的核心是精神文化，包括企业精神、经营理念以及企业价值等诸多方面。公司企业文化立足于制度建设以“志在长远，铸就长青基业”为指导思想，与时俱进，不断创新，实现内容与形式的统一，并且与公司的实际情况相结合。通过企业文化建设，实现公司上下对“提升民族粉末聚酯业的国际竞争力”的统一认识，从而为公司建立起“世界第一”龙头战略提供智力支持。通过完善公司制度建设，建立起一个高效的制度化管理平台，协调部门之间的配合；建立一套科学、有效的人力资源考核与激励体系，将个人目标与公司目标融为一体；通过开展各类活动，培养员工爱厂如家，立志事业意识。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2014年3月21日召开的2013年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（2013年11月30日 证监会公告[2013]43号）等法律、法规及规范性意见，对《公司章程》作出以下修改：

对原公司章程第一百五十六条——（三）现金分红的条件——“3、公司未来十二个月内无重大对外投资计划或重大现金支出（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的30%，且超过5,000万元人民币。”

予以修改，具体内容为：

“3、在实际分红时，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，按照本章程规定的原则及程序，在董事会议案中
进行现金分红：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。

上述重大资金支出安排（募集资金投资项目除外）是指以下情形之一：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的30%，且超过5,000万元人民币。”

对原公司章程第一百五十六条——“（七）利润分配政策的调整机制：如因外部环境或公司自身经营状况发生重大变化，公司需对利润分配政策进行调整的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会以特别决议方式审议通过。”

予以修改为“（七）利润分配政策的调整机制：如因外部环境或公司自身经营状况发生重大变化，公司需对利润分配政策进行调整的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，

有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会以特别决议方式审议通过。审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。”

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

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年度以截至2012年12月31日公司股份总数160,000,000.00股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币2.00元（含税），合计派发现金红利32,000,000.00元，同时以资本公积向股东每10股转增8股，合计转增股本128,000,000.00股，送红股2股（含税），合计送红股本32,000,000.00股。转增股本后公司总股本变更为320,000,000.00股，剩余未分配利润结转以后年度分配。

2013年度以截至2013年12月31日公司股份总数320,000,000.00股为基数，向全体股东按每十股派发现金红利1.00元(含税)，共派发现金股利32,000,000.00元。

2014年度公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	0.00	86,640,624.74	0.00	0.00	0.00%
2013年	32,000,000.00	63,678,247.20	50.25%	0.00	0.00%
2012年	32,000,000.00	59,765,745.58	53.54%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
鉴于公司 2015 年经营及业务规模不断扩大，资金需求相应增加，资金使用相对比较紧张。为了公司的持续发展，提高公司的盈利能力，保护股东的长远利益，公司拟 2014 年度不进行现金利润分配，同时也不进行送股或公积金转增股本。	公司拟 2014 年度不进行现金利润分配，同时也不进行送股或公积金转增股本。公司未分配利润将留存以后年度分配。

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十五、社会责任情况

适用 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月14日	公司证券部	实地调研	机构	泽熙投资 华夏基金 星石投资 建信基金 信达证券 银河证券 宏源证券 光大证券 富国基金 民族证券 财通证券 东方证券 汇丰晋信基金 银河基金 信诚基金 和聚投资 泰康资产 高通投资 理成资产 民生加银基金 华宝兴业基金 中海基金 农银汇理基金	公司经营现状； 产品和市场
2014年01月27日	公司证券部	实地调研	机构	齐鲁证券	公司经营现状； 产品和市场
2014年03月10日	公司证券部	实地调研	机构	民族证券、财通证券、国信证券	公司经营现状； 产品和市场
2014年03月11日	公司证券部	实地调研	机构	上海凯石投资管理有限公司	公司经营现状； 产品和市场
2014年03月20日	公司证券部	实地调研	机构	盈锋资本、华泰证券、国元证券、上海玄坛投资	公司经营现状； 产品和市场
2014年06月04日	公司证券部	实地调研	机构	江苏瑞华投资控股集团有限公司	公司经营现状； 产品和市场
2014年08月08日	公司证券部	实地调研	机构	兴业证券、国联证券、银河证券、东方证券	公司经营现状； 产品和市场
2014年08月19日	公司证券部	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所有限公司	公司经营现状； 产品和市场
2014年10月30日	公司证券部	实地调研	机构	泛华金融、安徽省投资集团控股有限公司、浙江国贸东方投资管理有限公司、万恩	公司经营现状； 产品和市场

				资本、万家基金、毓盛资本	
2014年11月06日	公司证券部	实地调研	机构	上海易正朗投资管理有限公司、天风证券股份有限公司、九泰基金管理有限公司、申银万国证券、雅利（上海）资产管理有限公司、中国对外经济贸易信托有限公司、江苏国恒信投资管理有限公司、宁波市浪石投资控股有限公司、合众资产管理股份有限公司、野风资产管理有限公司、国联证券股份有限公司、西藏自治区投资有限公司、太平洋资产管理有限责任公司、国信证券、万思资本、常州投资集团有限公司、证券时报、上海宏铭投资管理有限公司、中信建投证券股份有限公司、上海衍和资产管理有限公司、万家基金、平安证券有限公司、泛华金融、安徽省投资集团控股有限公司、中山证券有限责任公司、国贸东方资本、复星凯雷（上海）股权投资管理有限公司、上海守拙投资有限公司、中植企业集团有限公司、徐州徐工投资有限公司、中新融创资本管理有限公司、常州投资集团有限公司、国联证券、悦达资本、上海毓盛投资管理有限公司	公司经营现状； 产品和市场； 公司非公开发行股票项目进展情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘志坚	本公司控股股东刘志坚（持股 5,640 万股）承诺：自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人代购该部分股份。本人承诺在任职期间，严格遵守公司的财务管理及财务决策制度，自觉接受独立董事、监事会的监督，尽职尽责，不以职务便利而干预股份公司的资金使用和违规占用股份有限公司的资金。对于股份公	2009 年 11 月 21 日	长期	严格履行

	<p>司正在经营的业务、产品，承诺方保证现在和将来不直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、产品有竞争或可能有竞争的企业、业务和产品。承诺方也保证不利用其股东地位损害股份公司及其它股东的合法权益。同时承诺方将促使承诺方全资拥有或其拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。除持有股份公司的股份外，声明人不存在其他对外投资情况。不存在在股份公司及其下属企业以外的单位兼职的情形。如本人今后与股份公司不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》和公司章程的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护股份公司及所有股东的利益，本人将不利用其在股份公司中的地位，为与其在与股份公司的关联交易中谋取不正当利益。</p>			
	<p>刘志坚、王学良、王敏雪、李保才、刘绍宏、陈守武、贾士岗、吴德清</p> <p>在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让其所持有的本公司股份；在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量所占其所持有公司股票总数不得超过 50%。</p>	<p>2009 年 11 月 21 日</p>	<p>长期</p>	<p>严格履行</p>
	<p>民生加银基金管理有限公司、宝盈基金管理有限公司、安信基金管理有限责任公司、铜陵凯华投</p> <p>本次非公开发行的 A 股股票自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让。</p>	<p>2014 年 11 月 24 日</p>	<p>一年</p>	<p>正在履行</p>

	资产管理有限责任公司、易方达基金管理有限公司、汇添富基金管理股份有限公司				
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

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

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	42
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	廖传宝、黄敬臣、樊俊臣

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

1、公司全资子公司--芜湖神剑裕昌新材料有限公司一期一万吨新戊二醇项目已建设完成，目前正处于试生产阶段。

2、参股子公司--利华益神剑化工有限公司3万吨新戊二醇项目已建设完成，目前处于设备调试阶段。

3、2015年2月11日，本公司2015年第一次（临时）股东大会审议通过了《关于收购黄山永佳三利科技有限公司96.06%股权的议案》，为实现公司主营业务的战略发展目标，拟通过收购同行业资产吸收具有一定盈利价值的优质标的来完善公司主业布局，公司以自有资金出资4,668.52万元收购黄山永佳三利科技有限公司96.06%股权。本次收购对公司 2014 年度业绩状况不会产生影响。

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	134,868,000	42.15%	62,050,984			-8,150,000	53,900,984	188,768,984	49.41%
2、国有法人持股			6,373,117				6,373,117	6,373,117	
3、其他内资持股	134,868,000	42.15%	55,677,867			-8,150,000	47,527,867	182,395,867	
其中：境内法人持股			55,677,867				55,677,867	55,677,867	
境内自然人持股	134,868,000	42.15%				-8,150,000	-8,150,000	126,718,000	
二、无限售条件股份	185,132,000	57.85%				8,150,000	8,150,000	193,282,000	50.59%
1、人民币普通股	185,132,000	57.85%				8,150,000	8,150,000	193,282,000	50.59%
三、股份总数	320,000,000	100.00%	62,050,984			0	62,050,984	382,050,984	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司非公开发行新增股份62,050,984股，于2014年12月23日在深圳证券交易所上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年10月29日，证监会下发《关于核准安徽神剑新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1100号），核准了神剑股份本次非公开发行。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2014年12月2日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕本次非公开发行相关股份的股权登记及股份限售手续。

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股	2014年12月02日	8.63	62,050,984	2014年12月23日	62,050,984	2014年12月23日
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

无

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2014年10月29日，证监会下发《关于核准安徽神剑新材料股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]1100号），核准了神剑股份本次非公开发行。

2014年12月2日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕本次非公开发行相关股份的股权登记及股份限售手续。

公司非公开发行新增股份 62,050,984 股，于 2014 年 12 月 23 日在深圳证券交易所上市。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司总股本为 382,050,984 股。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,399	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	14,399	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

