

江苏宝利国际投资股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]007685 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江苏宝利国际投资股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-5
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-102

审计报告

大华审字[2020]007685号

江苏宝利国际投资股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏宝利国际投资股份有限公司(以下简称宝利国际公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了宝利国际公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于宝利国际公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)应收账款坏账准备

1.事项描述

截止 2019 年 12 月 31 日,如后附宝利国际公司财务报表附注六注释 4 所述,宝利国际公司应收账款余额为 55,374.28 万元,占资产总额的 19.10%,坏账准备金额 9,513.93 万元。宝利国际公司管理层(以下简称管理层)在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况,包括应收账款的账龄、客户的生产经营状况、实际还款情况等因素。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们确定应收账款的坏账准备作为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于应收账款坏账准备的计提所实施的重要审计程序包括:

(1) 了解、评价并测试宝利国际公司确定应收账款信用减值准备相关的内部控制;

(2) 复核宝利国际公司对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合的应收账款,复核其组合划分的合理性;

(4) 获取管理层评估应收账款是否发生预期信用损失以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料,评价其恰当性和充分性;

(5) 复核管理层对于应收账款坏账准备的计算是否准确;

(6) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性,并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况;

(7) 对于涉及诉讼事项的应收账款,通过查阅相关文件评估应收账款的可收回性,并与管理层以及管理层聘请的律师讨论诉讼事项对应收账款可收回性

金额的估计。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

宝利国际公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

宝利国际公司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，管理层负责评估宝利国际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宝利国际公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝利国际公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对宝利国际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告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宝利国际公司不能持续经营。

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

6. 就宝利国际公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

潘永祥

中国 北京

中国注册会计师：

葛皓宇

二〇二〇年四月二十八日

1、合并资产负债表

编制单位：江苏宝利国际投资股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	721,158,371.01	644,477,255.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	181,244,840.13	
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	17,415,000.00	38,998,210.62
应收账款	458,603,446.81	382,441,916.86
应收款项融资	7,575,772.35	
预付款项	98,955,427.28	134,209,657.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,867,015.49	68,276,650.15
其中：应收利息		2,489,866.66
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	154,697,617.52	297,729,584.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	100,900,499.63	105,551,484.61
其他流动资产	210,835,758.25	385,508,721.50
流动资产合计	2,012,253,748.47	2,057,193,481.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	8,109,237.35	14,709,556.87
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	698,658,184.51	701,372,432.13

在建工程	4,183,074.66	275,795.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	85,619,758.93	87,354,407.72
开发支出		
商誉	13,545,169.37	13,545,169.37
长期待摊费用	422,506.02	1,449,826.31
递延所得税资产	30,275,589.64	32,599,649.77
其他非流动资产	46,417,419.94	48,760,196.60
非流动资产合计	887,230,940.42	900,067,034.13
资产总计	2,899,484,688.89	2,957,260,515.78
流动负债：		
短期借款	1,152,691,731.16	1,214,412,070.58
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		3,116,000.00
衍生金融负债	825,638.54	
应付票据	21,200,000.00	
应付账款	104,938,792.16	142,281,677.04
预收款项	13,119,975.28	132,023,463.20
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,151,608.01	9,495,374.43
应交税费	10,136,154.25	20,726,516.93
其他应付款	26,229,175.24	25,361,800.43
其中：应付利息		2,420,533.12
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	65,764,748.43	31,626,135.00
其他流动负债	812,520.35	2,686,026.90
流动负债合计	1,404,870,343.42	1,581,729,064.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	82,000,000.00	118,400,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	137,160,077.34	6,300,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,956,699.05	4,594,847.53
递延所得税负债	9,741,209.76	9,724,211.12
其他非流动负债	1,369,311.98	
非流动负债合计	234,227,298.13	139,019,058.65
负债合计	1,639,097,641.55	1,720,748,123.16
所有者权益：		
股本	921,600,000.00	921,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	35,256,006.19	35,256,006.19
减：库存股		
其他综合收益	-1,199,082.44	-1,359,010.26
专项储备		
盈余公积	53,211,495.10	48,641,484.49
一般风险准备		
未分配利润	251,642,078.61	227,499,576.88
归属于母公司所有者权益合计	1,260,510,497.46	1,231,638,057.30
少数股东权益	-123,450.12	4,874,335.32
所有者权益合计	1,260,387,047.34	1,236,512,392.62
负债和所有者权益总计	2,899,484,688.89	2,957,260,515.78

法定代表人：周德洪

主管会计工作负责人：鹿国栋

会计机构负责人：鹿国栋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	508,362,150.77	408,971,816.30
交易性金融资产	181,244,840.13	
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	17,515,000.00	35,983,732.68
应收账款	299,601,378.63	205,423,677.81
应收款项融资	5,450,772.35	

预付款项	16,239,323.16	37,519,587.48
其他应收款	729,111,362.01	813,544,852.39
其中：应收利息		2,347,216.66
应收股利		
存货	38,158,620.85	62,622,684.39
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	48,296,436.88	207,156,137.49
流动资产合计	1,843,979,884.78	1,771,222,488.54
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	709,511,760.05	694,511,760.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	53,125,668.70	60,066,215.44
在建工程	2,402,536.54	79,568.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,856,434.44	9,079,821.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	396,941.85	1,190,825.61
递延所得税资产	6,385,895.99	9,905,693.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	780,679,237.57	774,833,884.60
资产总计	2,624,659,122.35	2,546,056,373.14
流动负债：		
短期借款	417,327,945.38	477,648,971.19
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	825,638.54	
应付票据	417,503,034.70	419,100,000.00
应付账款	48,395,795.93	32,061,691.56
预收款项	3,402,936.44	5,191,235.34
合同负债		

应付职工薪酬	2,081,595.20	2,801,371.32
应交税费	6,279,353.74	6,585,896.34
其他应付款	470,388,533.23	459,130,156.42
其中：应付利息		1,530,255.32
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,176,138.89	2,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,390,380,972.05	1,404,519,322.17
非流动负债：		
长期借款	45,000,000.00	47,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	58,300,875.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	678,592.00	834,199.80
递延所得税负债	111,726.02	
其他非流动负债		
非流动负债合计	104,091,193.02	47,834,199.80
负债合计	1,494,472,165.07	1,452,353,521.97
所有者权益：		
股本	921,600,000.00	921,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	35,256,006.19	35,256,006.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,211,495.10	48,641,484.49
未分配利润	120,119,455.99	88,205,360.49
所有者权益合计	1,130,186,957.28	1,093,702,851.17
负债和所有者权益总计	2,624,659,122.35	2,546,056,373.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	2,429,669,404.20	2,049,843,283.82
其中：营业收入	2,429,669,404.20	2,049,843,283.82

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,427,951,473.02	2,056,518,480.97
其中：营业成本	2,121,040,181.76	1,744,652,858.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,773,109.54	9,215,491.16
销售费用	61,668,598.18	60,767,452.76
管理费用	88,532,802.04	85,561,621.54
研发费用	83,498,597.95	66,787,818.44
财务费用	66,438,183.55	89,533,238.79
其中：利息费用	66,605,037.09	73,765,743.01
利息收入	8,114,816.29	7,784,294.01
加：其他收益	5,906,647.94	8,473,952.68
投资收益（损失以“－”号填列）	32,245,001.38	5,630,108.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-970,173.75	-3,116,000.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	19,166,324.26	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-511,428.25	21,818,349.28
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-991,472.77	37,598,979.74
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,562,829.99	63,730,192.63
加：营业外收入	2,488,034.69	20,996,620.75
减：营业外支出	6,680,637.47	29,182,100.29
四、利润总额（亏损总额以“－”	52,370,227.21	55,544,713.09

号填列)		
减：所得税费用	17,783,721.20	14,948,395.70
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	34,586,506.01	40,596,317.39
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)	34,586,506.01	66,146,018.18
2.终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		-25,549,700.79
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	39,502,649.46	41,477,564.22
2.少数股东损益	-4,916,143.45	-881,246.83
六、其他综合收益的税后净额	159,927.82	1,621,530.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	159,927.82	1,621,530.22
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	159,927.82	1,621,530.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	159,927.82	1,621,530.22

9.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	34,746,433.83	42,217,847.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,662,577.28	43,099,094.44
归属于少数股东的综合收益总额	-4,916,143.45	-881,246.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0429	0.0450
（二）稀释每股收益	0.0429	0.0450

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

法定代表人：周德洪

主管会计工作负责人：鹿国栋

会计机构负责人：鹿国栋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,865,714,408.27	1,444,031,402.57
减：营业成本	1,665,307,373.33	1,282,068,317.83
税金及附加	3,828,592.87	3,085,283.19
销售费用	28,868,047.40	22,988,786.32
管理费用	41,781,603.44	36,610,681.79
研发费用	57,148,221.57	44,902,618.66
财务费用	27,615,255.11	50,897,808.43
其中：利息费用	26,292,777.92	49,358,577.35
利息收入	7,647,011.58	7,023,213.49
加：其他收益	2,831,977.59	524,800.20
投资收益（损失以“－”号填列）	-7,551,377.87	33,239,974.41
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）	-3,804,721.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	23,257,361.81	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-90,593.23	18,169,478.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,271,680.84	37,580,041.91
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	58,079,641.99	92,992,201.75
加：营业外收入	267,679.69	52,486.57
减：营业外支出	4,017,011.80	24,709,425.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,330,309.88	68,335,262.42
减：所得税费用	11,063,447.06	11,589,144.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	43,266,862.82	56,746,117.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	43,266,862.82	56,746,117.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		

