

上海神火铝箔有限公司
2019年1-6月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-38



信永中和会计师事务所
ShineWing
Certified Public Accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
Telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
Facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2019ZZA20726

上海神火铝箔有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海神火铝箔有限公司(以下简称神火铝箔公司)财务报表,包括2019年6月30日的资产负债表,2019年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了神火铝箔公司2019年6月30日的财务状况以及2019年1-6月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于神火铝箔公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估神火铝箔公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算神火铝箔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神火铝箔公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对神火铝箔公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神火铝箔公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年七月二十二日

资产负债表

2019年6月30日

编制单位：上海神火铝箔有限公司

单位：人民币元

项 目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	131,474,754.44	181,659,385.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	23,446,444.49	7,841,587.90
应收账款	(三)	154,853,044.41	155,142,342.17
应收账款融资			
预付款项	(四)	8,222,678.63	6,535,209.34
其他应收款	(五)	2,567,495.96	1,686,182.15
存货	(六)	116,639,934.47	123,948,960.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	4,110,792.55	6,094,969.52
流动资产合计		441,315,144.95	482,908,637.52
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	(八)		400,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	400,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	466,190,904.96	477,110,422.55
在建工程			
无形资产	(十一)	44,128,537.50	44,738,609.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	749,223.55	
其他非流动资产			
非流动资产合计		511,468,666.01	522,249,032.01
资产总计		952,783,810.96	1,005,157,669.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：上海神火铝箔有限公司

单位：人民币元

项 目	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（十三）	99,705,862.04	78,880,808.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十四）	244,000,000.00	334,500,000.00
应付账款	（十五）	35,856,258.22	21,913,053.74
预收款项	（十六）	1,783,773.21	1,389,900.00
应付职工薪酬	（十七）	4,707,942.14	8,246,645.53
应交税费	（十八）	718,561.85	1,316,234.55
其他应付款	（十九）	187,305,201.07	176,573,214.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		574,077,598.53	622,819,856.98
非流动负债：			
长期借款	（二十）	70,000,000.00	80,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,000,000.00	80,000,000.00
负 债 合 计		644,077,598.53	702,819,856.98
所有者权益：			
实收资本	（二十一）	379,866,572.80	379,866,572.80
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	（二十二）	-71,160,360.37	-77,528,760.25
股东权益合计		308,706,212.43	302,337,812.55
负债和股东权益总计		952,783,810.96	1,005,157,669.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表
2019年1-6月

编制单位：上海神火铝箔有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	本期金额	上年金额
一、营业收入	(二十三)	375,908,564.30	756,885,982.20
减：营业成本	(二十三)	342,996,577.81	687,431,228.26
税金及附加	(二十四)	516,993.29	1,372,001.50
销售费用	(二十五)	10,599,816.85	23,306,383.31
管理费用	(二十六)	5,187,245.47	12,563,640.06
研发费用			
财务费用	(二十七)	7,484,318.66	5,885,582.25
其中：利息费用		7,714,963.18	12,196,350.12
其中：利息收入		1,176,626.21	2,097,352.03
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二十八)	-993,210.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二十九)		-489,403.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,130,401.33	25,837,743.29
加：营业外收入	(三十)	2,201.70	1,575,839.00
减：营业外支出	(三十一)	640,367.92	611,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,492,235.11	26,802,582.29
减：所得税费用	(三十二)	1,123,835.23	6,839,418.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,368,399.88	19,963,163.94
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,368,399.88	19,963,163.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,368,399.88	19,963,163.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年1-6月