			股数量	增减变动 情况	售条件的 股份数量	售条件的 股份数量	股份状态	数量
刘志坚	境内自然人	29.52%	112,800,000		84,600,000	28,200,000	冻结	28,590,000
刘绍宏	境内自然人	3.77%	14,400,000		10,800,000	3,600,000		
宝盈基金—浦发 银行—宝盈定增 7号特定多客户 资产管理计划	其他	3.09%	11,819,235		11,819,235			
李保才	境内自然人	2.83%	10,800,000		10,800,000			
王学良	境内自然人	2.74%	10,450,000		5,400,000	5,050,000		
全国社保基金五 零二组合	其他	2.73%	10,428,736		10,428,736			
贾土岗	境内自然人	2.67%	10,200,000	800,000	5,500,000	4,700,000		
民生加银基金— 平安银行—民生 加银万思定增宝 4号资产管理计 划	其他	2.55%	9,733,487		9,733,487			
王敏雪	境内自然人	2.37%	9,050,000	1,750,000	5,400,000	3,650,000	冻结	5,400,000
易方达基金—浦 发银行—易方达 —浦发银行—子 佳定增1号分级 资产管理计划	其他	2.09%	7,995,365		7,995,365			
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前10名股东的情况(如有) (参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司所知范围,上述股东无关联关系或一致行动。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
刘志坚			28,200,000	人民币普通股	28,200,000			
王学良			5,050,000	人民币普通股	5,050,000			
贾土岗			4,700,000	人民币普通股	4,700,000			
安徽楚江投资集团有限公司			3,986,254	人民币普通股	3,986,254			
王敏雪			3,650,000	人民币普通股	3,650,000			
刘绍宏			3,600,000	人民币普通股	3,600,000			

陈金广	3,070,000	人民币普通股	3,070,000
陈海东	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
王振明	2,968,335	人民币普通股	2,968,335
陈付生	2,754,100	人民币普通股	2,754,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司所知范围，上述股东无关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘志坚	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	安徽神剑新材料股份有限公司 董事长兼总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

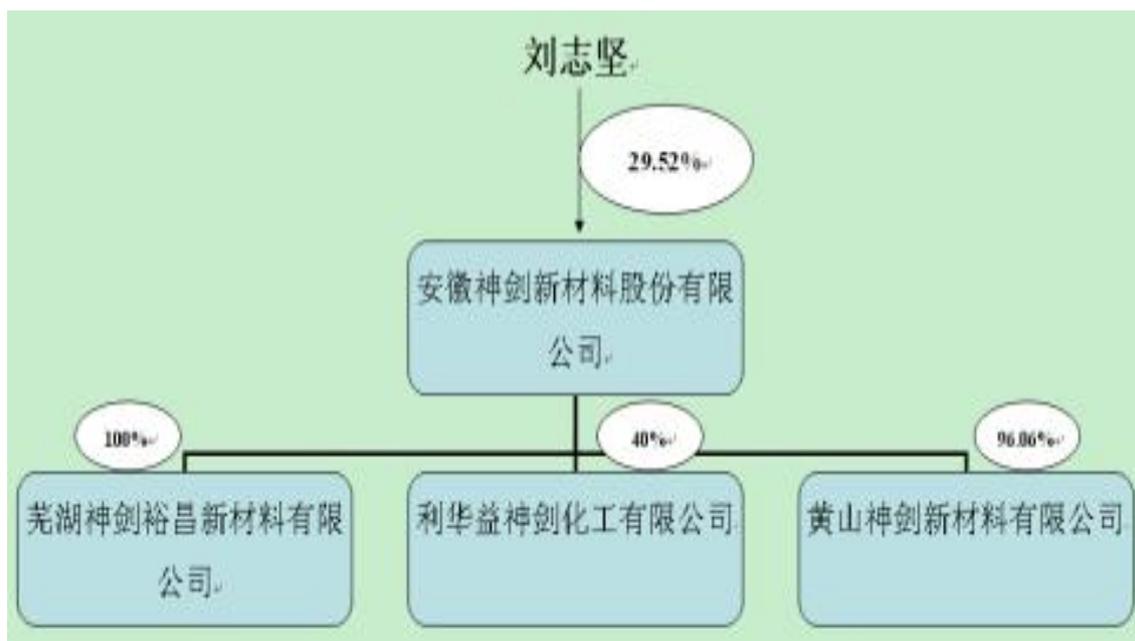
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘志坚	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	安徽神剑新材料股份有限公司 董事长兼总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
李保才	董事、副 总、董秘	现任	男	50	2014年01月12日	2017年01月11日	14,400,000	0	3,600,000	10,800,000
陈守武	董事、经理	现任	男	42	2014年01月12日	2017年01月11日	2,400,000	0	400,000	2,000,000
吴德清	监事、经理	现任	男	47	2014年01月12日	2017年01月11日	3,224,000	0	806,000	2,418,000
王学良	董事、副总	离任	男	51		2014年01月12日	10,800,000	0	350,000	10,450,000
王敏雪	董事、副总	离任	男	53		2014年01月12日	10,800,000	0	1,750,000	9,050,000
贾土岗	监事	离任	男	59		2014年01月12日	11,000,000	0	800,000	10,200,000
合计	--	--	--	--	--	--	52,624,000	0	7,706,000	44,918,000

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

刘志坚先生：1956年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大专学历，高级经济师。1976年参加工作，历任中国人民解放军某部司令部通信营连长、司令部参谋，中国人民解放军第二炮兵神剑化工厂厂长，南京企业管理局副局长，安徽神剑化工厂厂长，神剑化工总经理，神剑股份董事会第一、二届董事长、总经理，中国化工学会涂料涂装专业委员会委员，现任本公司董事长兼总经理。刘志坚先生曾先后荣立三等功三次、二等功一次，1996年被评为“全军优秀企业家”，1997年获授上校军衔，2000年当选安徽省繁昌县政协常委，2001年被评为“安徽省优秀青年企业家”，2002年当选安徽省芜湖市人大代表，2004年被评为“安徽省优秀民营科技企业家”，2005年被评为“安徽省优秀军转干部”，2006年被评为“芜湖市首届优秀中国特色社会主义事业建设者”，2008年荣获“芜湖改革开放30周年纪念勋章”，2009年被评为“芜湖市第二届优秀中国特色社会主义事业建设者”，2010年被评为“芜湖市突出贡献的创新型人才”。持有安徽神剑新材料股份有限公司股份11,280万股，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒。

李保才先生：1965年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，高级工程师。1983年参加工作，历任中国人民解放军80407部队化验室主任，中国人民解放军第二炮兵神剑化工厂（安徽神剑化工厂）工程师、厂长助理，神剑化工生产技术部经理，神剑股份董事会第一、二届董事、副总经理，中国化工学会粉末涂料涂装专业委员会委员，现任本公司董事、副总经理、董事会秘书。主持研发的项目

曾获安徽省科技进步奖两项、芜湖市科技进步奖三项；在各种专业刊物上发表论文三十多篇，并多次获得优秀论文奖，特别是《浅析粉末涂料聚酯树脂的合成》在中日学术论文交流会上获得特别优秀论文奖。1986、1994年因工作成绩突出两次荣立三等功，1997年获授少校军衔。2013年12月获得深交所董秘资格证书，持有安徽神剑新材料股份有限公司股份1,440万股，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒。

刘绍宏先生：1967年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大专学历，会计师，高级经济师。1985年参加工作，历任中国人民解放军第二炮兵神剑化工厂任车间主任，安徽神剑化工厂任财务科科长，神剑化工财务部经理，神剑股份董事会第一、二届董事、副总经理、财务负责人，现任本公司董事、副总经理。1993年，荣立三等功；1997年，获授上尉军衔。持有安徽神剑新材料股份有限公司股份1,440万股，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒。

罗譞先生：1976年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1996年参加工作。1996-2002年在安徽铜陵百货集团公司财务处就职，2002-2003在中国平安保险股份有限公司，2003年至今任职于安徽神剑新材料股份有限公司财务部，2010年12月任公司审计部经理，现任公司财务总监。未持有安徽神剑新材料股份有限公司股份，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒。

童乃斌先生：1956年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。1982年参加工作，历任安徽省化工研究院主任，安徽省六安市通达化工有限公司执行总经理，杜邦华佳化工有限公司总工程师。现任安徽省华安进出口有限公司技术总监。未持有安徽神剑新材料股份有限公司股份，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒。

路国平先生：1960年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，注册会计师、副教授。1981年参加工作，历任南京农业大学讲师、副教授。现任南京审计学院工作室主任、副教授，江苏海四达电源股份有限公司、江苏金象传动设备股份有限公司独立董事。未持有安徽神剑新材料股份有限公司股份，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒。

万尚庆先生：1964年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，副教授。1986年参加工作，历任安徽师范大学助教、讲师、副教授。现任安徽师范大学副教授，安徽铭诚律师事务所律师。未持有安徽神剑新材料股份有限公司股份，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒。

吴德清先生：1968年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，高级工程师。1989年参加工作，曾任神剑化工生产科长、神剑新材生产科长，神剑股份第二届监事会监事，现任本公司监事、技术中心主任。在树脂合成技术方面有丰富研究开发经验。主持研发的项目曾获安徽省科技进步奖两项、芜湖市科技进步奖三项。在行业专业刊物《粉末涂料与涂装》上发表论文三篇。持有安徽神剑新材料股份有限公司股份322.4万股，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒。

尹治国先生：1980年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。2003年参加工作，历任公司生产车间工艺控制操作工、生产副科长，现任公司生产科长。长期参与生产管理，对现场管理和精益生产具有丰富经验。2006年参加恩德斯豪斯公司的自动化仪表学习；2008年-2010年，参与公司多项实用新型研究及开发，并获得多项专利证书；2011年，获得国家二级人力资源师证书、艾默生自控认证证书。不持有安徽神剑新材料股份有限公司股份，未受过中国证监会及其他部门的处罚及深圳证券交易所惩戒。

赵小龙先生：1988年出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。2009年参加工作，任职神剑股份放料岗位、设备科岗位、供应科岗位。未持有公司股份，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
童乃斌	安徽华安进出口有限公司	技术总监	2011年02月01日		是
路国平	南京审计学院、江苏海四达电源股份有限公司、江苏金象传动设备股份有限公司	副教授、独立董事	2009年01月01日		是
万尚庆	安徽师范大学、安徽铭诚律师事务所	副教授、律师	2009年01月01日		是
在其他单位任职情况的说明	上述人员为公司独立董事。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
刘志坚	董事长、总经理	男	59	现任	49.15	0	49.15