7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算 差额		
9.其他		
六、综合收益总额	43,266,862.82	56,746,117.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的 现金	2,588,664,399.24	2,394,035,751.16
客户存款和同业存放款项 净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金 净增加额		
收到原保险合同保费取得 的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加 额		
收取利息、手续费及佣金的 现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金 净额		
收到的税费返还	941,274.64	603,311.61
收到其他与经营活动有关 的现金	53,227,563.32	64,340,079.20
经营活动现金流入小计	2,642,833,237.20	2,458,979,141.97
购买商品、接受劳务支付的 现金	2,198,283,295.59	1,965,274,769.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项 净增加额		
支付原保险合同赔付款项 的现金		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	79,206,540.65	70,094,610.92
支付的各项税费	57,171,719.66	68,098,978.76
支付其他与经营活动有关的现金	147,722,063.62	159,323,201.32
经营活动现金流出小计	2,482,383,619.52	2,262,791,560.83
经营活动产生的现金流量净额	160,449,617.68	196,187,581.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	103,596,879.25	86,960,413.23
取得投资收益收到的现金	13,879,708.36	20,138,159.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,004,116.01	48,332,342.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		42,794,835.45
收到其他与投资活动有关的现金	502,660,902.78	290,099,488.81
投资活动现金流入小计	632,141,606.40	488,325,239.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,903,409.49	38,280,869.66
投资支付的现金	82,204,347.66	23,317,068.27
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	533,780,010.57	319,252,363.60
投资活动现金流出小计	683,887,767.72	380,850,301.53
投资活动产生的现金流量净额	-51,746,161.32	107,474,938.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,019,653,880.52	2,004,286,657.87
收到其他与筹资活动有关的现金	283,988,276.97	
筹资活动现金流入小计	2,303,642,157.49	2,004,286,657.87
偿还债务支付的现金	2,118,730,789.47	1,988,278,817.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,342,762.48	88,110,614.86
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	159,127,866.77	203,903,815.43
筹资活动现金流出小计	2,352,201,418.72	2,280,293,247.62
筹资活动产生的现金流量净额	-48,559,261.23	-276,006,589.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-340,059.39	-2,374,905.83
五、现金及现金等价物净增加额	59,804,135.74	25,281,023.63
加：期初现金及现金等价物余额	464,216,358.55	438,935,334.92
六、期末现金及现金等价物余额	524,020,494.29	464,216,358.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,026,780,726.83	1,716,886,345.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	36,214,385.66	7,884,700.06
经营活动现金流入小计	2,062,995,112.49	1,724,771,045.08
购买商品、接受劳务支付的现金	1,862,393,008.10	1,548,094,742.67
支付给职工以及为职工支付的现金	18,220,774.37	15,223,189.91
支付的各项税费	29,793,649.86	27,739,609.90
支付其他与经营活动有关的现金	71,609,287.34	93,089,294.97
经营活动现金流出小计	1,982,016,719.67	1,684,146,837.45
经营活动产生的现金流量净额	80,978,392.82	40,624,207.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	37,959,039.91	2,001,600.00
取得投资收益收到的现金	8,536,920.39	14,059,100.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,253,147.44	49,051,934.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		42,798,549.22
收到其他与投资活动有关的现金	357,164,894.14	287,000,000.00
投资活动现金流入小计	417,914,001.88	394,911,184.64

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,211,157.54	4,737,285.91
投资支付的现金	69,207,885.90	
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	313,705,600.97	204,000,000.00
投资活动现金流出小计	386,124,644.41	208,737,285.91
投资活动产生的现金流量净额	31,789,357.47	186,173,898.73
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	651,359,245.94	1,102,244,055.90
收到其他与筹资活动有关的现金	142,241,591.94	110,046,562.74
筹资活动现金流入小计	793,600,837.88	1,212,290,618.64
偿还债务支付的现金	714,432,793.36	1,272,136,816.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,124,530.54	58,251,387.66
支付其他与筹资活动有关的现金	127,528,458.32	132,200,225.49
筹资活动现金流出小计	877,085,782.22	1,462,588,429.90
筹资活动产生的现金流量净额	-83,484,944.34	-250,297,811.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-747,357.01	
五、现金及现金等价物净增加额	28,535,448.94	-23,499,704.90
加：期初现金及现金等价物余额	284,916,822.27	308,416,527.17
六、期末现金及现金等价物余额	313,452,271.21	284,916,822.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	921,600,000.00				35,256,006.19		-1,359,010.26		48,641,484.49		227,499,576.88		1,231,638,057.30	4,874,335.32	1,236,512,392.62
加：会计政策变更									243,324.33		-1,817,461.45		-1,574,137.12	-81,641.99	-1,655,779.11
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年	921,600,000.00				35,256,006.19		-1,359,010.26		48,884,808.82		225,682,115.43		1,230,063,920.18	4,792,693.33	1,234,856,613.51

期初余额														
三、本期 增减变动金额 (减少 以“-”号 填列)						159,927.82		4,326,686.28		25,959,963.18		30,446,577.28	-4,916,143.45	25,530,433.83
(一) 综 合收益 总额						159,927.82				39,502,649.46		39,662,577.28	-4,916,143.45	34,746,433.83
(二) 所 有者投 入和减 少资本														
1. 所有 者投入 的普通 股														
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配								4,326,686.28		-13,542,686.28		-9,216,000.00		-9,216,000.00
1. 提取 盈余公 积								4,326,686.28		-4,326,686.28				
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所有 者(或 股东)的 分配										-9,216,000.00		-9,216,000.00		-9,216,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	921,600,000.00			35,256,006.19	-1,199,082.44	53,211,495.10	251,642,078.61	1,260,510,497.46	-123,450.12	1,260,387,047.34			

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具 优 永 其	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	未分配利润	其他	小计		
													所有者权益合计

		先股	续债	他			备		险准备				
一、上年期末余额	921,600,000.00				35,256,006.19		-2,980,540.48	42,966,872.70	200,912,624.45		1,197,754,962.86	5,755,582.15	1,203,510,545.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	921,600,000.00				35,256,006.19		-2,980,540.48	42,966,872.70	200,912,624.45		1,197,754,962.86	5,755,582.15	1,203,510,545.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,621,530.22	5,674,611.79	26,586,952.43		33,883,094.44	-881,246.83	33,001,847.61
（一）综合收益总额							1,621,530.22		41,477,564.22		43,099,094.44	-881,246.83	42,217,847.61
（二）所有者投入和减少资													

本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配							5,674,611.79	-14,890,611.79	-9,216,000.00				-9,216,000.00	
1. 提取盈余公积							5,674,611.79	-5,674,611.79						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配								-9,216,000.00	-9,216,000.00				-9,216,000.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	921,600,000.00			35,256,006.19		-1,359,010.26	48,641,484.49	227,499,576.88	1,231,638,057.30	4,874,335.32	1,236,512,392.62		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	921,600,000.00				35,256,006.19				48,641,484.49	88,205,360.49		1,093,702,851.17
加：会计政策变更									243,324.33	2,189,918.96		2,433,243.29
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	921,600,000.00				35,256,006.19				48,884,808.82	90,395,279.45		1,096,136,094.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,326,686.28	29,724,176.54		34,050,862.82
（一）综合收益总额										43,266,862.82		43,266,862.82
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									4,326,686.28	-13,542,686.28		-9,216,000.00
1. 提取盈余公积									4,326,686.28	-4,326,686.28		
2. 对所有者（或 股东）的分配										-9,216,000.00		-9,216,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益 内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	921,600,000.00				35,256,006.19				53,211,495.10	120,119,455.99		1,130,186,957.28

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		股	合收益					
一、上年期末余额	921,600,000.00				35,256,006.19				42,966,872.70	46,349,854.35		1,046,172,733.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	921,600,000.00				35,256,006.19				42,966,872.70	46,349,854.35		1,046,172,733.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									5,674,611.79	41,855,506.14		47,530,117.93
（一）综合收益总额										56,746,117.93		56,746,117.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,674,611.79	-14,890,611.79		-9,216,000.00
1. 提取盈余公积									5,674,611.79	-5,674,611.79		
2. 对所有者（或										-9,216,000.00		-9,216,000.00

股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	921,600,000.00				35,256,006.19				48,641,484.49	88,205,360.49		1,093,702,851.17

江苏宝利国际投资股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

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

本公司注册地:江苏省江阴市云亭镇工业园区。

本公司法定代表人:周德洪。

本公司控股股东、实际控制人:周德洪、周秀凤夫妇。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属于其他制造业。

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

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

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 18 户，具体包括：

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，其中：

子公司名称	变更原因
-------	------

子公司名称	变更原因
宁波宝利乐泰贸易有限公司	本年投资新设
江苏宝利路面材料技术有限公司	本年投资新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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

(二)持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

度对该交易予以调整。

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

(九)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入

衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

(十一)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

(十二)应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

(十三)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）

6.金融工具减值。

(十四)长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）

6.金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
政府 BT 项目	本公司以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。
融资租赁项目	本公司以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合	余额百分比法

(十五)存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十六)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十七)固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

（2）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。

（3）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。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内

计提折旧。

(十八)在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十)无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十一)长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

(二十二)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	依据
租用房屋装修费	5 年	受益期限

(二十三)商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十四)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。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十五)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

(二十六)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十七)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 本公司收入确认的具体方法

- （1）商品销售收入（沥青、飞机及器材等）

本公司在将产品实际交付给客户，并经客户验收时确认收入的实现。

- （2）森林护航服务收入

本公司根据合同约定，按提供森林护航服务的时间计算确认收入的实现。

(3) 政府 BT（建设-移交）项目业务收入

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

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

(二十八)政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助业务

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

- （1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（三十一）终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

（三十二）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		38,998,210.62	38,998,210.62	
应收账款		382,441,916.86	382,441,916.86	
应收票据及应收账款	421,440,127.48	-421,440,127.48		
应付账款		142,281,677.04	142,281,677.04	
应付票据及应付账款	142,281,677.04	-142,281,677.04		

(三十三)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	董事会审批	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	董事会审批	(2)

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响	小计	
货币资金	644,477,255.11	2,447,866.66		2,447,866.66	646,925,121.77
交易性金融资产		309,405,375.34		309,405,375.34	309,405,375.34