编制单位：上海神火铝箔有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	本期金额	上年金额
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		327,498,059.09	565,777,337.25
收到的税费返还		26,695,041.33	51,766,361.85
收到的其他与经营活动有关的现金		1,678,815.34	5,305,402.63
经营活动现金流入小计		355,871,915.76	622,849,101.73
购买商品、接受劳务支付的现金		341,323,926.91	668,640,369.28
支付给职工以及为职工支付的现金		23,562,316.12	44,973,198.84
支付的各项税费		2,976,095.18	9,195,390.27
支付其他与经营活动有关的现金		7,930,353.79	19,359,996.94
经营活动现金流出小计		375,792,692.00	742,168,955.33
经营活动产生的现金流量净额		-19,920,776.24	-119,319,853.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,753.83	12,247.00
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		39,753.83	12,247.00
投资活动产生的现金流量净额		-39,753.83	-12,247.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,721,808.87	158,880,808.69
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		79,721,808.87	158,880,808.69
偿还债务支付的现金		69,281,413.95	194,164,506.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,378,232.76	8,434,624.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		73,659,646.71	202,599,130.75
筹资活动产生的现金流量净额		6,062,162.16	-43,718,322.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,263.21	-388,362.97
五、现金及现金等价物净增加额		-13,984,631.12	-163,438,785.63
加：期初现金及现金等价物余额		47,859,385.56	211,298,171.19
六、期末现金及现金等价物余额		33,874,754.44	47,859,385.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益(股东权益)变动表

2019年1-6月

编制单位：上海神火铝箔有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额									
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计
栏 次	--	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	1	379,866,572.80							-77,528,760.25		302,337,812.55
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年初余额	5	379,866,572.80							-77,528,760.25		302,337,812.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6								6,368,399.88		6,368,399.88
(一)综合收益总额	7								6,368,399.88		6,368,399.88
(二)所有者投入和减少资本	8										
1.所有者投入的普通股	9										
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12										
(三)利润分配	13										
1.提取盈余公积	14										
2.提取一般风险准备	15										
3.对所有者(或股东)的分配	16										
4.其他	17										
(四)所有者权益内部结转	18										
1.资本公积转增资本(或股本)	19										
2.盈余公积转增资本(或股本)	20										
3.盈余公积弥补亏损	21										
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22										
5.其他综合收益结转留存收益	23										
6.其他	24										
(五)专项储备提取和使用	25										
1.提取专项储备	26										
2.使用专项储备	27										
四、本年年末余额	28	379,866,572.80							-71,160,360.37		308,706,212.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益(股东权益)变动表

2019年1-6月

编制单位：上海神火铝箔有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额									
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计
栏 次	--	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	1	379,866,572.80							-97,491,924.19		282,374,648.61
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年初余额	5	379,866,572.80							-97,491,924.19		282,374,648.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6								19,963,163.94		19,963,163.94
(一) 综合收益总额	7								19,963,163.94		19,963,163.94
(二) 所有者投入和减少资本	8										
1. 所有者投入的普通股	9										
2. 其他权益工具持有者投入资本	10										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11										
4. 其他	12										
(三) 利润分配	13										
1. 提取盈余公积	14										
2. 提取一般风险准备	15										
3. 对所有者(或股东)的分配	16										
4. 其他	17										
(四) 所有者权益内部结转	18										
1. 资本公积转增资本(或股本)	19										
2. 盈余公积转增资本(或股本)	20										
3. 盈余公积弥补亏损	21										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22										
5. 其他综合收益结转留存收益	23										
6. 其他	24										
(五) 专项储备提取和使用	25										
1. 提取专项储备	26										
2. 使用专项储备	27										
四、本年年末余额	28	379,866,572.80							-77,528,760.25		302,337,812.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

（一） 历史沿革

上海神火铝箔有限公司成立于 2004 年 3 月 16 日,由河南神火集团有限公司和申美（香港）国际投资有限公司共同出资创办的合资企业。注册资本 4,900 万美元;其中河南神火集团有限公司出资 3,675 万美元,占注册资本的 75%,申美（香港）国际投资有限公司出资 1,225 万美元,占注册资本的 25%。

统一社会信用代码: 91310000759049950M

法定代表人: 孙自学

注册地址: 上海市浦东康桥工业区秀沿路 3699 号

（二） 经营范围

开发、生产有色金属复合材料,销售公司自产产品;上述自产产品、同类商品、铝及其制品(氧化铝除外)的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外)和技术咨询、技术服务、售后服务等相关配套业务。(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理、专项规定、质检、安检管理等要求的,需按照国家有关规定取得相应许可后开展经营业务);物业管理;在秀沿路 3699 号从事自有空余厂房租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