李保才	董事、董秘、 副总经理	男	50	现任	21.68	0	21.68
刘绍宏	董事、副总理	男	48	现任	21.68	0	21.68
陈守武	董事	男	42	现任	14.51	0	14.51
童乃斌	独立董事	男	59	现任	5.00	0	5.00
万尚庆	独立董事	男	51	现任	5.00	0	5.00
路国平	独立董事	男	55	现任	5.00	0	5.00
吴德清	监事会主席	男	47	现任	14.51	0	14.51
尹治国	监事	男	35	现任	12.23	0	12.23
赵小龙	职工代表	男	27	现任	3.77	0	3.77
罗 譔	财务总监	男	39	现任	21.68	0	21.68
王学良	副董事长、副 总经理	男	51	离任	21.68	0	21.68
王敏雪	董事、副总理、 董秘	男	53	离任	21.68	0	21.68
吴昌国	财务总监	男	37	离任	21.68	0	21.68
刘泽曦	独立董事	女	55	离任	0	0	0
孙益民	独立董事	男	61	离任	0	0	0
程乃胜	独立董事	男	52	离任	0	0	0
杨 政	独立董事	男	61	离任	0	0	0
贾土岗	监事会主席	男	59	离任	21.68	0	21.68
戴家胜	监事	男	49	离任	6.08	0	6.08
合计	--	--	--	--	267.01	0	267.01

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王学良	副董事长、副总经理	任期满离任	2014年01月12日	任期满离任
王敏雪	董事、副总经理、董秘	任期满离任	2014年01月12日	任期满离任
吴昌国	财务总监	任期满离任	2014年01月12日	任期满离任
刘泽曦	独立董事	任期满离任	2014年01月12日	任期满离任
孙益民	独立董事	任期满离任	2014年01月12日	任期满离任
程乃胜	独立董事	任期满离任	2014年01月12日	任期满离任

杨 政	独立董事	任期满离任	2014 年 01 月 12 日	任期满离任
贾士岗	监事会主席	任期满离任	2014 年 01 月 12 日	任期满离任
戴家胜	监事	任期满离任	2014 年 01 月 12 日	任期满离任

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无变动情况。

六、公司员工情况

人才战略是增强企业竞争实力、保持企业可持续发展的源泉。公司在扩大生产规模的同时，根据业务需求，完善公司的人才引进、培训、稳定和竞争机制，建立一支技术一流、素质过硬的员工队伍。

优化人才结构，逐步提高公司员工的学历水平，聘请有实践经验与能力的管理人才、资本运作人才，大力引进技术带头人和专家型高级人才，建立一支具有战斗力、能适应市场需求的人才队伍。

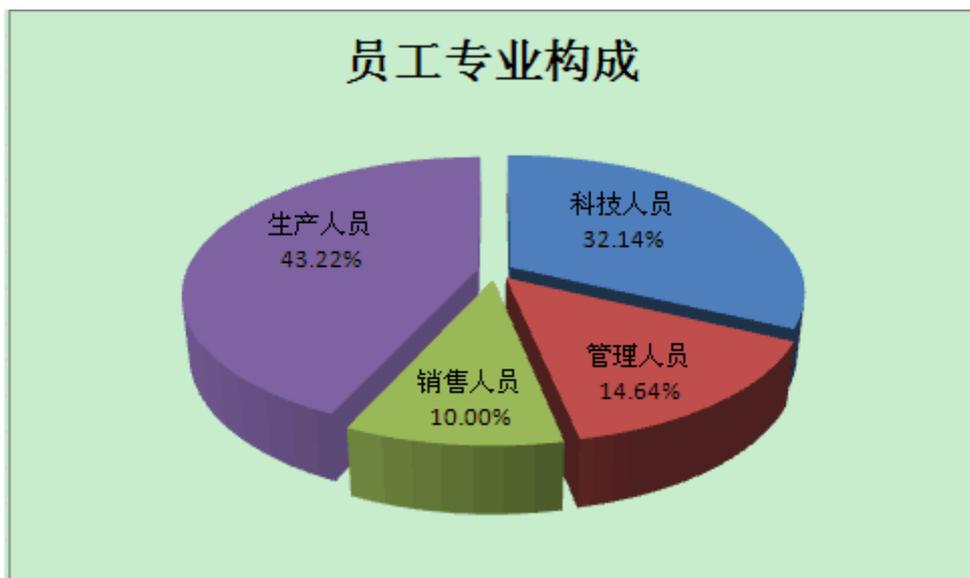
完善员工培训体系，有计划、有目标地组织各种类型的培训，鼓励员工参加各种继续教育，以及技术交流，优化员工知识结构、培养和提高全体员工的工作能力、技能水平、品质意识及企业文化意识，最大限度地发挥每个人的潜能。

建立健全激励约束机制，建立公正、公平、公开，有利于鼓励先进、鞭策落后的薪酬体系，使生产、研发、销售、管理等各个部门的人员保持持续的动力与创新能力。

做好募集资金投资项目建设所需人才的培养、引进和储备工作，在项目建设时做到引进技术的消化吸收与自主创新相结合，注重培养自己的技术人才队伍，同时加强产品销售人员的培训和队伍建设。

截止到2014年12月31日，公司员工人数共计280人。公司员工的专业结构和受教育程度分布如下：

分类类别	类别项目	人数（人）	占公司总人数比例
专业构成	科技人员	90	32.14%
	管理人员	41	14.64%
	销售人员	28	10.00%
	生产人员	121	43.22%
教育程度	本科及以上学历	60	21.43%
	大专学历	63	22.50%
	大专以下学历	157	56.07%



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

1、关于股东与股东大会

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

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事与董事会

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

4、关于监事与监事会

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

5、关于绩效评价和激励约束机制

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

6、关于相关利益者

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

7、关于信息披露与透明度

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

8、关于公司制度建设

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

以下是公司已建立的各项制度及治理情况：

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

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司专项活动的完成情况根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字【2007】28号）及中国证监会安徽监管局《关于做好辖区上市公司治理专项活动有关工作的通知》（皖证监函字【2010】94号）等有关文件精神，公司本着实事求是、锐意进取的原则，结合自身实际情况，于2010年4月开展了关于公司治理专项活动工作，现将各阶段具体情况报告如下：

（一）、2010年4月，公司成立了专项治理活动工作小组，研究并制定公司治理专项活动的具体实施方案，组织公司董事、监事、高级管理人员认真学习治理活动相关文件，并向公司各部门传达文件精神，认真组织落实。

（二）、2010年4月，公司认真对照中国证监会安徽监管局《关于做好辖区上市公司治理专项活动有关工作的通知》及附件“公司治理专项活动”自查事项进行了全面深入的自查，并形成了《安徽神剑新材料股份有限公司2010年公司治理自查报告和整改计划》和《公司治理专项活动自查报告》。

（三）、2010年5月24日，公司召开的第一届董事会第十一次会议（临时）审议通过了《安徽神剑新材料股份有限公司2010年公司治理自查报告和整改计划》，并对其进行了网上公开披露，接受广大投资者和社会公众的意见及建议，同时向中国证监会安徽监管局报备。

（四）、2010年6月3日，公司根据相关文件要求，向安徽监管局报送了《安徽神剑新材料股份有限公司2010年公司治理自查阶段工作小结》。

（五）、2010年6月，公司设立专门的电话和网络平台，配备专项工作人员，接受广大投资者和社会公众对公司治理情况和整改计划的评议。

（六）、2010年7月3日，公司根据相关文件要求，向安徽监管局报送了《安徽神剑新材料股份有限公司

2010 年公司治理公众评议阶段工作小结》。

(七)、2010年7月 29-30 日，中国证监会安徽监管局对公司治理专项活动进行现场检查。公司相关部门及人员积极配合安徽监管局对公司治理专项活动的开展情况进行了全面的检查。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 03 月 21 日	《公司 2013 年度董事会工作报告》、《公司 2013 年度监事会工作报告》、《公司 2013 年度财务决算报告》、《公司 2014 年度财务预算报告》《公司 2013 年度利润分配预案》、《关于续聘公司 2014 年度审计机构的议案》、《公司 2013 年度报告及摘要》、《关于公司符合向特定对象非公开发行 A 股条件的议案》、《关于公司向特定对象非公开发行股票的方案》《公司非公开发行股票的预案》、《关于公司非公开发行股票的可行性研究报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于未来三年（2014-2016）股东回报规划的议案》、《关于修改公司章程的议案》《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》	所有议案全部通过。	2014 年 03 月 22 日	编号：2014-018 《公司 2013 年度股东大会决议公告》 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 12 日	《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于修订〈安徽神剑新材料股份有限公司章程〉的议案》	所有议案全部通过。	2014 年 01 月 13 日	编号：2014-004 《2014 年第一次临时股东大会决议公告》 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 05 月 21 日	《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改〈公司董事会会议事规则〉的议案》、《关于修改〈公司监事会议事规则〉的议案》、《关于修改〈公司独立董事工作制度〉的议案》、《关于修改〈公司对外投资管理制度〉的议案》、《关于修改〈公司关联交易制度〉的议案》、《关于修改〈公司重大决策制度〉的议案》	所有议案全部通过。	2014 年 05 月 22 日	编号：2014-029 《2014 年第二次临时股东大会决议公告》 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加 董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加 次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未 亲自参加会议
童乃斌	11	5	5	1	0	否
路国平	11	5	6	0	0	否
万尚庆	11	5	6	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						0

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

建议合理，公司管理层已酌情采纳。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

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

别对高级管理人员2014年度业绩进行考评，确认其薪酬，进一步完善了公司薪酬管理制度和激励机制。

3、薪酬与考核委员会根据公司《高管人员绩效考核与薪酬激励制度》开展工作，对公司董事、监事和高级管理人员2014年度的薪酬进行了核查，认为：薪酬数据合理、真实，公司为董事、监事和高级管理人员所发放的薪酬符合规定。