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响	小计	
应收票据	38,998,210.62	-36,639,245.24	-23,589.65	-36,662,834.89	2,335,375.73
应收账款	382,441,916.86		-4,254,247.66	-4,254,247.66	378,187,669.20
应收款项融资		36,639,245.24		36,639,245.24	36,639,245.24
其他应收款	68,276,650.15	-2,489,866.66	957,898.83	-1,531,967.83	66,744,682.32
一年内到期的非流动资产	105,551,484.61		-804,645.76	-804,645.76	104,746,838.85
其他流动资产	385,508,721.50	-305,400,000.00		-305,400,000.00	80,108,721.50
长期应收款	14,709,556.87		-2,002,958.12	-2,002,958.12	12,706,598.75
递延所得税资产	32,599,649.77		1,126,839.42	1,126,839.42	33,726,489.19
资产合计	1,672,563,445.49	3,963,375.34	-5,000,702.94	-1,037,327.60	1,671,526,117.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,116,000.00	-3,116,000.00		-3,116,000.00	
衍生金融负债		3,116,000.00		3,116,000.00	3,116,000.00
短期借款	1,214,412,070.58	2,230,594.89		2,230,594.89	1,216,642,665.47
其他应付款	25,361,800.43	-2,420,533.12		-2,420,533.12	22,941,267.31
一年内到期的非流动负债	31,626,135.00	86,309.06		86,309.06	31,712,444.06
长期借款	118,400,000.00	103,629.17		103,629.17	118,503,629.17
递延所得税负债	9,724,211.12	618,451.51		618,451.51	10,342,662.63
负债合计	1,402,640,217.13	618,451.51		618,451.51	1,403,258,668.64
盈余公积	48,641,484.49	316,533.48	-73,209.15	243,324.33	48,884,808.82
未分配利润	227,499,576.88	3,028,390.35	-4,845,851.80	-1,817,461.45	225,682,115.43
少数股东权益	4,874,335.32		-81,641.99	-81,641.99	4,792,693.33
股东权益合计	281,015,396.69	3,344,923.83	-5,000,702.94	-1,655,779.11	279,359,617.58

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：各项目调整情况的说明：

“货币资金”、“交易性金融资产”、“其他应收款”及“其他流动资产”项目调整：根据新金融工具准则，公司将按实际利率法计提的银行存款利息和理财产品利息自“其他应收款（应收利息）”重分类至“货币资金（未到期应收利息）”和“交易性金融资产”，调增“货币资金”金额 2,447,866.66 元，调增“交易性金融资产”金额 42,000.00 元，同时调减“其他应收款”金额 2,489,866.66 元。

“交易性金融资产”、“其他流动资产”及“递延所得税负债”项目调整：原列报“其他流动资产”的理财产品投资根据其业务实质，按照新金融工具准则分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，在“交易性金融资产”列报，调增“交易性金融资产”金额

305,400,000.00 元，同时调减“其他流动资产”金额 305,400,000.00 元。同时，根据理财产品于 2019 年 1 月 1 日公允价值调整，调增“交易性金融资产”金额 3,963,375.34 元。上述应纳税暂时性差异调增“递延所得税负债”金额 618,451.51 元。

“应收票据”及“应收款项融资”项目调整：公司持有银行承兑汇票主要用于背书转让及贴现或到期承兑兼有，按照新金融工具准则调整列报至“应收款项融资”，调增“应收款项融资”金额 36,639,245.24 元，同时调减“应收票据”金额 36,639,245.24 元。

“应收票据”、“应收账款”、“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“长期应收款”及“递延所得税资产”项目调整：调整应收款项预期信用损失，调减应收商业承兑汇票（调增坏账准备）金额 23,589.65 元，调减应收账款（调增坏账准备）金额 4,254,247.66 元，调增其他应收款（调减坏账准备）金额 957,898.83 元，调减一年内到期的非流动资产金额（调增坏账准备）金额 804,645.76 元，调减长期应收款（调增坏账准备）金额 2,002,958.12 元。上述可抵扣暂时性差异调增“递延所得税资产”金额 1,126,839.42 元。

“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”及“衍生金融负债”项目调整：公司持有交易性沥青期货合约公允价值变动，按照新金融工具准则调整列报至“衍生金融负债”，调增“衍生金融负债”金额 3,116,000.00 元，同时调减“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”金额 3,116,000.00 元。

“短期借款”、“其他应付款”及“一年内到期的非流动负债”、“长期应付款”项目调整：根据新金融工具准则，公司将按实际利率法计提的短期借款利息和长期借款利息自“其他应付款（应付利息）”重分类至“短期借款（未到期应付利息）”、“一年内到期的非流动负债（未到期应付利息）”和“长期应付款（未到期应付利息）”，调增“短期借款”金额 2,230,594.89 元，调增“一年内到期的非流动负债”金额 86,309.06 元，调增“长期借款”金额 103,629.17 元，同时调减“其他应付款”金额 2,420,533.12 元。

“盈余公积”、“未分配利润”、“少数股东权益”项目调整：因上述金融工具分类和计量的影响，调增盈余公积金额 316,533.48 元，调增未分配利润金额 3,028,390.35 元；因上述金融工具减值的影响，调减盈余公积金额 73,209.15 元，调减未分配利润金额 4,845,851.80 元，调减少数股东权益金额 81,641.99 元。

（2）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该两项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组按照修订后准则进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%	注 1
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%	
教育费附加	应纳增值税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、17%、20%	注 2

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

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

不同纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
宝利控股(新加坡)私人有限公司	17%
宝利俄罗斯投资有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 高新技术企业所得税优惠政策

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

(2) 本公司之子公司湖南宝利沥青有限公司于 2018 年 10 月 17 日获得湖南省财政厅、湖南省科学技术厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,该子公司本期实际减按 15%的税率计缴企业所得税。

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

2. 西部大开发战略企业所得税优惠政策

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

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

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

3. 小型微利企业所得税优惠政策

本公司子公司江苏宝利路面材料技术有限公司、吉林宝利沥青有限公司符合《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)规定的小微企业要求，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
库存现金	216,774.99	497,776.84	497,776.84
银行存款	571,324,155.97	514,000,367.17	514,000,367.17
其他货币资金	147,088,289.77	129,979,111.10	129,979,111.10
未到期应收利息	2,529,150.28	2,447,866.66	
合计	721,158,371.01	646,925,121.77	644,477,255.11
其中：存放在境外的款项总额	4,570,084.96	18,170,308.57	18,170,308.57

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	120,429,117.60	51,905,594.03
质押的定期存款	50,000,000.00	
被冻结的银行存款	8,450,000.00	18,150,000.00
信用证保证金	7,502,931.91	2,005,902.53
外汇期权保证金	5,613,400.00	3,023,400.00
保函保证金	1,425,553.90	
银行贷款保证金	987,723.03	50,976,000.00
建设项目履约保证金	200,000.00	200,000.00
质押的通知存款		54,000,000.00
合计	194,608,726.44	180,260,896.56

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	181,244,840.13	309,405,375.34	
其中：银行理财产品	181,244,840.13	309,405,375.34	
合计	181,244,840.13	309,405,375.34	

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
银行承兑汇票			36,639,245.24
商业承兑汇票	17,415,000.00	2,335,375.73	2,358,965.38
合计	17,415,000.00	2,335,375.73	38,998,210.62

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	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（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	18,300,000.00	100.00	885,000.00	4.84	17,415,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	18,300,000.00	100.00	885,000.00	4.84	17,415,000.00
合计	18,300,000.00	100.00	885,000.00	4.84	17,415,000.00

续：

类别	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（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,358,965.38	100.00	23,589.65	1.00	2,335,375.73
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,358,965.38	100.00	23,589.65	1.00	2,335,375.73
合计	2,358,965.38	100.00	23,589.65	1.00	2,335,375.73

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	18,300,000.00	885,000.00	4.84
合计	18,300,000.00	885,000.00	4.84

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	23,589.65	861,410.35				885,000.00
其中：商业承兑汇票	23,589.65	861,410.35				885,000.00
合计	23,589.65	861,410.35				885,000.00

5. 期末公司无已质押的应收票据。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	上期期末余额
1 年以内	396,975,007.53	318,513,377.96	318,513,377.96
1—2 年	49,218,408.20	73,153,951.28	73,153,951.28
2—3 年	45,196,630.90	26,369,753.56	26,369,753.56
3—4 年	14,558,938.92	5,860,232.05	5,860,232.05
4—5 年	1,165,519.97	20,899,054.66	20,899,054.66
5 年以上	46,628,258.85	39,965,816.03	39,965,816.03
小计	553,742,764.37	484,762,185.54	484,762,185.54
减：坏账准备	95,139,317.56	106,574,516.34	102,320,268.68
合计	458,603,446.81	378,187,669.20	382,441,916.86

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	69,239,717.47	12.50	66,685,551.35	96.31	2,554,166.12
按组合计提预期信用损失的应收账款	484,503,046.90	87.50	28,453,766.21	5.87	456,049,280.69
其中：政府款项	13,795,538.03	2.49			13,795,538.03
存在担保的销售货款	9,576,304.15	1.73	957,630.41	10.00	8,618,673.74
未逾期销售货款	231,113,831.16	41.74	1,155,569.16	0.50	229,958,262.00
逾期销售货款	230,017,373.56	41.54	26,340,566.64	11.45	203,676,806.92
合计	553,742,764.37	100.00	95,139,317.56		458,603,446.81

续：

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	91,569,809.32	18.89	68,238,327.78	74.52	23,331,481.54
按组合计提预期信用损失的应收账款	393,192,376.22	81.11	38,336,188.56	9.75	354,856,187.66
其中：政府款项	18,776,200.00	3.87			18,776,200.00
存在担保的销售货款	15,001,749.19	3.09	1,500,174.92	10.00	13,501,574.27
未逾期销售货款	31,846,578.91	6.57	159,232.89	0.50	31,687,346.02
逾期销售货款	327,567,848.12	67.58	36,676,780.75	11.20	290,891,067.37
合计	484,762,185.54	100.00	106,574,516.34		378,187,669.20