（三） 控股股东及最终控制人

公司的控股股东为河南神火集团有限公司,最终控制人为商丘市国有资产监督管理委员会。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（五） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（六） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且本公司及其子公司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。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1 应收账款-关联方组合-河南神火集团有限公司及其控制企业的应收款项。

组合 2 应收账款-其他组合-除组合 1 之外的应收款项。

对于其他应收款，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1 其他应收款-关联方组合-河南神火集团有限公司及其控制企业的应收款项。

组合 2 其他应收款-低风险组合-应收押金、保证金、备用金、代垫款，应收地方政府款等，回收概率明显高于普通债权，历史经验表明回收风险极低的应收款项。

组合 3 其他应收款-其他组合-除组合 1 和组合 2 之外的其他应收款项

对于划分为关联方组合的应收账款及其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，判断收回风险极低，不计提预期信用损失。

对于划分为低风险组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失。

对于划分为其他组合的应收账款及其他应收款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

如果有客观证据表明某项应收账款或其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款或其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本公司将计提或转回的预期信用损失计入当期损益

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

（七） 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（八） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构

中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和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单位的股权后产生的影响，如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。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者

权益的其他变动，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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销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比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产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，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

（九） 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。

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

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

（十） 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、通用设备、专用设备、运输设备、电子及办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	40	10.00	2.25
2	通用设备	20	10.00	4.50
3	专用设备	30	10.00	3.00
4	动力设备	10	10.00	9.00
5	仪器仪表	10	10.00	9.00
6	运输设备	5	10.00	18.00

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
7	办公及管理设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

(十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十二) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十三) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、探矿及采矿权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十四）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十五）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

本公司的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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集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，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十七）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十八）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

1. 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

2. 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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. 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

（二十一）租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(二十二) 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

1、根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的要求,资产负债表中,应将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目。

本公司在编制本年度财务报表时,遵循了上述文件要求,并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。该会计政策变更对净利润和股东权益没有影响,对 2018 年报表项目的影响如下:

列报项目	会计政策变更前	会计政策变更影响	会计政策变更后
	年末余额		年末余额
应收票据及应收账款	162,983,930.07	-162,983,930.07	
应收票据		7,841,587.90	7,841,587.90
应收账款		155,142,342.17	155,142,342.17
应付票据及应付账款	356,413,053.74	-356,413,053.74	
应付票据		334,500,000.00	334,500,000.00
应付账款		21,913,053.74	21,913,053.74

2、执行财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》三项会计准则。

资产负债表中,增加“交易性金融资产”项目、“应收款项融资”项目、“债权投资”项目、“其他债权投资”项目、“其他权益工具投资”项目、“其他非流动金融资产”项目、“交易性金融负债”项目、“衍生金融负债”项目;利润表中,增加“信用减值损失”项目、“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目、“净敞口套期收益”项目。

(二) 会计估计变更及影响

本报告期内本公司无会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

本报告期内本公司无前期差错更正。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	16%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	1%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应纳税所得额	2%
企业所得税	应交流转税额	25%

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的相关规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%，从 2019 年 4 月 1 日开始执行，本公司相关增值税率也相应进行调整。

七、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	33,874,754.44	47,859,385.56
其他货币资金	97,600,000.00	133,800,000.00
合计	131,474,754.44	181,659,385.56

2. 本年末受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	97,600,000.00	133,800,000.00
合计	97,600,000.00	133,800,000.00

(二) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,446,444.49	7,841,587.90
合 计	23,446,444.49	7,841,587.90

期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末余额
商业承兑汇票	1,800,000.00
合 计	1,800,000.00

(三) 应收账款

(1) 应收账款按照信用风险特征列示如下

类别	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(%)	
关联方组合					
其他组合	157,849,938.62	100.00	2,996,894.21	1.90	154,853,044.41
其中:单项计提坏账准备的应收账款	918,822.59	0.63	918,822.59	100.00	
合 计	157,849,938.62	100.00	2,996,894.21	1.90	154,853,044.41

(续)