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

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

1、业务独立情况

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

2、人员独立情况

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

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

4、机构独立情况本公司有健全的股东大会、董事会及独立董事制度、监事会、经理层决策等机构及相应的议事规则，完善的法人治理结构；公司根据生产经营需要设立了市场部、生产部、财务部、企管部、

保障部、技术中心等六大职能部门，各部门按规定的职责独立运作并可以相互协调；不存在控股股东干预本公司组织机构设立与运作情况。

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

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。实践证明，公司内部控制具备了完整性、合理性和有效性。

二、董事会关于内部控制责任的声明

董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司已建立了一套内部控制制度，合理、完整、有效，符合公司实际情况，能够满足公司当前发展需要，对提高经营管理水平、规范公司运作、控制和防范风险、促进企业可持续发展和维护社会公众利益等方面都发挥了重要作用。

2014年度，各项内部控制活动能够得到有效执行。《董事会关于2014年度内部控制的自我评价报告》刊登在2015年3月18日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上，公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制制度，主要对不相容职位分离和授权审批进行了重点内部控制。本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年03月18日
内部控制评价报告全文披露索引	《董事会关于2014年度内部控制的自我评价报告》巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段

会专字[2015]1090 号

内部控制鉴证报告

安徽神剑新材料股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的安徽神剑新材料股份有限公司（以下简称“神剑股份”）管理层编制的于 2014 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供神剑股份年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为神剑股份 2014 年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范和国家有关法律法规的要求，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是神剑股份管理层的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对神剑股份与财务报告相关的内部控制有效性独立地提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

五、鉴证结论

我们认为，神剑股份根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

二〇一五年三月十六日

内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制鉴证报告》详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司在《信息披露管理制度》中对信息披露违规、差错的有关责任认定及问责方式等事项进行了明确规定；在《年报信息披露重大差错责任追究制度》中对不履行或不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理制度。公司对以上制度严格执行，完善公司法人治理，维护公司及社会公众股东的利益。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 16 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	会审字[2015]1087 号
注册会计师姓名	廖传宝、黄敬臣、樊俊臣

审计报告正文

会审字[2015]1087号

审计报告

安徽神剑新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽神剑新材料股份有限公司（以下简称“神剑股份”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是神剑股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。

在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，神剑股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神剑股份2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽神剑新材料股份有限公司

2014年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	605,016,323.13	131,296,663.86
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	275,837,515.37	306,690,343.10
应收账款	402,826,726.48	284,660,266.89
预付款项	9,068,733.74	30,769,839.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		

其他应收款	2,269,517.22	2,183,620.69
买入返售金融资产		
存货	115,045,962.37	64,632,067.66
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,410,064,778.31	820,232,801.90
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	77,588,878.80	58,483,250.32
投资性房地产		
固定资产	289,378,505.20	239,231,925.26
在建工程		54,119,253.02
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	41,040,526.75	41,986,668.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,920,214.17	4,921,285.71
其他非流动资产	1,620,010.07	
非流动资产合计	416,548,134.99	398,742,382.34
资产总计	1,826,612,913.30	1,218,975,184.24
流动负债：		
短期借款	150,169,057.27	210,964,767.02
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	180,292,962.48	100,227,356.28
应付账款	138,927,900.46	119,454,894.22
预收款项	2,150,595.86	2,971,967.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,969,654.33	4,481,893.88
应交税费	4,327,340.52	-977,922.90
应付利息	3,763,680.56	3,869,791.65
应付股利		
其他应付款	420,653.68	458,475.19
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	148,429,294.00	
其他流动负债		
流动负债合计	635,451,139.16	441,451,223.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		145,719,640.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,885,400.00	10,838,375.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,885,400.00	156,558,015.00
负债合计	645,336,539.16	598,009,238.09

所有者权益：		
股本	382,050,984.00	320,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	540,037,677.20	96,418,857.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,442,731.49	28,467,297.78
一般风险准备		
未分配利润	221,744,981.45	176,079,790.42
归属于母公司所有者权益合计	1,181,276,374.14	620,965,946.15
少数股东权益		
所有者权益合计	1,181,276,374.14	620,965,946.15
负债和所有者权益总计	1,826,612,913.30	1,218,975,184.24

法定代表人：刘志坚

主管会计工作负责人：罗譞

会计机构负责人：罗譞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	598,508,782.06	126,318,645.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	273,853,995.37	302,240,343.10
应收账款	402,813,001.08	284,630,391.77
预付款项	8,127,159.80	28,802,306.26
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,533,293.29	77,215,523.60
存货	111,433,727.64	61,346,594.41
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,467,269,959.24	880,553,804.36
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	97,588,878.80	78,483,250.32
投资性房地产		
固定资产	221,112,826.20	168,918,365.73
在建工程		54,119,253.02
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,567,390.75	29,251,036.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,438,740.49	3,532,455.81
其他非流动资产	949,611.67	
非流动资产合计	352,657,447.91	334,304,360.91
资产总计	1,819,927,407.15	1,214,858,165.27
流动负债：		
短期借款	150,169,057.27	210,964,767.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	180,292,962.48	100,227,356.28
应付账款	129,634,626.82	112,605,805.77
预收款项	2,131,123.06	2,971,967.75
应付职工薪酬	6,597,162.65	4,188,695.53
应交税费	7,023,217.45	5,222,002.28
应付利息	3,763,680.56	3,869,791.65

应付股利		
其他应付款	420,653.68	458,475.19
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	148,429,294.00	
其他流动负债		
流动负债合计	628,461,777.97	440,508,861.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		145,719,640.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,778,200.00	5,366,375.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,778,200.00	151,086,015.00
负债合计	633,239,977.97	591,594,876.47
所有者权益：		
股本	382,050,984.00	320,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	540,037,677.20	96,418,857.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,442,731.49	28,467,297.78
未分配利润	227,156,036.49	178,377,133.07
所有者权益合计	1,186,687,429.18	623,263,288.80
负债和所有者权益总计	1,819,927,407.15	1,214,858,165.27

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,249,584,676.44	982,492,266.14
其中：营业收入	1,249,584,676.44	982,492,266.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,153,755,746.02	916,712,692.77
其中：营业成本	1,045,285,907.31	845,813,322.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,780,143.94	2,503,374.32
销售费用	33,073,447.24	26,485,136.35
管理费用	40,722,086.96	27,082,454.93
财务费用	25,480,902.74	11,560,307.66
资产减值损失	6,413,257.83	3,268,097.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-894,371.52	3,088,509.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-894,371.52	-1,122,768.06
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	94,934,558.90	68,868,083.10
加：营业外收入	5,805,792.00	5,528,229.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	66,403.10	
其中：非流动资产处置损失	66,403.10	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	100,673,947.80	74,396,312.10
减：所得税费用	14,033,323.06	10,718,064.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,640,624.74	63,678,247.20
归属于母公司所有者的净利润	86,640,624.74	63,678,247.20
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	86,640,624.74	63,678,247.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,640,624.74	63,678,247.20
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.20
（二）稀释每股收益	0.27	0.20

法定代表人：刘志坚

主管会计工作负责人：罗譞

会计机构负责人：罗譞

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,237,826,873.94	981,867,097.33
减：营业成本	1,035,821,817.13	845,001,098.38
营业税金及附加	2,680,143.94	2,503,374.32
销售费用	32,958,494.51	26,485,136.35
管理费用	33,053,316.25	25,179,486.85
财务费用	25,523,301.40	11,222,254.59
资产减值损失	6,409,091.12	3,188,874.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-894,371.52	3,088,509.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-894,371.52	-1,122,768.06
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	100,486,338.07	71,375,382.18
加：营业外收入	4,460,369.00	4,862,801.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	66,403.10	
其中：非流动资产处置损失	66,403.10	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	104,880,303.97	76,238,183.18
减：所得税费用	15,125,966.84	11,121,403.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	89,754,337.13	65,116,780.03
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其		

他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	89,754,337.13	65,116,780.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	0.200
（二）稀释每股收益	0.28	0.200