3. 重大单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黄山安达尔塑业有限公司	15,732,906.76	15,639,381.46	99.41	涉及诉讼，预计无法全额收回
西藏中筑路桥设备有限公司	13,040,819.15	13,040,819.15	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
甘肃祥顺源科技石化有限公司	10,880,219.10	8,704,175.28	80.00	涉及诉讼，预计无法全额收回
成都顺成兴路贸易有限公司	8,343,885.90	8,343,885.90	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
合计	47,997,830.91	45,728,261.79		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 政府款项、存在担保的销售货款、未逾期销售货款组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府款项	13,795,538.03		
存在担保的销售货款	9,576,304.15	957,630.41	10.00
未逾期销售货款	231,113,831.16	1,155,569.16	0.50
合计	254,485,673.34	2,113,199.57	

(2) 逾期销售货款组合

逾期账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	89,725,725.83	897,257.25	1.00
3-6 个月	46,769,956.54	2,338,497.82	5.00
6-12 个月	26,884,146.07	2,688,414.60	10.00
1-2 年	37,747,202.86	5,662,080.43	15.00
2-3 年	16,624,229.23	4,987,268.77	30.00
3-4 年	4,757,237.90	2,378,618.95	50.00
4-5 年	602,231.60	481,785.29	80.00
5 年以上	6,906,643.53	6,906,643.53	100.00
合计	230,017,373.56	26,340,566.64	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	68,238,327.78	6,853,374.44	7,247,020.77	1,159,130.10		66,685,551.35
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,336,188.56	996,336.27	10,878,758.62			28,453,766.21
其中：政府款项						
存在担保的销售货款	1,500,174.92		542,544.50			957,630.42
未逾期销售货款	159,232.89	996,336.27				1,155,569.16
逾期销售货款	36,676,780.75		10,336,214.12			26,340,566.63
合计	106,574,516.34	7,849,710.71	18,125,779.39	1,159,130.10		95,139,317.56

6. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,159,130.10

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏省交通工程建设局	29,148,701.83	5.26	145,743.51
中交第三航务工程局有限公司江苏分公司	23,473,443.24	4.24	122,481.42
中国葛洲坝集团股份有限公司	22,170,522.93	4.00	110,852.61
贵州省铜仁公路管理局	18,813,536.48	3.40	94,067.68
黄山安达尔塑业有限公司	15,732,906.76	2.84	15,639,381.46
合计	109,339,111.24	19.74	16,112,526.68

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
应收票据	7,575,772.35	36,639,245.24	
合计	7,575,772.35	36,639,245.24	

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据（银行承兑汇票）	36,639,245.24			7,575,772.35			
合计	36,639,245.24			7,575,772.35			

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资（银行承兑汇票）不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,320,772.35
合计	2,320,772.35

3. 期末公司已背书或贴现且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
已背书的银行承兑汇票	21,200,000.00	
已贴现的银行承兑汇票	9,092,358.78	
合计	30,292,358.78	

注释6. 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	87,626,145.60	88.55	122,453,094.64	91.24
1 至 2 年	10,301,760.84	10.41	11,550,738.84	8.61
2 至 3 年	831,646.48	0.84	147,195.20	0.11
3 年以上	195,874.36	0.20	58,629.16	0.04
合计	98,955,427.28	100.00	134,209,657.84	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国石化炼油销售有限公司	27,423,972.55	27.71	1 年以内	尚未提货
中石化炼油销售（青岛）有限公司	10,500,000.00	10.61	1 年以内	尚未提货
中海油气（泰州）石化有限公司	7,623,939.64	7.70	1 年以内	尚未提货
阿尔法（江阴）沥青有限公司	7,367,747.41	7.45	1 年以内	尚未提货
山东金石沥青股份有限公司	5,734,798.78	5.80	1-2 年	尚未全部提货
合计	58,650,458.38	59.27		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
应收利息			2,489,866.66
其他应收款	60,867,015.49	66,744,682.32	65,786,783.49
合计	60,867,015.49	66,744,682.32	68,276,650.15

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收利息

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
货币资金利息			2,447,866.66
理财产品利息			42,000.00
合计			2,489,866.66

（二）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额	上期期末余额
----	------	------	--------

账龄	期末余额	期初余额	上期期末余额
1 年以内	17,379,432.41	19,053,928.07	19,053,928.07
1—2 年	5,135,073.44	11,285,865.13	11,285,865.13
2—3 年	5,761,088.13	673,326.23	673,326.23
3—4 年	673,326.23	363,248.36	363,248.36
4—5 年	353,768.36	45,822,999.80	45,822,999.80
5 年以上	49,223,708.05	14,371,716.01	14,371,716.01
小计	78,526,396.62	91,571,083.60	91,571,083.60
减：坏账准备	17,659,381.13	24,826,401.28	25,784,300.11
合计	60,867,015.49	66,744,682.32	65,786,783.49

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合同欺诈款	45,100,000.00	45,600,000.00
保证金及押金	19,982,363.19	23,852,190.01
代垫款项	796,696.17	707,233.68
拆迁款		10,000,000.00
股权转让款	1,250,000.00	1,250,000.00
其他款项	11,397,337.26	10,161,659.91
合计	78,526,396.62	91,571,083.60

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	20,049,824.19	387,786.58	19,662,037.61	11,965,476.56	408,273.83	11,557,202.73
第二阶段	11,331,706.18	2,717,828.30	8,613,877.88	31,960,740.79	9,364,361.20	22,596,379.59
第三阶段	47,144,866.25	14,553,766.25	32,591,100.00	47,644,866.25	15,053,766.25	32,591,100.00
合计	78,526,396.62	17,659,381.13	60,867,015.49	91,571,083.60	24,826,401.28	66,744,682.32

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	408,273.83	9,364,361.20	15,053,766.25	24,826,401.28
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,487.25	6,646,532.90	500,000.00	7,167,020.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	387,786.58	2,717,828.30	14,553,766.25	17,659,381.13

5. 重大单项计提预期信用损失的其他应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无锡中磊环保工程技术有限公司	45,100,000.00	12,508,900.00	27.74	本公司已以合同欺诈为由报案, 已公诉, 但全部收回存在困难
合计	45,100,000.00	12,508,900.00		

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡中磊环保工程技术有限公司	合同欺诈款	45,100,000.00	5 年以上	57.43	12,508,900.00
北银金融租赁有限公司	融资租赁保证金	6,000,000.00	1 年以内	7.64	
江苏金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	4,000,000.00	1 年以内	5.09	
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	3,800,000.00	2-3 年以上	4.84	
阿坝藏族羌族自治州公路管理局	押金及保证金	2,477,861.50	1 年以内	3.16	123,893.08
合计		61,377,861.5		78.16	12,632,793.08

注释8. 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	115,834,472.24	629,775.63	115,204,696.61	234,006,120.08	829,322.00	233,176,798.08
库存商品	39,915,327.44	422,406.53	39,492,920.91	65,524,088.27	971,301.39	64,552,786.88
合计	155,749,799.68	1,052,182.16	154,697,617.52	299,530,208.35	1,800,623.39	297,729,584.96

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	829,322.00	372,515.72			662,655.32		539,182.40
库存商品	971,301.39	138,912.53			597,214.16		512,999.76
合计	1,800,623.39	511,428.25			1,259,869.48		1,052,182.16

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
一年内到期的长期应收款	100,900,499.63	104,746,838.85	105,551,484.61
合计	100,900,499.63	104,746,838.85	105,551,484.61

注释10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
预缴所得税	12,950,376.35	14,138,385.32	14,138,385.32
理财产品	156,974,539.07		305,400,000.00
理财产品利息	462,920.55		
保理投资	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
待认证及待抵扣增值税进项税金	34,447,922.28	59,970,336.18	59,970,336.18
合计	210,835,758.25	80,108,721.50	385,508,721.50

注释11. 长期应收款

1. 长期应收款分类

款项性质	期末余额			期初余额			期初余额
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
单项计提预期信用损失的长期应收款	18,220,000.00	7,022,220.00	11,197,780.00	20,000,000.00	8,802,220.00	11,197,780.00	20,000,000.00
政府 BT 项目	125,237,657.55		125,237,657.55	130,880,447.94		130,880,447.94	130,880,447.94
减：未实现融资收益	40,132,299.35		40,132,299.35	41,329,499.35		41,329,499.35	41,329,499.35
融资租赁项目	16,691,317.63	2,002,958.11	14,688,359.52	23,396,698.97	2,807,603.88	20,589,095.09	23,396,698.97
减：未实现融资收益	1,981,760.74		1,981,760.74	3,884,386.08		3,884,386.08	3,884,386.08
合计	118,034,915.09	9,025,178.11	109,009,736.98	129,063,261.48	11,609,823.88	117,453,437.60	129,063,261.48
其中：一年内到期的长期应收款	108,727,365.39	7,826,865.76	100,900,499.63	114,353,704.61	9,606,865.76	104,746,838.85	114,353,704.61
长期应收款报表列示	9,307,549.70	1,198,312.35	8,109,237.35	14,709,556.87	2,002,958.12	12,706,598.75	14,709,556.87

2. 单项计提预期信用损失的长期应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黄山安达尔塑业有限公司	18,220,000.00	7,022,220.00	38.54	预计无法全部收回
合计	18,220,000.00	7,022,220.00		

3. 按组合计提预期信用损失的长期应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府 BT 项目	125,237,657.55		
融资租赁项目	16,691,317.63	2,002,958.11	12.00
合计	141,928,975.18	2,002,958.11	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的长期应收款	8,802,220.00		1,780,000.00			7,022,220.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,807,603.88		804,645.77			2,002,958.11
其中：政府 BT 项目						
融资租赁项目	2,807,603.88		804,645.77			2,002,958.11
合计	11,609,823.88		2,584,645.77			9,025,178.11