类别	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(%)	
关联方组合					
其他组合	157,146,025.49	100.00	2,003,683.32	1.28	155,142,342.17
其中:单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	157,146,025.49	100.00	2,003,683.32	1.28	155,142,342.17

1) 其他组合按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内	151,531,264.61	96.00	1,515,312.65	1.00
1-2年	5,285,982.27	3.35	528,598.22	10.00

账龄	期末余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提 比例(%)
2-3 年	113,869.15	0.07	34,160.75	30.00
3 年以上	918,822.59	0.58	918,822.59	100.00
合计	157,849,938.62	100.00	2,996,894.21	

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 993,210.89 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 65,929,889.71 元,占应收账款年末余额合计数的比例 41.77%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 886,514.56 元。

(四) 预付账款

1) 预付账款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,222,678.63	100.00	6,535,209.34	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	8,222,678.63	100.00	6,535,209.34	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	2,567,495.96	1,686,182.15
合计	2,567,495.96	1,686,182.15

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按照信用风险特征列示如下

类别	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 (%)	
关联方组合					
低风险组合	2,567,495.96	100.00			2,567,495.96
其他组合					
其中：单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,567,495.96	100.00			2,567,495.96

(续)

类别	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 (%)	
关联方组合					
低风险组合	1,686,182.15	100.00			1,686,182.15
其他组合					
其中：单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,686,182.15	100.00			1,686,182.15

1) 按照低风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金	2,337,377.51		
应收保费水电费	230,118.45		
合计	2,567,495.96		

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	589,653.38	108,401.19
保证金及押金	1,747,724.13	680,000.00
应退保费	196,627.20	
应收水电费	33,491.25	46,058.72
其他		851,722.24
合计	2,567,495.96	1,686,182.15

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)
深圳市国际印象建筑设计有限公司苏州分公司	履约保证金	708,252.43	1 年以内	27.59
广西真龙实业有限责任公司	履约保证金	340,000.00	1 年以内	13.24
宋传玉	员工备用金	205,866.62	1 年以内	8.02
湖北淡雅香生物科技股份有限公司	履约保证金	200,000.00	1 年以内	7.79
中信保应退保费	应收保费	196,627.20	1 年以内	7.66
合计		1,650,746.25		64.30

(六) 存货

1、存货的分类

项目	期末余额			期初金额		
	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	46,893,677.66		46,893,677.66	45,365,209.41		45,365,209.41
库存商品	41,401,025.50		41,401,025.50	40,795,762.17		40,795,762.17
发出商品	437,623.14		437,623.14	514,809.67		514,809.67
在产品	27,907,608.17		27,907,608.17	37,273,179.63		37,273,179.63
合计	116,639,934.47		116,639,934.47	123,948,960.88		123,948,960.88

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,110,792.55	6,094,969.52
合计	4,110,792.55	6,094,969.52

(八) 可供出售金融资产

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
可供出售权益工具						
按成本计量的				400,000.00		400,000.00
合计				400,000.00		400,000.00

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具情况

项目	期末余额	期初余额
权益工具的成本	400,000.00	
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		
公允价值		
已计提减值金额		
合计	400,000.00	

2. 年末重要的其他权益工具情况表

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
新疆健鹏股权投资股份有限公司	400,000.00		400,000.00
合计	400,000.00		400,000.00

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	466,190,904.96	477,110,422.55
固定资产清理		
合计	466,190,904.96	477,110,422.55

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
账面原值合计	707,281,060.82	74,710.53	894,172.60	706,461,598.75
其中：房屋及建筑物	254,492,492.60		894,172.60	253,598,320.00
机器设备	451,425,323.23	38,922.02		451,464,245.25
运输工具	352,106.00			352,106.00
电子及办公设备	1,011,138.99	35,788.51		1,046,927.50
累计折旧合计	230,170,638.27	10,353,860.20	253,804.68	240,270,693.79
其中：房屋及建筑物	60,599,534.82	2,905,911.36	253,804.68	63,251,641.50
机器设备	168,408,723.21	7,403,304.03		175,812,027.24
运输工具	281,684.80			281,684.80
电子及办公设备	880,695.44	44,644.81		925,340.25
固定资产减值合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及办公设备				
固定资产账面价值	477,110,422.55			466,190,904.96
其中：房屋及建筑物	193,892,957.78			190,346,678.50
机器设备	283,016,600.02			275,652,218.01
运输工具	70,421.20			70,421.20
电子及办公设备	130,443.55			121,587.25