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	965,237,795.85	715,357,683.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	4,852,817.00	4,940,054.00
经营活动现金流入小计	970,090,612.85	720,297,737.96
购买商品、接受劳务支付的现金	779,592,054.03	693,263,102.85
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	27,838,027.36	19,635,172.69
支付的各项税费	46,133,979.13	37,756,350.45
支付其他与经营活动有关的现金	12,032,241.74	10,219,909.03
经营活动现金流出小计	865,596,302.26	760,874,535.02
经营活动产生的现金流量净额	104,494,310.59	-40,576,797.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		52,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,211,277.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,472,623.34	8,014,388.91
投资活动现金流入小计	1,594,623.34	64,225,666.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,902,191.36	88,199,744.31
投资支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,202,000.00
投资活动现金流出小计	26,902,191.36	110,401,744.31
投资活动产生的现金流量净额	-25,307,568.02	-46,176,077.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	505,669,803.25	
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	109,333,180.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	615,002,983.25	135,000,000.00
偿还债务支付的现金	169,333,180.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,916,074.30	43,264,532.27
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		
筹资活动现金流出小计	220,249,254.30	73,264,532.27
筹资活动产生的现金流量净额	394,753,728.95	61,735,467.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-220,812.25	-281,403.76
五、现金及现金等价物净增加额	473,719,659.27	-25,298,810.70
加：期初现金及现金等价物余额	131,296,663.86	156,595,474.56
六、期末现金及现金等价物余额	605,016,323.13	131,296,663.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,033,328,497.79	707,927,683.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,872,194.00	4,274,626.00
经营活动现金流入小计	1,037,200,691.79	712,202,309.96
购买商品、接受劳务支付的现金	859,785,008.29	690,267,114.47
支付给职工以及为职工支付的现金	24,488,767.70	18,447,276.65
支付的各项税费	43,503,133.74	36,332,227.66
支付其他与经营活动有关的现金	11,404,961.80	9,933,954.11
经营活动现金流出小计	939,181,871.53	754,980,572.89
经营活动产生的现金流量净额	98,018,820.26	-42,778,262.93
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		52,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,211,277.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,588,948.61	2,431,989.58
投资活动现金流入小计	3,710,948.61	58,643,267.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,072,548.73	71,206,510.36
投资支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		11,699,816.25
投资活动现金流出小计	24,072,548.73	102,906,326.61
投资活动产生的现金流量净额	-20,361,600.12	-44,263,059.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	505,669,803.25	
取得借款收到的现金	109,333,180.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	615,002,983.25	135,000,000.00
偿还债务支付的现金	169,333,180.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,916,074.30	40,589,532.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	220,249,254.30	70,589,532.27
筹资活动产生的现金流量净额	394,753,728.95	64,410,467.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-220,812.25	-281,403.76
五、现金及现金等价物净增加额	472,190,136.84	-22,912,258.20
加：期初现金及现金等价物余额	126,318,645.22	149,230,903.42
六、期末现金及现金等价物余额	598,508,782.06	126,318,645.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	320,000,000.00				96,418,857.95				28,467,297.78		176,079,790.42		620,965,946.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	320,000,000.00				96,418,857.95				28,467,297.78		176,079,790.42		620,965,946.15
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	62,050,984.00				443,618,819.25				8,975,433.71		45,665,191.03		560,310,427.99
(一) 综合收益总额											86,640,624.74		86,640,624.74
(二) 所有者投入和减少资本	62,050,984.00				443,618,819.25								505,669,803.25
1. 股东投入的普通股	62,050,984.00				443,618,819.25								505,669,803.25
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									8,975,433.71		-40,975,433.71		-32,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,975,433.71		-8,975,433.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-32,000,000.00		-32,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	382,050,984.00				540,037,677.20				37,442,731.49		221,744,981.45		1,181,276,374.14

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	160,000,000.00				224,418,857.95				21,955,619.78		182,913,221.22		589,287,698.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,000,000.00				224,418,857.95				21,955,619.78		182,913,221.22		589,287,698.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00				-128,000,000.00				6,511,678.00		-6,833,430.80		31,678,247.20
（一）综合收益总额											63,678,247.20		63,678,247.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	32,000,000.00								6,511,678.00		-70,511,678.00		-32,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,511,678.00		-6,511,678.00		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	32,000,000.00										-64,000,000.00		-32,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	128,000,000.00				-128,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	128,000,000.00				-128,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	320,000,000.00				96,418,857.95				28,467,297.78		176,079,790.42		620,965,946.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	320,000,000.00				96,418,857.95				28,467,297.78	178,377,133.07	623,263,288.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	320,000,000.00				96,418,857.95				28,467,297.78	178,377,133.07	623,263,288.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,050,984.00				443,618,819.25				8,975,433.71	48,778,903.42	563,424,140.38
（一）综合收益总额										89,754,337.13	89,754,337.13
（二）所有者投入和减少资本	62,050,984.00				443,618,819.25						505,669,803.25
1. 股东投入的普通股	62,050,984.00				443,618,819.25						505,669,803.25
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									8,975,433.71	-40,975,433.71	-32,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,975,433.71	-8,975,433.71	
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,000,000.00	-32,000,000.00
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	382,050,984.00				540,037,677.20				37,442,731.49	227,156,036.49	1,186,687,429.18

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,000,000.00				224,418,857.95				21,955,619.78	183,772,031.04	590,146,508.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				224,418,857.95				21,955,619.78	183,772,031.04	590,146,508.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	160,000,000.00				-128,000,000.00				6,511,678.00	-5,394,897.97	33,116,780.03
（一）综合收益总额										65,116,780.03	65,116,780.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	32,000,000.00								6,511,678.00	-70,511,678.00	-32,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,511,678.00	-6,511,678.00	
2. 对所有者（或股东）的分配	32,000,000.00									-64,000,000.00	-32,000,000.00
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转	128,000,000.00				-128,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	128,000,000.00				-128,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	320,000,000.00				96,418,857.95				28,467,297.78	178,377,133.07	623,263,288.80

三、公司基本情况

安徽神剑新材料股份有限公司

财务报表附注

截止 2014 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

安徽神剑新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由安徽神剑新材料有限公司整体变更设立的股份有限公司,于 2007 年 12 月 28 日在芜湖市工商行政管理局办理了变更登记。经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】122 号文核准,本公司 2010 年 2 月 9 日向社会公开发行人民币股票(A 股)2,000 万股,发行后公司注册资本为 8,000 万元,股本为 8,000 万元。2010 年 3 月 3 日公司股票在深圳证券交易所正式挂牌交易,证券简称“神剑股份”,证券代码“002361”。2011 年 5 月 18 日,经 2010 年度股东大会审议通过,公司以资本公积按每 10 股转增 10 股的比例转增股本 8,000 万股(基数为 8,000 万股),转增后公司注册资本为 16,000 万元,股本为 16,000 万元。2013 年 3 月 21 日,经 2012 年度股东大会审议通过,公司以总股本 16,000 万股为基数,按每 10 股转增 8 股的比例,向全体股东实施资本公积转增股本 12,800 万股;按每 10 股送红股 2 股,送红股 3,200 万股,每股面值 1 元,增资后公司注册资本为 32,000 万元,股本为 32,000 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1100 号文核准,本公司 2014 年 11 月 26 日向证券市场特定对象非公开增发 A 股股票 6,205.10 万股,每股面值 1 元,增发后公司注册资本为 38,205.10 万元,股本为 38,205.10 万元。

公司经营地址:安徽省芜湖市经济技术开发区桥北工业园。

法定代表人:刘志坚。

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

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 3 月 16 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	芜湖神剑裕昌新材料有限公司	神剑裕昌	100.00	-

注：上述子公司具体情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本

公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，

并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳

入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

9. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资

产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金

额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融

资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因

素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得

的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：本公司合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项。

②按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。

组合 2：不计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50

4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

13. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	年限平均法	30-35 年	5%	3.17%-2.71%
建筑物	年限平均法	15-20 年	5%	6.33%-4.75%
机械设备	年限平均法	8-12 年	5%	11.88%-7.92%
运输设备	年限平均法	6-8 年	5%	15.83%-11.88%
其他设备	年限平均法	5-8 年	5%	19.00%-11.88%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的

折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③ 无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资

产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价

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

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

22. 股份支付

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

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

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

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

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按

权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

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

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体原则：公司在产品发出交第一承运人后，开具销售发票时确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、

相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助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

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确

认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

债：

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

26. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

经本公司第三届董事会第十一次（临时）会议于 2014 年 11 月 17 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对报告期内财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的 影响金额	
		项目名称	影响金额 (增加+/减少-)
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定，将递延收益在财务报表科目单独披露	递延收益	10,838,375.00
		其他非流动负债	-10,838,375.00

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售增加值	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征，按房产原值扣除 30% 的余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：本公司执行 15% 的所得税优惠税率（具体见税收优惠及批文）。本公司的子公司芜湖神剑裕昌新材料有限公司执行 25% 的所得税税率。

2. 税收优惠及批文

本公司执行 25% 的企业所得税税率。根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2014 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2014]43 号），本公司被认定为安徽省 2014 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201434000666，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	29,902.53	11,371.44
银行存款	604,985,339.47	128,892,873.35
其他货币资金	1,081.13	2,392,419.07
合 计	605,016,323.13	131,296,663.86

(2) 其他货币资金期末余额为信用证保证金。

(3) 货币资金年末余额中信用证保证金、银行承兑汇票保证金金额分别为 1,081.13 元、45,848,766.45 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(4) 货币资金 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额增长了 360.80%，主要系公司 2014 年非公开发行股票募集资金到位尚未使用所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	275,837,515.37	306,690,343.10
合 计	275,837,515.37	306,690,343.10

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(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：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	152,864,079.74	-
合 计	152,864,079.74	-

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	425,091,810.51	100.00	22,265,084.03	5.24	402,826,726.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	425,091,810.51	100.00	22,265,084.03	5.24	402,826,726.48

(续上表)

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	300,516,613.95	100.00	15,856,347.06	5.28	284,660,266.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	300,516,613.95	100.00	15,856,347.06	5.28	284,660,266.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	422,510,398.09	21,125,519.91	5.00
1至2年	1,161,692.58	116,169.26	10.00
2至3年	260,112.20	78,033.66	30.00
3至4年	271,018.18	135,509.10	50.00
4至5年	393,686.82	314,949.46	80.00
5年以上	494,902.64	494,902.64	100.00
合计	425,091,810.51	22,265,084.03	5.24

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 6,408,736.97 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3)本期无核销应收账款的情况

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	25,026,626.83	5.89	1,251,331.34
客户二	24,321,709.89	5.72	1,216,085.49
客户三	23,972,924.91	5.64	1,198,646.25

客户四	20,803,200.00	4.89	1,040,160.00
客户五	19,508,953.50	4.59	975,447.68
合 计	113,633,415.13	26.73	5,681,670.76

(5)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7)应收账款 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额增长了 41.45%，主要系 2014 年度营业收入增长，期末未到收款期的销售款增加影响所致。

4. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,920,275.44	98.36	30,403,918.43	98.80
1 至 2 年	83,705.33	0.92	363,428.71	1.18
2 至 3 年	62,260.41	0.69	1,492.56	0.01
3 年以上	2,492.56	0.03	1,000.00	0.01
合 计	9,068,733.74	100.00	30,769,839.70	100.00

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

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,397,191.67	26.43
第二名	2,371,505.23	26.15
第三名	954,325.19	10.52
第四名	600,000.00	6.62
第五名	372,149.86	4.10
合 计	6,695,171.95	73.82

(3) 预付款项期末余额较期初余额下降 70.53%，主要系期初预付材料本期结算较多所致。

5. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,388,965.49	100.00	119,448.27	5.00	2,269,517.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,388,965.49	100.00	119,448.27	5.00	2,269,517.22