5. 本期无实际核销的长期应收款。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

注释12. 固定资产

项目	期末余额
固定资产	698,658,184.51
合计	698,658,184.51

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	铁路设施	固定资产装修	机器设备	运输设备
一. 账面原值					
1. 期初余额	182,895,155.71	19,521,021.93	5,409,378.91	326,080,314.40	494,928,59
2. 本期增加金额	3,109,962.61	2,300,000.00		6,738,752.06	48,784,43
购置		2,300,000.00		6,738,752.06	48,784,43
在建工程转入	3,109,962.61				
3. 本期减少金额	272,580.55			18,980,021.26	673,55
处置或报废	272,580.55			18,980,021.26	673,55
4. 期末余额	185,732,537.77	21,821,021.93	5,409,378.91	313,839,045.20	543,039,47
二. 累计折旧					
1. 期初余额	51,923,254.75	2,781,745.58	3,254,642.24	183,632,622.67	78,360,74
2. 本期增加金额	8,786,533.80	1,025,084.37	1,027,781.76	22,345,735.70	27,767,81
本期计提	8,786,533.80	1,025,084.37	1,027,781.76	22,345,735.70	27,767,81
3. 本期减少金额	36,702.64			8,196,792.78	639,87
处置或报废	36,702.64			8,196,792.78	639,87
4. 期末余额	60,673,085.91	3,806,829.95	4,282,424.00	197,781,565.59	105,488,68
三. 减值准备					
1. 期初余额				18,214,296.45	
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额				8,876,869.01	
4. 期末余额				9,337,427.44	
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	125,059,451.86	18,014,191.98	1,126,954.91	106,720,052.17	437,550,79
2. 期初账面价值	130,971,900.96	16,739,276.35	2,154,736.67	124,233,395.28	416,567,84

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	期末账面原值	累计折旧	减值准备	期末账面价值
运输设备（直升机）	208,708,248.26	21,999,697.02		186,708,551.24
合计	208,708,248.26	21,999,697.02		186,708,551.24

4. 期末通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输设备（直升机）	261,475,864.73
合计	261,475,864.73

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	24,895,517.44	正在办理中
合计	24,895,517.44	

注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,183,074.66	275,795.36
合计	4,183,074.66	275,795.36

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

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
零星项目	4,183,074.66		4,183,074.66	275,795.36		275,795.36
合计	4,183,074.66		4,183,074.66	275,795.36		275,795.36

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	99,303,394.55	150,000.00	1,978,352.07	101,431,746.62
2. 本期增加金额	320,000.00		331,118.11	651,118.11
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	99,623,394.55	150,000.00	2,309,470.18	102,082,864.73
二. 累计摊销				
1. 期初余额	13,349,181.61	150,000.00	578,157.29	14,077,338.90
2. 本期增加金额	2,049,607.56		336,159.34	2,385,766.90
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	15,398,789.17	150,000.00	914,316.63	16,463,105.80
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	84,224,605.38		1,395,153.55	85,619,758.93
2. 期初账面价值	85,954,212.94		1,400,194.78	87,354,407.72

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
江苏华宇通用航空有限公司	13,545,169.37			13,545,169.37
合计	13,545,169.37			13,545,169.37

商誉的说明：公司收购江苏华宇通用航空有限公司股权时支付对价大于购买日取得时可辨认净资产公允价值份额产生的商誉。

2. 商誉减值准备

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

注释16. 长期待摊费用

江苏宝利国际投资股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁房屋装修费	1,449,826.31		1,004,820.29	22,500.00	422,506.02
合计	1,449,826.31		1,004,820.29	22,500.00	422,506.02

注：本期其他减少系装修费折扣所致。

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	117,092,988.60	18,964,824.23	148,910,104.74	25,025,579.50
未弥补亏损	994,625.85	248,656.46	12,360,173.38	3,090,043.35
内部未实现利润	43,986,150.89	10,938,263.17	19,694,255.12	4,831,866.34
公允价值变动	825,638.54	123,845.78	3,116,000.00	779,000.00
合计	162,899,403.88	30,275,589.64	184,080,533.24	33,726,489.19

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	31,102,181.54	7,775,545.39	34,730,804.23	8,682,701.06
实际构成融资成本的利息支出	5,603,539.66	1,400,884.92	5,222,491.25	1,041,510.06
公允价值变动	2,557,053.83	564,779.45	3,963,375.34	618,451.51
合计	39,262,775.03	9,741,209.76	43,916,670.82	10,342,662.63

注释18. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程设备款	180,000.00	538,000.00
待抵扣进项税额	46,237,419.94	48,222,196.60
合计	46,417,419.94	48,760,196.60

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
质押借款	117,476,384.86	337,184,189.60	337,184,189.60
保证借款	345,738,163.91	405,650,372.23	405,650,372.23
信用借款	80,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
信用证融资借款	343,050,287.52	294,158,872.50	294,158,872.50
票据融资借款	265,296,460.34	167,418,636.25	167,418,636.25
未到期应付利息	1,130,434.53	2,230,594.89	
合计	1,152,691,731.16	1,216,642,665.47	1,214,412,070.58

注释20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
沥青期货合同			3,116,000.00
合计			3,116,000.00

注释21. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
外汇期权合约	825,638.54		
沥青期货合同		3,116,000.00	
合计	825,638.54	3,116,000.00	

注释22. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,200,000.00	
合计	21,200,000.00	

注释23. 应付账款

1. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料费用款	75,154,699.31	112,715,142.84
应付工程及设备款项	3,773,462.52	3,555,903.87
应付 BT 项目工程款	26,010,630.33	26,010,630.33
合计	104,938,792.16	142,281,677.04

2. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释24. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收沥青、飞机销售款	9,329,984.59	127,450,282.22
预收森林护航，机师培训、技术服务款	3,789,990.69	4,573,180.98
合计	13,119,975.28	132,023,463.20

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

注释25. 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
短期薪酬	9,327,325.19	70,982,974.29	71,398,282.14	8,912,017.34
离职后福利-设定提存计划	168,049.24	5,898,677.94	5,827,136.51	239,590.67
辞退福利		1,981,122.00	1,981,122.00	
合计	9,495,374.43	78,862,774.23	79,206,540.65	9,151,608.01

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
工资、奖金、津贴和补贴	9,150,655.46	62,005,928.90	62,478,366.82	8,678,217.54
职工福利费	57,960.00	2,227,978.04	2,273,903.84	12,034.20
社会保险费	34,355.30	3,301,166.39	3,246,455.22	89,066.47
其中：医疗保险费	31,004.96	2,872,367.82	2,825,340.48	78,032.30

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补充医疗保险费		13,367.36	12,138.06	1,229.30
工伤保险费	121.44	145,336.88	143,896.65	1,561.67
生育保险费	3,228.90	270,094.33	265,080.03	8,243.20
住房公积金	44,181.00	3,090,913.83	3,060,817.53	74,277.30
工会经费和职工教育经费	40,173.43	356,987.13	338,738.73	58,421.83
合计	9,327,325.19	70,982,974.29	71,398,282.14	8,912,017.34

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	166,412.18	5,717,726.46	5,648,611.95	235,526.69
失业保险费	1,637.06	180,951.48	178,524.56	4,063.98
合计	168,049.24	5,898,677.94	5,827,136.51	239,590.67

注释26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,318,768.76	3,025,886.67
企业所得税	5,492,727.26	16,210,330.35
个人所得税	252,985.83	247,809.72
城市维护建设税	210,412.85	192,944.64
房产税	170,791.42	166,673.81
土地使用税	193,311.95	213,372.45
教育费附加	155,510.00	141,081.83
印花税	181,674.98	219,418.46
其他	159,971.20	308,999.00
合计	10,136,154.25	20,726,516.93

注释27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
应付利息			2,420,533.12
其他应付款	26,229,175.24	22,941,267.31	22,941,267.31
合计	26,229,175.24	22,941,267.31	25,361,800.43

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
应付借款利息			2,420,533.12
合计			2,420,533.12

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	20,637,572.14	9,876,842.49
代收款	3,472,893.97	8,098,777.16
其他	2,118,709.13	4,965,647.66
合计	26,229,175.24	22,941,267.31

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
一年内到期的长期借款	19,340,679.17	19,112,444.06	19,026,135.00
一年内到期的长期应付款	46,424,069.26	12,600,000.00	12,600,000.00
合计	65,764,748.43	31,712,444.06	31,626,135.00

注释29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	812,520.35	2,686,026.90
合计	812,520.35	2,686,026.90

注释30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	上期期末余额
质押借款	54,200,000.00	71,400,000.00	71,400,000.00
保证借款	47,000,000.00	66,026,135.00	66,026,135.00
长期借款利息	140,679.17	189,938.23	
小计	101,340,679.17	137,616,073.23	137,426,135.00
减：一年内到期的长期借款	19,340,679.17	19,112,444.06	19,026,135.00
合计	82,000,000.00	118,503,629.17	118,400,000.00

注释31. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
长期应付款	137,160,077.34	6,300,000.00	6,300,000.00
合计	137,160,077.34	6,300,000.00	6,300,000.00

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	137,160,077.34	6,300,000.00
合计	137,160,077.34	6,300,000.00

应付融资租赁款情况

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	207,078,621.95	19,685,531.28
减：未确认融资费用	23,494,475.35	785,531.28
合 计	183,584,146.60	18,900,000.00
其中：一年以内到期的长期应付款	46,424,069.26	12,600,000.00
长期应付款列示金额	137,160,077.34	6,300,000.00

注释32. 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	4,594,847.53		638,148.48	3,956,699.05	详见下表
合计	4,594,847.53		638,148.48	3,956,699.05	

与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
10万吨/年聚合物改性沥青生产以及原材料仓储新建项目	1,490,415.23		335,199.48			1,155,215.75	与资产相关
聚合物改性沥青和乳化沥青生产项目	463,750.00		105,000.00			358,750.00	与资产相关
土地补助	1,806,482.50		42,341.20			1,764,141.30	与资产相关
省科技成果转化资金	534,199.80		155,607.80			378,592.00	与资产相关
江阴科技局共性关键技术研发项目资金	300,000.00					300,000.00	与资产相关
合计	4,594,847.53		638,148.48			3,956,699.05	

注释33. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,369,311.98	
合计	1,369,311.98	

注释34. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
无限售条 件股份	921,600,000.0 0						921,600,000.0 0

注释35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	35,256,006.19			35,256,006.19
合计	35,256,006.19			35,256,006.19