本年末无暂时闲置的固定资产

(十一) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
原价合计	57,600,523.38			57,600,523.38
其中：土地使用权	57,600,523.38			57,600,523.38
累计摊销合计	12,861,913.92	610,071.96		13,471,985.88

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其中：土地使用权	12,861,913.92	610,071.96		13,471,985.88
减值准备合计				
其中：土地使用权				
账面价值合计	44,738,609.46			44,128,537.50
其中：土地使用权	44,738,609.46			44,128,537.50

(十二) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产				
坏账准备	749,223.55	2,996,894.21		
合计	749,223.55	2,996,894.21		

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	99,705,862.04	58,880,808.69
保证借款		20,000,000.00
合计	99,705,862.04	78,880,808.69

注 1：2018 年 9 月 12 日本公司与江苏银行上海南汇支行签订借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款合同编号：JK152018000642，借款期限为：2018/9/12-2019/9/11，借款利率 5.0025%；

2018 年 10 月 8 日本公司与江苏银行上海南汇支行签订借款合同，借款金额为 30,000,000.00 元，借款合同编号：JK152018000614，借款期限：2018/10/08-2019/10/07，借款利率 5.0025%；

注 2：出口商业发票贴现借款金额 8,684,868.00 美元，明细如下：

借款银行	金额（美元）	利率（%）	起止日期	
江苏银行上海南汇支行	2,300,000.00	4.8534	2019-1-17	2019-7-15
江苏银行上海南汇支行	1,654,207.00	4.6706	2019-3-21	2019-9-16
江苏银行上海南汇支行	1,203,461.00	4.6010	2019-4-16	2019-7-15
江苏银行上海南汇支行	1,495,200.00	4.5219	2019-5-22	2019-8-22
江苏银行上海南汇支行	368,900.00	4.5234	2019-5-23	2019-8-22
江苏银行上海南汇支行	484,100.00	4.4020	2019-6-19	2019-9-19
江苏银行上海南汇支行	1,179,000.00	4.4020	2019-6-20	2019-9-20
合计	8,684,868.00			

注 3：上述借款抵押物均为：秀沿路 3699 号房地产权证沪房地浦字 2013 第 208511 号，最高额抵押合同编号：DY152017000045，并由河南神火集团有限公司提供保证担保，最高额保证合同编号：BZ152017000115。

（十四）应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	244,000,000.00	329,500,000.00
商业承兑汇票		5,000,000.00
合计	244,000,000.00	334,500,000.00

（十五）应付账款

1. 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	35,856,258.22	21,913,053.74
合计	35,856,258.22	21,913,053.74

本年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

（十六）预收账款

1、预收款项明细

项目	期末余额	期初金额
预收货款	1,783,773.21	1,389,900.00
合计	1,783,773.21	1,389,900.00

（十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	8,246,645.53	14,630,943.25	18,169,646.64	4,707,942.14
离职后福利-设定提存计划		2,412,847.30	2,412,847.30	
辞退福利		40,000.00	40,000.00	
合计	8,246,645.53	17,083,790.55	20,622,493.94	4,707,942.14

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,518,641.17	11,066,000.00	14,593,026.06	3,991,615.11
职工福利费		1,371,405.25	1,371,405.25	
社会保险费		1,353,177.00	1,353,177.00	
其中：医疗保险费		1,160,400.80	1,160,400.80	
工伤保险费		70,628.60	70,628.60	
生育保险费		122,147.60	122,147.60	
住房公积金		840,361.00	840,361.00	
工会经费和职工教育经费	728,004.36		11,677.33	716,327.03
其他短期薪酬				
合计	8,246,645.53	14,630,943.25	18,169,646.64	4,707,942.14