(续上表)

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,298,548.10	100.00	114,927.41	5.00	2,183,620.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,298,548.10	100.00	114,927.41	5.00	2,183,620.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,388,965.49	119,448.27	5.00
合计	2,388,965.49	119,448.27	5.00

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,520.86 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3)本期无核销其他应收款的情况

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,599,600.00	1,599,600.00
员工借款及备用金	789,365.49	698,948.10
合计	2,388,965.49	2,298,548.10

(5)按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	1,242,000.00	51.99	62,100.00
第二名	789,365.49	33.04	39,468.27
第三名	357,600.00	14.97	17,880.00
合计	2,388,965.49	100.00	119,448.27

(6)本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7)本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8)本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

6. 存货

(1)存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,572,934.08	-	43,572,934.08	18,582,924.37	-	18,582,924.37
产成品	70,696,896.03	-	70,696,896.03	45,667,023.81	-	45,667,023.81
周转材料	776,132.26	-	776,132.26	382,119.48	-	382,119.48
合计	115,045,962.37	-	115,045,962.37	64,632,067.66	-	64,632,067.66

(2)存货期末余额较期初余额增长了 78.00%，主要系公司产能增长、期末原材料价格较低，公司适当扩大存货备货量所致。

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对联营企业投资	58,483,250.32	20,000,000.00	-	-894,371.52	-	-
利华益神剑化工有限公司 (以下简称“利华益神剑”)	58,483,250.32	20,000,000.00	-	-894,371.52	-	-
合计	58,483,250.32	20,000,000.00	-	-894,371.52	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		

一、对联营企业投资	-	-	-	77,588,878.80	-
利华益神剑	-	-	-	77,588,878.80	-
合 计	-	-	-	77,588,878.80	-

注：2014 年 4 月，利华益神剑股东按持股比例同比例进行增资，本公司对利华益神剑增资 2,000.00 万元，增资后利华益神剑注册资本为 20,000.00 万元。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	113,398,301.74	174,297,362.87	4,359,452.36	2,373,568.79	294,428,685.76
2.本期增加金额	5,651,026.42	71,713,257.23	656,563.91	853,631.37	78,874,478.93
(1)购置	5,651,026.42	5,931,360.98	656,563.91	853,631.37	13,092,582.68
(2)在建工程转入	-	65,781,896.25	-	-	65,781,896.25
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	664,090.00	-	664,090.00
(1)处置或报废	-	-	664,090.00	-	664,090.00
4.期末余额	119,049,328.16	246,010,620.10	4,351,926.27	3,227,200.16	372,639,074.69
二、累计折旧					
1.期初余额	13,070,232.97	39,985,654.40	1,591,404.09	549,469.04	55,196,760.50
2.本期增加金额	5,523,960.89	22,103,977.88	507,162.21	404,394.91	28,539,495.89
(1)计提	5,523,960.89	22,103,977.88	507,162.21	404,394.91	28,539,495.89
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	475,686.90	-	475,686.90
(1)处置或报废	-	-	475,686.90	-	475,686.90
4.期末余额	18,594,193.86	62,089,632.28	1,622,879.40	953,863.95	83,260,569.49
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
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	100,455,134.30	183,920,987.82	2,729,046.87	2,273,336.21	289,378,505.20
2.期初账面价值	100,328,068.77	134,311,708.47	2,768,048.27	1,824,099.75	239,231,925.26

(2)期末无暂时闲置的固定资产。

(3)期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4)期末无通过经营租出的固定资产。

(5)未办妥产权证的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
神剑裕昌房产	20,044,173.40	正在办理
合 计	20,044,173.40	——

9. 在建工程

(1)在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂生产设施技术改造项目	-	-	-	54,119,253.02	-	54,119,253.02
合 计	-	-	-	54,119,253.02	-	54,119,253.02

(2)重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额 (万元)	期初余额	本期增加金额	转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂生产设施技术改造项目	4,800.00	54,119,253.02	11,662,643.23	65,781,896.25	-	-
合 计	4,800.00	54,119,253.02	11,662,643.23	65,781,896.25	-	-

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂生产设施技术改造项目	137.50	100.00	-	-	-	自筹
合 计	——	——	-	-	-	——

10. 无形资产

(1)无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	46,707,381.80	48,543.69	46,755,925.49
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	46,707,381.80	48,543.69	46,755,925.49
二、累计摊销			
1.期初余额	4,757,944.11	11,313.35	4,769,257.46
2.本期增加金额	936,450.56	9,690.72	946,141.28
(1)计提	936,450.56	9,690.72	946,141.28
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	5,694,394.67	21,004.07	5,715,398.74
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-
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	41,012,987.13	27,539.62	41,040,526.75
2.期初账面价值	41,949,437.69	37,230.34	41,986,668.03

(2)期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3)期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11. 递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,384,532.30	3,366,428.49	15,971,274.47	2,404,023.13
应付职工薪酬	2,516,357.22	377,453.58	2,295,375.53	344,306.33
递延收益	9,885,400.00	1,993,530.00	10,838,375.00	2,172,956.25
可抵扣亏损	4,731,208.38	1,182,802.10	-	-
合 计	39,517,497.90	6,920,214.17	29,105,025.00	4,921,285.71

12. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	1,620,010.07	-
合 计	1,620,010.07	-

注：其他非流动资产系公司预付的工程和设备款。

13. 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	55,000,000.00	115,000,000.00
进口押汇借款	95,169,057.27	95,964,767.02
合 计	150,169,057.27	210,964,767.02

注：进口押汇借款系公司以信用证押汇形式取得的借款，押汇借款期限为 90 至 180 天。

14. 应付票据

(1) 应付票据分类情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	180,292,962.48	100,227,356.28
合 计	180,292,962.48	100,227,356.28

(2) 应付票据期末余额较期初余额增长 79.88%，主要系本期公司以应付票据方式结算的货款增加所致。

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付材料款	119,841,008.44	98,910,833.49
应付工程设备款	9,243,654.03	12,181,779.38
其 他	9,843,237.99	8,362,281.35
合 计	138,927,900.46	119,454,894.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,016,000.00	未到付款期
第二名	618,636.90	未到付款期
第三名	379,204.00	未到付款期
第四名	280,999.99	未到付款期
第五名	259,760.00	未到付款期
合 计	2,554,600.89	—

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,150,595.86	2,971,967.75
合 计	2,150,595.86	2,971,967.75

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,481,893.88	27,653,813.30	25,166,052.85	6,969,654.33
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,671,974.51	2,671,974.51	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,481,893.88	30,325,787.81	27,838,027.36	6,969,654.33

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,175,735.99	23,377,936.10	21,107,984.98	4,445,687.11
二、职工福利费	-	762,008.70	762,008.70	-
三、社会保险费	-	920,253.77	920,253.77	-

其中：1、医疗保险费	-	828,373.09	828,373.09	-
2、工伤保险费	-	45,940.34	45,940.34	-
3、生育保险费	-	45,940.34	45,940.34	-
四、住房公积金	-	1,559,505.40	1,559,505.40	-
五、工会经费	1,044,112.10	473,604.15	240,700.00	1,277,016.25
六、职工教育经费	1,262,045.79	560,505.18	575,600.00	1,246,950.97
合 计	4,481,893.88	27,653,813.30	25,166,052.85	6,969,654.33

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,497,569.28	2,497,569.28	-
失业保险费	-	174,405.23	174,405.23	-
合 计	-	2,671,974.51	2,671,974.51	-

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初余额增长 55.51%，主要系公司应付年终奖增加影响所致。

18. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,551,749.07	3,988,638.20
增值税	-1,636,584.76	-6,277,707.28
营业税	-	210,563.89
城建税	129,211.22	129,073.77
教育费附加	55,376.24	55,317.33
地方教育费附加	36,917.49	36,878.23
土地使用税	291,138.84	651,254.75
个人所得税	594,459.18	58,372.03
其 他	305,073.24	169,686.18
合 计	4,327,340.52	-977,922.90

注：应交税费期末余额较期初余额增加 5,305,263.42 元，主要系公司设备采购量减少，相应可抵扣进项税额减少所致。

19. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
集合票据利息	3,678,125.00	3,678,125.00

短期借款应付利息	85,555.56	191,666.65
合 计	3,763,680.56	3,869,791.65

20. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	311,991.48	311,991.48
其 他	108,662.20	146,483.71
合 计	420,653.68	458,475.19

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	148,429,294.00	-
合 计	148,429,294.00	-

注：1 年内到期的应付债券具体情况详见“附注五.22、应付债券”。

22. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
集合票据	-	145,719,640.00
合 计	-	145,719,640.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
集合票据	150,000,000.00	2012.07.13	3 年	150,000,000.00	145,719,640.00
合 计	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	145,719,640.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
集合票据	-	8,025,000.00	2,709,654.00	8,025,000.00	148,429,294.00
合 计	-	8,025,000.00	2,709,654.00	8,025,000.00	148,429,294.00

(3) 公司于 2012 年 6 月 11 日接受中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注[2012]SMECN [18]号), 中国银行间市场交易商决定接受包括本公司在内的芜湖市三家企业的集合票据注册, 此次集合票据总注册金额为 4.5 亿元, 其中本公司发行金额为 1.5 亿元,

由兴业银行股份有限公司主承销。公司与其他两家企业于 2012 年 7 月 13 日发行芜湖市 2012 年度第一期中小企业集合票据，发行款已于 2012 年 7 月 16 日到账，集合票据名称：芜湖市 2012 年度第一期中小企业集合票据；集合票据期限 3 年；计息方式：付息固定；发行价格：100 元/百元面值；票面利率：5.35%；发行费用 798.71 万元；公司实际收款 14,201.29 万元；付息日：每年 7 月 16 日；实际利率 7.40%。

(4) 应付债券期末余额较期初余额减少 145,719,640.00 元，系公司本期将 2015 年 7 月到期的集合票据调整至一年内到期的非流动负债项目核算所致。