注释36. 其他综合收益

项目	上期期末余额	期初余额	本期发生额									期末余额
			本期 所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：套 期储 备转 入相 关资 产或 负债	减：所 得税 费用	税后归 属于 母公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	减：结 转重 新计 量设 定受 益计 划变 动额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益												
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,359,010.26	-1,359,010.26						159,927.82				-1,199,082.44
1. 外币报表折算差额	-1,359,010.26	-1,359,010.26						159,927.82				-1,199,082.44
其他综合收益合计	-1,359,010.26	-1,359,010.26						159,927.82				-1,199,082.44

注释37. 盈余公积

项目	上期期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,641,484.49	48,884,808.82	4,326,686.28		53,211,495.10
合计	48,641,484.49	48,884,808.82	4,326,686.28		53,211,495.10

盈余公积说明：本公司按照当期净利润的 10%计提的法定盈余公积。

注释38. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前期初未分配利润	227,499,576.88	—
会计政策调整	-1,817,461.45	
调整后年初未分配利润	225,682,115.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,502,649.46	—
减：提取法定盈余公积	4,326,686.28	10.00
应付普通股股利	9,216,000.00	
期末未分配利润	251,642,078.61	

未分配利润的说明：

根据公司 2018 年年度股东大会决议，按照本公司 2018 年 12 月 31 日总股本 92,160 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），共计派发现金 921.60 万元。

注释39. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,419,143,267.40	2,115,346,101.71	2,025,736,120.31	1,731,714,926.41
其他业务	10,526,136.80	5,694,080.05	24,107,163.51	12,937,931.87
合计	2,429,669,404.20	2,121,040,181.76	2,049,843,283.82	1,744,652,858.28

注释40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,629,709.74	2,284,041.63
教育费附加	1,196,636.02	1,644,884.60
其他	3,946,763.78	5,286,564.93
合计	6,773,109.54	9,215,491.16

注释41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	38,180,195.21	38,435,108.28
职工薪酬	9,576,662.79	9,336,107.56
业务招待费	4,049,148.42	3,387,281.78
差旅费	2,438,767.02	2,065,477.12
办公费	1,152,347.19	1,224,539.01
招标费	1,282,980.93	803,515.82
售后服务费	1,084,525.29	537,896.94
仓储费	368,576.57	3,260,505.37
折旧费	123,612.04	233,452.03
其他费用	3,411,782.72	1,483,568.85
合计	61,668,598.18	60,767,452.76

注释42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,899,191.62	25,494,941.70
中介服务费	13,411,607.18	15,946,052.26
折旧与摊销	11,115,470.78	13,460,517.80
办公费	8,197,721.50	10,264,050.74
停工损失	5,690,226.04	4,375,244.34
业务招待费	3,333,572.30	3,553,580.20
差旅费	2,361,674.02	3,097,371.85
修理费	3,584,294.35	2,684,670.28
安全环保费	1,774,032.84	2,606,541.94
其他费用	5,165,011.41	4,078,650.43
合计	88,532,802.04	85,561,621.54

注释43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	68,440,929.23	51,981,295.32
职工薪酬	8,947,650.58	7,447,357.82
折旧费用	2,652,698.73	2,508,216.40
其他费用	3,457,319.41	4,850,948.90
合计	83,498,597.95	66,787,818.44

注释44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	65,769,918.90	68,605,781.75
减：利息收入	8,114,816.29	7,784,294.01
贴息支出	835,118.19	5,159,961.26
汇兑损益	933,228.82	16,873,502.30
手续费及其他	7,014,733.93	6,678,287.49
合计	66,438,183.55	89,533,238.79

注释45. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,809,721.48	8,427,146.33
代扣个人所得税手续费	96,926.46	46,806.35
合计	5,906,647.94	8,473,952.68

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
云亭街道发展“产业强市”奖励	1,472,000.00		与收益相关
2016 年招商引资产业发展扶持金	1,437,000.00		与收益相关
2018 年云亭街道产业强市企业补助资金	372,100.00		与收益相关
资助招收博士后人员经费	240,000.00		与收益相关
2018 年企业研发财政奖补资金	200,000.00		与收益相关
企业创新专项	200,000.00		与收益相关
企业研发补助财政奖补资金	194,880.00		与收益相关
2018 年度江阴市工业及信息化专项资金拨款	183,000.00		与收益相关
2019 年社会发展项目专项资金	150,000.00		与收益相关
云亭街道减煤奖励	132,500.00		与收益相关
民航给予飞行员商照补贴	120,000.00	360,000.00	与收益相关
2018 年研发财政奖补资金	111,100.00		与收益相关
2017 年望城区加速推进新型工业化先进单位奖励	80,000.00		与收益相关
博士后科研资助计划	50,000.00		与收益相关
2019 年博士后创新实践基地优秀补助	50,000.00		与收益相关
2017 年产业强园评先活动先进单位奖金	50,000.00		与收益相关
2018 年度高新技术企业奖补项目	50,000.00		与收益相关
浦东新区经济发展财政资金	49,000.00		与收益相关
经济发展标兵企业奖励	15,000.00		与收益相关
2019 年江阴市发明专利年费资助	10,900.00		与收益相关

江苏宝利国际投资股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

稳岗补贴	4,093.00	14,844.45	与收益相关
杨凌示范区科学技术局/知识产权局《关于科技型企业申领奖补资金有关问题的通知》		50,000.00	与收益相关
杨凌示范区科学技术局关于拨付 2017 年认定高新技术企业奖励资金的通知		50,000.00	与收益相关
拉萨市堆龙德庆区财政局/西藏拉萨市堆龙德庆县人民政府-产业扶持金		2,299,000.00	与收益相关
技术扶持奖金		100,000.00	与收益相关
宝利集团直升机交付运营维修基地项目投资协议书		4,000,000.00	与收益相关
金桥工程项目扶持资金		10,000.00	与收益相关
江阴科技局机关省专利资助		6,000.00	与收益相关
江阴科技局成果转化项目资金续拨		200,000.00	与收益相关
中小微企业发展专项资金		43,000.00	与收益相关
新引进博士政府补贴		50,000.00	与收益相关
江阴科技局共性关键技术研发项目资金拨款		200,000.00	与收益相关
望城区产业强园科技创新奖		30,000.00	与收益相关
创新政策第三批科技计划项目		200,000.00	与收益相关
全省电机能效提升项目和清洁生产项目		200,000.00	与收益相关
园区评选先进集体奖		5,000.00	与收益相关
2017 年稳岗补贴		3,961.00	与收益相关
开发扶持资金补录 20180517		101,000.00	与收益相关
浦东新区管委会专项资金		6,000.00	与收益相关
10 万吨/年聚合物改性沥青生产以及原材料仓储新建项目	335,199.48	335,199.48	与资产相关
省科技成果转化资金	155,607.80	15,800.20	与资产相关
聚合物改性沥青和乳化沥青生产项目	105,000.00	105,000.00	与资产相关
土地补助	42,341.20	42,341.20	与资产相关
合计	5,809,721.48	8,427,146.33	

注释46. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-20,091,355.49
处置外汇期权产生的投资收益	-2,197,885.90	
沥青期货投资收益	18,593,871.88	7,215,827.76
回购期 BT 项目投资收益		4,593,746.54
理财产品的投资收益	15,849,015.40	13,911,889.27
合计	32,245,001.38	5,630,108.08

注释47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
沥青期货合同	3,116,000.00	-3,116,000.00
银行理财产品	-3,260,535.21	
外汇期权合约	-825,638.54	
合计	-970,173.75	-3,116,000.00

注释48. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,166,324.26	——
合计	19,166,324.26	

注释49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	22,682,312.07
存货跌价损失	-511,428.25	-863,962.79
合计	-511,428.25	21,818,349.28

注释50. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-991,472.77	37,598,979.74
合计	-991,472.77	37,598,979.74

注释51. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补助款	1,688,500.00	3,278,000.00	1,688,500.00
入园补助款		17,185,000.00	
违约赔偿收入		213,714.03	
其他	799,534.69	319,906.72	799,534.69
合计	2,488,034.69	20,996,620.75	2,488,034.69

注释52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	186,385.31	1,172,730.88	186,385.31
其中：固定资产处置损失	186,385.31	1,172,730.88	186,385.31
债务重组损失		689,935.00	
对外捐赠	153,000.00	174,000.00	153,000.00
违约金赔款	1,749,541.40	14,785,845.40	1,749,541.40
停工损失		2,497,889.05	
股民赔款	3,541,298.88	8,269,216.90	3,541,298.88
其他	1,050,411.88	1,592,483.06	1,050,411.88
合计	6,680,637.47	29,182,100.29	6,680,637.47

注释53. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,934,274.53	15,395,487.89
递延所得税费用	2,849,446.67	-447,092.19
合计	17,783,721.20	14,948,395.70

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	52,370,227.21
按适用税率计算的所得税费用	7,855,534.08
子公司适用不同税率的影响	1,751,645.69
调整以前期间所得税的影响	1,996,807.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	584,860.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,912,999.86
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	11,507,873.35
所得税费用	17,783,721.20

注释54. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助收入	5,074,646.54	8,755,611.80
收到的利息收入	8,033,532.67	8,060,246.93
收到的保证金	540,000.00	10,037,159.51
解冻的银行存款	9,700,000.00	
收到的单位往来款	28,190,884.11	20,301,580.96
收到的补助款	1,688,500.00	17,185,480.00
合计	53,227,563.32	64,340,079.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的付现费用	128,402,532.38	122,752,747.55
支付的单位往来款	10,859,725.18	13,852,656.87
支付的保证金	1,965,553.90	2,005,902.53
被冻结的银行存款		18,150,000.00
支付其他	6,494,252.16	2,561,894.37
合计	147,722,063.62	159,323,201.32

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	502,660,902.78	287,000,000.00
其他		3,099,488.81
合计	502,660,902.78	290,099,488.81

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	533,225,600.97	305,400,000.00
支付 BT 项目相关的其他支出等	554,409.60	13,852,363.60
合计	533,780,010.57	319,252,363.60

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁款	180,000,000.00	
收到的银行借款保证金净额	103,988,276.97	
合计	283,988,276.97	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
产业集团借款		111,639,000.00
支付承兑保证金净额	118,523,523.57	1,705,594.03
支付信用证保证金净额	5,497,029.38	
支付融资租赁分期付款及保证金	27,097,313.82	12,474,831.93
支付银行借款保证金净额		72,702,498.90
支付外汇期权保证金净额	2,590,000.00	3,023,400.00
支付融资咨询费	5,420,000.00	2,358,490.57
合计	159,127,866.77	203,903,815.43