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		2,351,773.40	2,351,773.40	
失业保险费		61,073.90	61,073.90	
企业年金缴费				
合计		2,412,847.30	2,412,847.30	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	619,071.85	1,282,307.25
个人所得税	18,412.00	33,927.30
土地使用税	81,078.00	
合计	718,561.85	1,316,234.55

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		564,198.97
应付股利		
其他应付款	187,305,201.07	176,009,015.50
合计	187,305,201.07	176,573,214.47

1. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	167,457,711.19	154,208,920.61
员工家属宿舍款	8,274,887.72	8,274,887.72
出口佣金	4,212,093.53	4,760,662.29
员工补贴	2,077,876.84	1,844,351.45
押金及质保金	1,293,534.33	1,238,171.07
劳务工工资	1,181,682.96	1,407,377.32
运费	988,686.08	1,503,749.25
预提借款利息	582,002.64	
代理服务费	599,665.83	470,129.02
其他	637,059.95	2,300,766.77
合计	187,305,201.07	176,009,015.50

(2) 本年账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付账款合计的比例 (%)
河南神火集团有限公司	往来款	150,917,472.55	3 年以上	80.57
二期家属楼宿舍款	其他	8,274,887.72	3 年以上	4.42
员工中餐补贴	员工补贴	1,625,884.55	1-3 年	0.87
合计		160,818,244.82		85.86

(二十) 长期借款

项目	期末余额	期初金额
抵押借款	70,000,000.00	80,000,000.00
合计	70,000,000.00	80,000,000.00

注 1: 2017 年 9 月 19 日本公司与江苏银行上海南汇支行签订借款合同编号为 JK152017000660, 借款金额为 33,000,000.00 元的借款合同, 借款期限: 2017/9/19-2020/7/12, 借款利率: 5.4625%, 按季付息, 分期还本, 截至报表日已偿还 9,900,000.00 元未, 未偿还金额 23,100,000.00 元。

注 2: 2017 年 7 月 13 日本公司与江苏银行上海南汇支行签订借款合同编号为 JK152017000477, 借款金额 67,000,000.00 元的借款合同, 借款期限: 2017/8/2-2020/7/12, 借款利率: 5.4625%, 截至报表日已偿还 20,100,000.00 元, 未偿还金额 46,900,000.00 元。

注 3: 以上借款抵押物均为秀沿路 3699 号房地产权证: 沪房地浦字 2013 第 208511 号, 最高额抵押合同编号: DY152017000045, 并由河南神火集团有限公司提供担保保证, 最高额保证合同编号: BZ152017000115。

(二十一) 实收资本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
河南神火集团有限公司	285,056,518.00	75.00	285,056,518.00	75.00
申美香港(国际)投资有限公司	94,810,054.80	25.00	94,810,054.80	25.00
合计	379,866,572.80	100.00	379,866,572.80	100.00

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	-77,528,760.25	-97,491,924.19
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-77,528,760.25	-97,491,924.19
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	6,368,399.88	19,963,163.94
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-71,160,360.37	-77,528,760.25

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	355,406,630.70	323,774,232.85	716,091,181.85	646,976,040.56
其他业务	20,501,933.60	19,222,344.96	40,794,800.35	40,455,187.70
合计	375,908,564.30	342,996,577.81	756,885,982.20	687,431,228.26

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
印花税	192,487.00	399,065.50
土地使用税	324,312.00	972,936.00
教育费附加	116.57	
地方教育费附加	38.86	
城市建设维护费	38.86	
合计	516,993.29	1,372,001.50

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上年发生额
运输费	3,195,551.67	6,956,778.66
代理服务费	1,758,565.95	4,030,363.86
工资	1,472,100.00	4,263,400.00
港杂费	1,436,612.93	2,377,858.46
业务招待费	1,000,605.81	2,054,901.76
差旅费	462,695.56	1,253,002.69
社保费	451,606.24	832,225.00
保险费	244,660.84	465,496.10
咨询费	186,717.31	228,774.44
福利费	98,458.65	10,673.39
住房公积金	98,450.77	179,341.00
邮递费	52,853.35	149,949.49
折旧费	50,440.90	114,580.22
广告及业务宣传费	600.00	237,025.72
其他	89,896.87	152,012.52
合计	10,599,816.85	23,306,383.31