23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,838,375.00	-	952,975.00	9,885,400.00	收到财政拨款
合计	10,838,375.00	-	952,975.00	9,885,400.00	收到财政拨款

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.年产 5 万吨节能环保型粉末涂料专用聚酯树脂项目	4,391,375.00	-	473,175.00	-	3,918,200.00	资产相关
2.功能型系列粉末涂料聚酯树脂研发项目	75,000.00	-	15,000.00	-	60,000.00	资产相关
3.年产 2 万吨高流平低温固化聚酯树脂项目	900,000.00	-	100,000.00	-	800,000.00	资产相关
4.神剑裕昌基建补助款	5,472,000.00	-	364,800.00	-	5,107,200.00	资产相关
合计	10,838,375.00	-	952,975.00	-	9,885,400.00	

24. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	137,508,000.00	62,050,984.00	-	-	-10,790,000.00	51,260,984.00	188,768,984.00
其中：境内法人持股	-	62,050,984.00	-	-	-	62,050,984.00	62,050,984.00
境内自然人持股	137,508,000.00	-	-	-	-10,790,000.00	-10,790,000.00	126,718,000.00
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-

境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	137,508,000.00	62,050,984.00	-	-	-10,790,000.00	51,260,984.00	188,768,984.00
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	182,492,000.00	-	-	-	10,790,000.00	10,790,000.00	193,282,000.00
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股份合计	182,492,000.00	-	-	-	10,790,000.00	10,790,000.00	193,282,000.00
三、股份总数	320,000,000.00	62,050,984.00	-	-	-	62,050,984.00	382,050,984.00

经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1100号文核准，本公司2014年11月26日向证券市场特定对象非公开增发A股股票62,050,984.00股，每股面值1元，每股发行价8.63元，募集资金总额人民币535,499,991.92元，扣除发行费用后募集资金净额人民币505,499,991.92元（发行费用进项税169,811.33元），其中：增加股本62,050,984.00元，增加资本公积443,618,819.25元。增发后公司股本为382,050,984.00元。本次增发业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字【2014】3187号《验资报告》验证。

25. 资本公积

(1) 资本公积本期增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	96,418,857.95	443,618,819.25	-	540,037,677.20
合计	96,418,857.95	443,618,819.25	-	540,037,677.20

(2) 资本公积本期增加数系定向增发收到的股本溢价，具体情况详见“附注五.24、股本”。

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,467,297.78	8,975,433.71	-	37,442,731.49
合计	28,467,297.78	8,975,433.71	-	37,442,731.49

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

27. 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	176,079,790.42	182,913,221.22

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	176,079,790.42	182,913,221.22
加：本年归属于母公司所有者的净利润	86,640,624.74	63,678,247.20
减：提取法定盈余公积	8,975,433.71	6,511,678.00
应付普通股股利	32,000,000.00	32,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	32,000,000.00
期末未分配利润	221,744,981.45	176,079,790.42

注：经 2013 年度股东大会审议通过，本公司以总股本 320,000,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共派发现金红利 32,000,000.00 元，上述股利已于 2014 年 4 月派发完毕。

28. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,246,726,310.82	1,043,087,781.30	980,540,359.98	843,901,106.73
其他业务	2,858,365.62	2,198,126.01	1,951,906.16	1,912,215.56
合 计	1,249,584,676.44	1,045,285,907.31	982,492,266.14	845,813,322.29

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
户外型树脂	981,830,136.00	823,379,886.39	780,846,302.84	673,193,190.62
混和型树脂	253,138,372.32	208,788,139.81	199,694,057.14	170,707,916.11
新戊二醇	11,757,802.50	10,919,755.10	-	-
合 计	1,246,726,310.82	1,043,087,781.30	980,540,359.98	843,901,106.73

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	营业成本
国 内	1,009,175,193.18	835,905,929.85	866,164,848.81	745,455,110.81
国 外	237,551,117.64	207,181,851.45	114,375,511.17	98,445,995.92
合 计	1,246,726,310.82	1,043,087,781.30	980,540,359.98	843,901,106.73

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
客户一	77,851,828.64	6.23
客户二	54,203,289.44	4.34
客户三	50,677,032.12	4.06
客户四	47,524,634.84	3.80
客户五	45,168,384.44	3.61
合 计	275,425,169.48	22.04

29. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	210,563.89
城建税	1,613,417.29	1,316,155.11
教育费附加	700,035.99	568,184.47
地方教育费附加	466,690.66	408,470.85
合 计	2,780,143.94	2,503,374.32

30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	24,907,598.80	19,334,190.78
职工薪酬	4,859,949.00	4,232,250.00
差旅办公费	1,848,866.93	1,774,533.55
业务招待费	916,554.70	743,186.20
其他费用	540,477.81	400,975.82
合 计	33,073,447.24	26,485,136.35

31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,307,676.78	6,816,168.06
折旧摊销费	4,403,610.02	2,041,939.17
差旅办公费	1,532,389.66	1,413,535.18
业务招待费	1,006,651.10	781,680.40
税 费	5,425,137.78	4,611,733.62
研发费用	14,503,981.46	9,274,667.06
其他费用	3,542,640.16	2,142,731.44

合 计	40,722,086.96	27,082,454.93
-----	---------------	---------------

注：管理费用本期发生额较上期增长 50.36%，一方面系公司产销量快速增加费用合理增长，另一方面系公司研发投入增加所致。

32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,519,617.21	12,380,634.02
减：利息收入	1,472,623.34	1,542,388.91
汇兑损失	5,834,842.33	2,106,535.22
减：汇兑收益	2,163,939.05	2,563,715.61
银行手续费及其他	1,763,005.59	1,179,242.94
合 计	25,480,902.74	11,560,307.66

注：财务费用本期发生额较上期增长 120.42%，主要系美元升值汇兑损失增加、借款平均余额增长利息增加、利息资本化减少等综合影响所致。

33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,413,257.83	3,268,097.22
合 计	6,413,257.83	3,268,097.22

注：资产减值损失本期发生额较上期增长 96.24%，主要系计提的坏账准备增加所致。

34. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-894,371.52	-1,122,768.06
委托贷款利息收入	-	4,211,277.79
合 计	-894,371.52	3,088,509.73

注：投资收益本期发生额较上期减少 3,982,881.25 元，系公司上期将委托贷款收回相应利息收入减少所致。

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额

政府补助	5,805,792.00	5,528,229.00	5,805,792.00
合 计	5,805,792.00	5,528,229.00	5,805,792.00

(2)计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地使用税奖励	2,730,240.00	1,467,428.00	与收益相关
递延收益转入	952,975.00	588,175.00	与资产相关
出口外贸奖励	671,000.00	-	与收益相关
社保补贴	395,894.00	311,944.00	与收益相关
商标品牌奖励	-	1,200,000.00	与收益相关
发行债券奖励	-	998,682.00	与收益相关
其 他	1,055,683.00	962,000.00	与收益相关
合 计	5,805,792.00	5,528,229.00	——

36. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	66,403.10	-	66,403.10
其中：处理固定资产净损失	66,403.10	-	66,403.10
合 计	66,403.10	-	66,403.10

37. 所得税费用

(1)所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	16,032,251.52	12,463,086.08
递延所得税费用	-1,998,928.46	-1,745,021.18
合 计	14,033,323.06	10,718,064.90

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	100,673,307.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,101,092.17
子公司适用不同税率的影响	-437,057.51
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	134,155.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,753.92

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他	-876,621.25
所得税费用合计	14,033,323.06

注：所得税费用本期发生额较上期增长 30.93%，系公司收入增长、利润总额增加影响所致。

38. 现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,852,817.00	4,940,054.00
合计	4,852,817.00	4,940,054.00

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,142,884.60	1,881,772.32
业务招待费	1,975,713.20	1,538,009.60
银行手续费	1,763,005.59	1,179,242.94
办公费	1,501,175.02	1,489,136.24
咨询费	1,245,372.43	196,325.24
研发费用	1,044,771.24	1,829,995.15
汽车费用	582,504.01	596,845.81
中介机构服务费	426,484.70	416,550.53
通讯费	105,693.84	58,616.75
信息披露费	80,000.00	277,547.16
其他	1,164,637.11	755,867.29
合计	12,032,241.74	10,219,909.03

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,472,623.34	1,542,388.91
资产相关的政府补助	-	6,472,000.00
合计	1,472,623.34	8,014,388.91

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的土地保证金	-	2,202,000.00
合 计	-	2,202,000.00

39. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	86,640,624.74	63,678,247.20
加: 资产减值准备	6,413,257.83	3,268,097.22
固定资产折旧	28,539,495.89	17,979,343.57
无形资产和长期待摊费用摊销	946,141.28	924,894.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	66,403.10	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	20,267,806.12	7,774,377.12
投资损失(收益以“-”号填列)	894,371.52	-3,088,509.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,998,928.46	-1,745,021.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(减少以“-”号填列)	-50,413,894.71	19,436,001.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-105,740,630.74	-199,299,479.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	118,879,664.02	50,495,251.98
其他	-	-
2. 经营活动产生的现金流量净额	104,494,310.59	-40,576,797.06
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	605,016,323.13	131,296,663.86
减: 现金的年初余额	131,296,663.86	156,595,474.56
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	473,719,659.27	-25,298,810.70

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	605,016,323.13	131,296,663.86
其中：库存现金	29,902.53	11,371.44
可随时用于支付的银行存款	604,985,339.47	128,892,873.35
可随时用于支付的其他货币资金	1,081.13	2,392,419.07
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	605,016,323.13	131,296,663.86

40. 外币货币性项目

项 目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,827,568.20	6.1190	11,182,889.82
其中：欧元	26,411.09	7.4556	196,910.52
应收账款			
其中：美元	6,648,561.79	6.1190	40,682,549.61
其中：欧元	1,963,283.31	7.4556	14,637,455.04
短期借款			
其中：美元	15,553,040.90	6.1190	95,169,057.27
应付账款			
其中：美元	11,810,147.63	6.1190	72,266,293.35