注释55. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,586,506.01	40,596,317.39
加：信用减值损失	-19,166,324.26	
资产减值准备	511,428.25	-21,818,349.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,452,844.26	66,653,779.14
无形资产摊销	2,385,766.90	2,704,792.67
长期待摊费用摊销	1,004,820.29	1,222,840.36
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）	991,472.77	-37,598,979.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	186,385.31	1,172,730.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	970,173.75	3,116,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	68,779,978.29	70,394,059.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,245,001.38	-5,630,108.08

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,450,899.55	-5,097,975.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-601,452.87	101,905.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	142,520,539.19	8,770,735.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,504,048.82	102,156,687.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-123,244,318.72	-31,505,282.15
其他	-638,148.48	948,426.61
经营活动产生的现金流量净额	160,449,617.68	196,187,581.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
非现金购置长期资产		
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	524,020,494.29	464,216,358.55
减：现金的期初余额	464,216,358.55	438,935,334.92
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	59,804,135.74	25,281,023.63

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	524,020,494.29	464,216,358.55
其中：库存现金	216,774.99	497,776.84
可随时用于支付的银行存款	512,874,155.97	441,850,367.17
可随时用于支付的其他货币资金	10,929,563.33	21,868,214.54
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	524,020,494.29	464,216,358.55

注释56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	194,608,726.44	详见附注六/注释 1
交易性金融资产—理财产品	170,732,973.69	质押银行理财产品开具银行承兑汇票
其他流动资产—理财产品	63,886,066.58	质押银行理财产品开具银行承兑汇票
其他流动资产—理财产品	45,349,293.15	质押银行理财产品借入银行贷款
应收款项融资—银行承兑汇票	2,320,772.35	票据池质押
固定资产	263,846,513.93	融资租赁受限
合计	740,744,346.14	

注释57. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,373,585.81
其中：美元	1,252,701.71	6.9762	8,739,097.67
卢布	17,100,288.75	0.1126	1,925,492.51
欧元	144,245.07	7.8155	1,127,347.34
新加坡元	112,419.70	5.1739	581,648.29
应收账款			4,858,221.98
其中：美元			
卢布	43,145,843.51	0.1126	4,858,221.98
短期借款			133,214,548.77
其中：美元	7,173,245.86	6.9762	50,041,997.77
卢布			
欧元	10,642,000.00	7.8155	83,172,551.00
应付账款			16,015,909.94
其中：美元	2,294,933.03	6.9762	16,009,911.80
卢布	53,269.45	0.1126	5,998.14

2. 境外主要子公司记账本位币

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

注释58. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		638,148.48	详见附注六/注释 32
计入其他收益的政府补助	5,171,573.00	5,171,573.00	详见附注六/注释 45
合计	5,171,573.00	5,809,721.48	

注：计入其他收益政府补助本期金额和计入当期损益金额不包括递延收益结转到其他收益的政府补助。

七、合并范围的变更

1.2019 年，本公司投资新设全资子公司宁波宝利乐泰贸易有限公司，宁波宝利乐泰贸易有限公司注册资本人民币 1,000 万元，实收资本人民币 1,000 万元，该子公司自设立日起纳入本公司合并范围。

2. 2019 年，本公司投资新设全资子公司江苏宝利路面材料技术有限公司，江苏宝利路面材料技术有限公司注册资本人民币 3,000 万元，实收资本人民币 500 万元，该子公司自设立日起纳入本公司合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西宝利沥青有限公司	陕西	陕西省杨凌示范区	沥青的生产、销售等	100.00		投资设立
湖南宝利沥青有限公司	湖南	湖南省望城县经济开发区	沥青的生产、销售等	100.00		投资设立
吉林宝利沥青有限公司	吉林	梨树县十家堡镇	沥青的生产、销售等	100.00		投资设立
新疆宝利沥青有限公司	新疆	克拉玛依区兴农路	沥青的生产、销售等	100.00		投资设立
四川宝利沥青有限公司	四川	泸县临港经济园区	沥青的生产、销售等	100.00		投资设立
西藏宝利沥青有限公司	西藏	拉萨市堆龙德庆县工业园管委会 2-4 号	沥青的生产、销售等	65.00		投资设立
江苏宝利建设发展有限公司	江苏及吉林	江阴市临港新城滨江西路 2 号 1 幢 218 室	工程项目的建设、管理	100.00		投资设立
宝利控股（新加坡）私人有限公司	新加坡	新加坡	沥青和高强度结构沥青料的销售，投资等	100.00		投资设立
江阴市宝利沥青新材料有限公司	江苏	江阴市澄江中路 159 号 A415	沥青和高强度结构沥青料生产、销售等	100.00		投资设立
江苏宝利航空装备投资有限公司	江苏	江阴市云亭镇工业园区	航空产业投资等	100.00		投资设立
江苏宝利油品有限公司	江苏	江阴市云亭镇工业园区	原油贸易等	100.00		投资设立
上海成翼融资租赁有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区	融资租赁业务等		100.00	投资设立
宝利俄罗斯投资有限公司	俄罗斯	俄罗斯联邦莫斯科市斯莫伦斯大道斯莫伦斯广场 701 号	公路项目投资、建设和养护，沥青的生产、销售等	100.00		投资设立
江苏宝利沥青有限公司	江苏	江阴市澄杨路 502 号	沥青的生产、销售等	100.00		投资设立

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
江苏华宇通用航空有限公司	江苏	镇江新区大路机场路(大路通用机场内)	航空护林等		100.00	非同一控制下企业合并
德清成翼航空工程技术有限公司	浙江	浙江省湖州市德清县雷甸镇白云南路 866 号	航空工程技术的开发、机场设备租赁等		100.00	投资设立
宁波宝利乐泰贸易有限公司	浙江	浙江省宁波市大榭开发区永丰路 128 号 37 幢 219-2 室	沥青贸易	100.00		投资设立
江苏宝利路面材料技术有限公司	江苏	江阴市长江路 777 号 19 号楼 409 室(东方广场)	道路材料的技术研发、转让、咨询、服务	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
西藏宝利沥青有限公司	35.00	-4,916,143.45		-123,450.12	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

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

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	西藏宝利沥青有限公司	西藏宝利沥青有限公司
流动资产	62,820,730.15	94,645,601.23
非流动资产	137,246,158.15	140,372,398.40
资产合计	200,066,888.30	235,017,999.63
流动负债	200,419,602.93	221,324,590.13
非流动负债		
负债合计	200,419,602.93	221,324,590.13
营业收入	141,040,953.36	194,997,265.69
净利润	-14,046,124.13	-2,517,848.09
综合收益总额		
经营活动现金流量	26,245,754.09	-15,550,580.80

九、与金融工具相关的风险披露

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

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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

(一) 信用风险

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

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

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

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,不存在重大的信用风险,不会产生因对方

单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	18,300,000.00	885,000.00
应收账款	553,742,764.37	95,139,317.56
其他应收款	78,526,396.62	17,659,381.13
长期应收款（含一年内到期）	118,034,915.09	9,025,178.11
合计	768,604,076.08	122,708,876.80

（二）流动性风险

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

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

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司除长期借款 8,200.00 万元和长期应付款 13,716.01 万元外，其他各项金融负债均在 1 年内到期。

（三）市场风险

1. 汇率风险

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

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	8,739,097.67	1,127,347.34	2,507,140.80	12,373,585.81
应收账款			4,858,221.98	4,858,221.98
合计	8,739,097.67	1,127,347.34	7,365,362.78	17,231,807.79
外币金融负债：				
短期借款	50,041,997.77	83,172,551.00		133,214,548.77
应付账款	16,009,911.80		5,998.14	16,015,909.94
合计	66,051,909.57	83,172,551.00	5,998.14	149,230,458.71

截止 2019 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 592.27 万元。

2. 利率风险

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

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

截止 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 487.56 万元。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,主要源于商品价格以及外汇期权价格的变化,管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的外汇期权列示如下:

项目	期末余额
衍生金融负债	825,638.54

于 2019 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元的远期汇率升值或贬值 5%,则公司将增加或减少净利润 3.51 万元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元远期汇率可能发生变动的合理范围。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

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

第 1 层次:是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次:是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

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

第 3 层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产		181,244,840.13		181,244,840.13
其中:银行理财产品		181,244,840.13		181,244,840.13
应收款项融资			7,575,772.35	7,575,772.35
其中:银行承兑汇票			7,575,772.35	7,575,772.35
资产合计		181,244,840.13	7,575,772.35	188,820,612.48
衍生金融负债		825,638.54		825,638.54
其中:外汇期权合约		825,638.54		825,638.54
负债合计		825,638.54		825,638.54

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目,采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	输入值	参数
银行理财产品	181,244,840.13	现金流折现法	预期收益率	
外汇期权合约	-825,638.54	比较法	本公司以业务办理所在银行的相同类别外汇期权价格	

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

姓名	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
周德洪	控股股东、实际控制人	35.38	35.38