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
工资	1,863,000.00	5,704,000.00
累计摊销	610,071.96	1,220,143.92
社保费	540,418.31	849,254.39
业务招待费	502,747.88	1,074,698.61
折旧费	279,475.87	658,655.13
差旅费	243,791.61	496,399.51
福利费	226,577.57	156,555.12
警卫消防费	161,013.02	446,118.73
住房公积金	123,464.37	224,300.00
运输费	120,817.88	262,671.54
咨询费	83,925.27	524,345.19
通讯费	79,091.77	181,168.74
水电费	66,459.48	159,924.11
低值易耗品摊销	65,181.93	154,489.88

项目	本期发生额	上年发生额
其他	221,208.55	450,915.19
合计	5,187,245.47	12,563,640.06

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	7,714,963.18	12,196,350.12
减：利息收入	1,176,626.21	2,097,352.03
加：汇兑损益	476,983.80	-5,207,298.65
加：其他支出	468,997.89	993,882.81
合计	7,484,318.66	5,885,582.25

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	-993,210.89	
合计	-993,210.89	

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失		-489,403.53
合计		-489,403.53

(三十) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
拆迁补偿		1,400,000.00	
律师补贴费		155,839.00	
其他	2,201.70	20,000.00	2,201.70
合计	2,201.70	1,575,839.00	2,201.70

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	640,367.92		640,367.92
罚款滞纳金		611,000.00	
合计	640,367.92	611,000.00	640,367.92

(三十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,873,058.78	6,839,418.35
递延所得税费用	-749,223.55	
合计	1,123,835.23	6,839,418.35

(三十三) 现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,368,399.88	19,963,163.94
加：资产减值准备	993,210.89	489,403.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,353,860.20	20,793,932.33
无形资产摊销	610,071.96	1,220,143.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	640,367.92	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,801,226.39	12,196,350.12
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-749,223.55	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,309,026.41	-22,328,397.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,893,375.85	-177,824,679.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,354,340.49	26,170,230.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,920,776.24	-119,319,853.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	33,874,754.4400	47,859,385.56
减：现金的期初余额	47,859,385.5600	211,298,171.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-13,984,631.1200	-163,438,785.63
--------------	------------------	-----------------

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年金额
现金	33,874,754.44	47,859,385.56
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	33,874,754.44	47,859,385.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	33,874,754.44	47,859,385.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、或有事项

截至审计报告日止，公司无其他需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日止，公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
河南神火集团有限公司	永城市东城区光明路17号	煤炭开采和洗选	156,975.00	75.00	75.00

本公司的最终控制方为商丘市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司

本公司无子公司

3. 合营企业及联营企业

本公司无合营企业及联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南神火煤电股份有限公司	同一母公司
河南神火建筑安装工程有限公司	同一母公司
河南神火集团职工总医院	同一母公司
河南神火集团光明有限责任公司	同一母公司
河南神火集团新利达有限公司	同一母公司
神隆宝鼎新材料有限公司	同一母公司
上海京城房地产开发有限公司	同一母公司
神火国际集团有限公司	同一母公司
河南神火集团永新物业有限公司	同一母公司
云南神火铝业有限公司	同一母公司
郑州天宏工业有限公司	同一母公司
河南神火股权投资基金管理有限公司	同一母公司
商丘阳光铝材有限公司	股东关联

(二) 关联交易

1. 提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
神隆宝鼎新材料有限公司	培训服务	300,000.00	
合计		300,000.00	

2. 采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
商丘阳光铝材有限公司	原材料采购	147,730,765.73	326,842,359.65
合计		147,730,765.73	326,842,359.65

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	神隆宝鼎新材料有限公司	150,000.00	

2. 预付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	商丘阳光铝材有限公司	5,697,836.38	

3. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	河南神火集团有限公司	157,527,847.36	154,208,920.61

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十二、财务报表的批准

本公司 2019 年 1-6 月财务报表已经本公司董事会批准。

上海神火铝箔有限公司

二〇一九年七月二十二日