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
神剑裕昌	安徽繁昌	安徽繁昌	生产制造	100.00	-	设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

利华益神剑化工有限公司	山东利津	山东利津	生产制造	40.00	-	权益法
-------------	------	------	------	-------	---	-----

(2)重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	利华益神剑	利华益神剑
流动资产	21,172,709.29	80,221,581.66
非流动资产	176,455,174.85	92,077,597.78
资产合计	197,627,884.14	172,299,179.44
流动负债	3,655,687.14	26,091,053.63
非流动负债	-	-
负债合计	3,655,687.14	26,091,053.63
少数股东权益	77,588,878.80	58,483,250.32
归属于母公司股东权益	116,383,318.20	87,724,875.49
按持股比例计算的净资产份额	77,588,878.80	58,483,250.32
调整事项	-	-
——商誉	-	-
——内部交易未实现利润	-	-
——其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	77,588,878.80	58,483,250.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不存在	不存在
营业收入	411,860.67	1,385,256.55
净利润	-2,235,928.81	-2,806,920.14
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,235,928.81	-2,806,920.14
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

七、与金融工具相关的风险

(一)定性信息

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

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

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

(二)信用风险信息

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

(三)流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量列示如下：

项目名称	期末余额（万元）					坏账准备 （万元）	账面价值 （万元）
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计		
金融资产：							
货币资金	60,501.63	-	-	-	60,501.63	-	60,501.63
应收票据	27,583.75	-	-	-	27,583.75	-	27,583.75
应收账款	42,251.04	116.17	26.01	115.96	42,509.18	2,226.51	40,282.67
小 计	130,336.42	116.17	26.01	115.96	130,594.56	2,226.51	128,368.05
金融负债：							
短期借款	15,016.91	-	-	-	15,016.91	-	15,016.91
应付票据	18,029.30	-	-	-	18,029.30	-	18,029.30

应付账款	13,384.43	299.58	68.35	140.43	13,892.79	-	13,892.79
应付利息	376.37	-	-	-	376.37	-	376.37
一年内到期的非流动负债	-	-	14,842.93	-	14,842.93	-	14,842.93
小计	46,807.00	299.58	14,911.28	140.43	62,158.29	-	62,158.29

(续表)

项目名称	期初余额 (万元)					坏账准备 (万元)	账面价值 (万元)
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计		
金融资产:							
货币资金	13,129.67	-	-	-	13,129.67	-	13,129.67
应收票据	30,669.03	-	-	-	30,669.03	-	30,669.03
应收账款	29,775.64	125.94	55.81	94.28	30,051.66	1,585.63	28,466.03
小计	73,574.34	125.94	55.81	94.28	73,850.36	1,585.63	72,264.73
金融负债:							
短期借款	21,096.48	-	-	-	21,096.48	-	21,096.48
应付票据	10,022.74	-	-	-	10,022.74	-	10,022.74
应付账款	11,537.87	194.10	19.96	193.55	11,945.49	-	11,945.49
应付利息	386.98	-	-	-	386.98	-	386.98
应付债券	-	14,571.96	-	-	14,571.96	-	14,571.96
小计	43,044.07	14,766.07	19.96	193.55	58,023.64	-	58,023.64

(四)市场风险信息

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

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目名称	期末余额			期初余额		
	美元项目	欧元项目	合计	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产:						
货币资金	11,182,889.82	196,910.52	11,379,800.34	6,278,807.29	163,153.48	6,441,960.77

应收账款	40,682,549.61	14,637,455.04	55,320,004.65	31,851,752.87	2,559,869.59	34,411,622.46
小 计	51,865,439.43	14,834,365.56	66,699,804.99	38,130,560.16	2,723,023.07	40,853,583.23
外币金融负债:						
短期借款	95,169,057.27	-	95,169,057.27	95,964,767.02	-	95,964,767.02
应付账款	72,266,293.35	-	72,266,293.35	70,886,639.21	-	70,886,639.21
小 计	167,435,350.62	-	167,435,350.62	166,851,406.23	-	166,851,406.23

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：本公司承受外汇风险主要与美元对人民币的汇率变化有关，2014 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值或升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少或增加 13.99 万元；2013 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值或升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少或增加 17.57 万元。公司整体汇率风险较小。

2. 利率风险

本公司银行借款、应付债券均为固定利率，利率波动对公司净利润不产生影响。

八、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

本公司控股股东为自然人，不存在母公司情况，此处作为实际控制人情况说明如下：

控制人名称	企业类型	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
刘志坚	自然人	不适用	不适用	29.52	29.52

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见“附注六、在其他主体中的权益”。

4. 关联交易情况

(1) 公司关键管理人员报酬情况

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	174.20	197.34

九、承诺及或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

2015 年 2 月 11 日，本公司 2015 年第一次（临时）股东大会审议通过了《关于收购黄山永佳三利科技有限公司 96.06% 股权的议案》，为实现公司主营业务的战略发展目标，拟通过收购同行业资产吸收具有一定盈利价值的优质标的来完善公司主业布局，公司拟以自有资金出资 4,668.52 万元收购黄山永佳三利科技有限公司 96.06% 股权。2015 年 3 月 9 日，黄山永佳三利科技有限公司完成工商变更登记手续，更名为黄山神剑新材料有限公司。

除上述事项外，截至 2015 年 3 月 16 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2015 年 3 月 16 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	425,077,362.72	100.00	22,264,361.64	5.24	402,813,001.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	425,077,362.72	100.00	22,264,361.64	5.24	402,813,001.08

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	300,485,166.45	100.00	15,854,774.68	5.28	284,630,391.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	300,485,166.45	100.00	15,854,774.68	5.28	284,630,391.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	422,495,950.30	21,124,797.52	5.00
1 至 2 年	1,161,692.58	116,169.26	10.00
2 至 3 年	260,112.20	78,033.66	30.00
3 至 4 年	271,018.18	135,509.10	50.00
4 至 5 年	393,686.82	314,949.46	80.00
5 年以上	494,902.64	494,902.64	100.00
合计	425,077,362.72	22,264,361.64	5.24

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 6,409,586.96 元，本期转回坏账准备金额为 0 元，因核销应收账款而转销的坏账准备金额为 0 元。

(3)本期无实际核销的应收账款情况

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户一	25,026,626.83	5.89	1,251,331.34
客户二	24,321,709.89	5.72	1,216,085.49
客户三	23,972,924.91	5.64	1,198,646.25
客户四	20,803,200.00	4.89	1,040,160.00
客户五	19,508,953.50	4.59	975,447.68
合计	113,633,415.13	26.73	5,681,670.76

(5)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,565,977.66	100.00	32,684.37	0.05	72,533,293.29
其中：账龄组合	653,687.45	0.90	32,684.37	5.00	621,003.08
子公司应收款组合	71,912,290.21	99.10	-	-	71,912,290.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	72,565,977.66	100.00	32,684.37	0.05	72,533,293.29

(续上表)

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,248,703.81	100.00	33,180.21	0.04	77,215,523.60
其中：账龄组合	663,604.10	0.86	33,180.21	5.00	630,423.89
子公司应收款组合	76,585,099.71	99.14	-	-	76,585,099.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	77,248,703.81	100.00	33,180.21	0.04	77,215,523.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,565,977.66	32,684.37	0.05
合 计	72,565,977.66	32,684.37	0.05

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元，本期转回坏账准备金额为 495.84 元。

(3)本期无实际核销的其他应收款情况

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司借款	71,912,290.21	76,585,099.71
职工借款及备用金	653,687.45	663,604.10
合 计	72,565,977.66	77,248,703.81

(5)按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
芜湖神剑裕昌新材料有限公司	71,912,290.21	99.10	-
职工借款及备用金	653,687.45	0.90	32,684.37
合 计	72,565,977.66	100.00	32,684.37

3. 长期股权投资

(1)长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
对联营企业的投资	77,588,878.80	-	77,588,878.80	58,483,250.32	-	58,483,250.32
合 计	97,588,878.80	-	97,588,878.80	78,483,250.32	-	78,483,250.32

(2)对子公司投资

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
神剑裕昌	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
合 计	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-

(3)对联营投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
利华益神剑	58,483,250.32	20,000,000.00	-	-894,371.52	-	-
合 计	58,483,250.32	20,000,000.00	-	-894,371.52	-	-

(继上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
利华益神剑	-	-	-	77,588,878.80	-
合 计	-	-	-	77,588,878.80	-

4. 营业收入和成本

(1)分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,234,968,508.32	1,033,623,691.12	980,540,359.98	843,901,106.73
其他业务	2,858,365.62	2,198,126.01	1,326,737.35	1,099,991.65
合 计	1,237,826,873.94	1,035,821,817.13	981,867,097.33	845,001,098.38

(2)主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
户外型树脂	981,830,136.00	824,574,357.68	780,846,302.84	673,193,190.62
混合型树脂	253,138,372.32	209,049,333.44	199,694,057.14	170,707,916.11
合 计	1,234,968,508.32	1,033,623,691.12	980,540,359.98	843,901,106.73

(3)主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	营业成本
国 内	997,417,390.68	826,441,839.67	866,164,848.81	745,455,110.81
国 外	237,551,117.64	207,181,851.45	114,375,511.17	98,445,995.92
合 计	1,234,968,508.32	1,033,623,691.12	980,540,359.98	843,901,106.73

(4)公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
客户一	77,851,828.64	6.29
客户二	54,203,289.44	4.38
客户三	50,677,032.12	4.09
客户四	47,524,634.84	3.84

客户五	45,168,384.44	3.65
合 计	275,425,169.48	22.25

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-894,371.52	-1,122,768.06
委托贷款利息收入	-	4,211,277.79
合 计	-894,371.52	3,088,509.73

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-66,403.10	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,805,792.00	-
小计	5,739,388.90	-
减：所得税影响数	995,450.64	-
少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益净额	4,743,938.26	-

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.65	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.95	0.25	0.25

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的2014年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

安徽神剑新材料股份有限公司

法定代表人：刘志坚

2015年3月16日