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

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，事项未结清，相应担保事项未解除的情况

担保方	被担保方	担保内容	担保金额 (原币)	担保金额 (本币)	起始时间	终止时间	担保是 否已经 履行完 毕
华宇通用; 周德洪; 周秀凤; 宝利航空; 上海成翼; 德清成 翼	本公司	短期借款	7,000.00	7,000.00	2019/01/0 4	2020/01/0 3	否
华宇通用、周德洪、 周秀凤	本公司	短期借款	8,000.00	8,000.00	2019/06/2 7	2020/06/2 6	否
华宇通用、周德洪、 周秀凤	本公司	短期借款	3,000.00	3,000.00	2019/10/2 4	2020/10/2 3	否
周德洪、周秀凤	本公司	短期借款	2,000.00	2,000.00	2019/01/2 5	2020/01/2 4	否
周德洪、周秀凤	本公司	短期借款	2,000.00	2,000.00	2019/03/1 2	2020/03/1 0	否
宝利新材料	本公司	短期借款	500.00	500.00	2019/03/2 8	2020/03/2 6	否
宝利新材料	本公司	短期借款	500.00	500.00	2019/09/3 0	2020/09/2 5	否
周德洪、周秀凤	本公司	进口押汇	\$225.60	1,573.82	2019/12/2 3	2020/03/2 0	否
周德洪、周秀凤、 宝利航空	本公司	信用证借款	1,200.00	1,200.00	2019/4/11	2020/4/6	否
周德洪、周秀凤、 宝利航空	本公司	信用证借款	3,690.00	3,690.00	2019/4/19	2020/4/16	否
周德洪、周秀凤、 宝利航空	本公司	信用证借款	4,300.00	4,300.00	2019/5/17	2020/5/14	否
周德洪、周秀凤、 宝利航空	本公司	信用证借款	5,700.00	5,700.00	2019/6/5	2020/6/1	否
周德洪、周秀凤、 宝利航空	本公司	信用证借款	5,000.00	5,000.00	2019/7/4	2020/6/29	否
周德洪、周秀凤、 宝利航空	本公司	信用证借款	5,000.00	5,000.00	2019/7/11	2020/1/7	否
周德洪、周秀凤、 宝利航空	本公司	信用证借款	3,000.00	3,000.00	2019/7/16	2020/1/13	否
周德洪、周秀凤、 宝利航空	本公司	信用证借款	1,900.00	1,900.00	2019/12/2 0	2020/6/22	否
周德洪、周秀凤	本公司	信用证借款	\$229.25	1,599.32	2019/11/2 9	2020/1/8	否
周德洪、周秀凤	本公司	保函	143.24	143.24	2019/11/1	2020/12/3 1	否
周德洪、周秀凤	本公司	保函	152.53	152.53	2019/11/1	2020/12/3 1	否
周德洪、周秀凤	本公司	保函	323.08	323.08	2019/11/1	2020/12/3 1	否
周德洪、周秀凤	本公司	长期借款	4,700.00	4,700.00	2018/2/8	2021/1/8	否
江苏宝利沥青	本公司	应付票据敞 口部分	2,910.00	2,910.00	2019/8/2	2020/2/2	否
江苏宝利沥青	本公司	应付票据敞 口部分	3,000.00	3,000.00	2019/11/2 8	2020/11/2 8	否
周德洪、周秀凤	本公司	应付票据敞 口部分	2,800.00	2,800.00	2019/9/26	2020/9/26	否
周德洪	新材料	短期借款	10,000.00	10,000.00	2019/9/19	2020/9/16	否

担保方	被担保方	担保内容	担保金额 (原币)	担保金额 (本币)	起始时间	终止时间	担保是 否已经 履行完 毕
周德洪	宝利航空	长期借款(含 一年内到期 部分)	5,420.00	5,420.00	2018/6/21	2022/12/1 3	否
华宇通用、宝利国际	德清成翼	长期应付款 (含一年内 到期部分)	11,173.35	11,173.35	2019/7/26	2024/7/31	否
合计				96,585.34			否

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日, 事项已结清, 相应担保事项已解除的情况

担保方	被担保方	担保内容	担保金额 (原币)	担保金额 (本币)	起始时间	终止时间	担保是 否已经 履行完 毕
周德洪	宝利建设	短期借款	10,000.00	10,000.00	2018/9/19	2019/9/18	是
周德洪、周秀凤	本公司	短期借款	7,000.00	7,000.00	2018/2/12	2019/1/15	是
周德洪、周秀凤、 江苏华宇、航空装 备、德清成翼、上 海成翼	本公司	短期借款	8,000.00	8,000.00	2018/6/29	2019/6/28	是
周德洪、周秀凤、 江苏华宇、航空装 备、德清成翼、上 海成翼	本公司	短期借款	3,000.00	3,000.00	2018/10/2 4	2019/10/2 3	是
周德洪	本公司	短期借款	3,000.00	3,000.00	2019/1/25	2019/7/25	是
周德洪	本公司	短期借款	2,000.00	2,000.00	2018/3/30	2019/3/26	是
周德洪	本公司	短期借款	2,000.00	2,000.00	2018/3/30	2019/3/26	是
宝利新材料	本公司	短期借款	500.00	500.00	2018/9/28	2019/9/26	是
周德洪、周秀凤	本公司	短期借款	2,000.00	2,000.00	2018/3/12	2019/3/8	是
周德洪、周秀凤	本公司	信用证借款	5,000.00	5,000.00	2018/11/1 5	2019/5/14	是
周德洪、周秀凤	本公司	信用证借款	5,000.00	5,000.00	2018/12/6	2019/6/3	是
周德洪、周秀凤	本公司	信用证借款	12,700.00	12,700.00	2018/7/23	2019/1/20	是
周德洪、周秀凤	本公司	信用证借款	1,380.00	1,380.00	2018/7/15	2019/1/11	是
周德洪、周秀凤	本公司	信用证借款	5,600.00	5,600.00	2018/10/1 8	2019/4/17	是
周德洪、周秀凤	本公司	进口押汇	\$280.59	1,925.75	2018/12/2 9	2019/3/29	是
周德洪、周秀凤	本公司	应付票据敞 口部分	4,200.00	4,200.00	2018/7/6	2019/7/6	是
周德洪、周秀凤	本公司	应付票据敞 口部分	2,800.00	2,800.00	2018/9/26	2019/9/26	是
周德洪、周秀凤	本公司	一年内到期的 长期借款	200.00	200.00	2018/2/8	2019/12/3 1	是
周德洪、周秀凤	本公司	保函	943.70	943.70	——	2019/12/3 1	是
周德洪、周秀凤	本公司	保函	168.00	1,153.02	——	2019/1/31	是
周德洪、周秀凤	航空装备	短期借款	\$166.00	1,139.29	2018/1/19	2019/1/18	是

担保方	被担保方	担保内容	担保金额 (原币)	担保金额 (本币)	起始时间	终止时间	担保是 否已经 履行完 毕
周德洪	航空装备	长期借款	1,720.00	1,720.00	2018/6/21	2019/12/31	是
周德洪、周秀凤	上海成翼	一年内到期的长期应付款	1,260.00	1,260.00	2017/6/16	2019/12/31	是
周德洪、周秀凤	上海成翼	长期应付款	630.00	630.00	2017/6/16	2019/12/31	是
本公司	西藏宝利	一年内到期的长期借款	1,702.61	1,702.61	2015/7/16	2019/6/19	是
合计				84,854.37			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（万元）	270.30	216.20

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 对外资产质押与抵押

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司对外质押与抵押资产情况详见本附注六、注释 56。所有权或使用权受到限制的资产。

2. 开具保函和信用证

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司对外开具的保函金额合计 19,301,495.72 元，开具的信用证金额合计 77,944,211.41 元。

3. 除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已背书和已贴现未到期（已终止确认）的银行承兑汇票总额 30,292,358.78 元。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，本公司为子公司、子公司为本公司的银行借款等提供担保情况见本附注十一、（四）.2 关联担保情况。

（3）未决诉讼事项

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

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

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

上海成翼不服一审判决结果，认为无需承担连带还款责任，并于 2019 年 10 月 21 日向江苏省无锡市中级人民法院提起上诉，请求江苏省无锡市中级人民法院查明本案事实后发回

重审或依法改判。截止本财务报告出具日，本案尚未二审判决。

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

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

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

截止 2019 年 12 月 31 日，上海成翼账面未对该未决诉讼事项计提预计损失。

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

2017 年 7 月 4 日，原告与本公司签署《江苏宝利国际投资股份有限公司与江苏路达沥青有限公司合作事项之合同协议》（以下简称“合作协议”），合作协议约定本公司拟出资 1,000 万元受让江苏路达 51% 股权，在股权工商变更登记手续以及公司章程修订完成后，本公司承诺一周内支付股权转让款。同时，周秋宏、董倩倩承诺将股权转让款用于江苏路达的运营；本公司承诺向江苏路达提供 1,000 万元资金用于运营，以及为江苏路达中标项目提供 2-10 亿元资金支持，如本公司未提供资金支持或保证供货导致江苏路达与业主的合同无法执行的，本公司向周秋宏、董倩倩赔偿 500 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，该股权转让事宜尚未推进。

2018 年 11 月 2 日，原告向泰州市海陵区人民法院起诉本公司，诉称由于本公司未按照合作协议约定提供资金支持，导致江苏路达投标的贵州遵贵高速沥青供应项目 200 万元保证金被没收，同时损失了 133.67 万元履约担保费用。原告要求本公司向江苏路达承担项目损失 333.67 万元（金额暂定）以及向周秋宏、董倩倩赔偿 500 万元。同时，原告于 2018 年 11 月 22 日向泰州市海陵区人民法院申请冻结了本公司的银行存款 845 万元，截至 2019 年 12 月 31 日止尚未解冻。

2019 年 11 月 5 日，江苏省泰州市海陵区人民法院对上述纠纷作出一审判决：判定本公

公司于本判决生效起十日内赔偿原告损失 333.67 万元；驳回向周秋宏、董倩倩赔偿 500 万元的诉讼请求。

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

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

公司管理层认为：一审判决认定事实不清、适用法律错误：一、案涉《合作协议》仅为框架性的意向协议，双方的权利义务还未最终确认，协议第一条第一款明确约定具体股权转让比例及交割条件由各方另行签订股权转让协议确定，协议第一条第三款也明确约定股权转让协议完成、章程修订、工商变更后甲方承诺一周内资金到位，实际双方未能达成一致意见而签订正式股权转让协议，故本公司不应就此合作协议对原告承担任何责任。二、原告未举证证明其已经遭受损失 333.67 万元。即使原告已经遭受损失，也与本公司无法律上的因果关系，因为合作协议签订于 2017 年 7 月 4 日，而向贵州省公共资源交易中心投标是在 2017 年 6 月 12 日，当时本公司和原告还未就合作事宜进行洽商。江苏省泰州市中级人民法院驳回一审判决结果的可能性极大。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司账面未对该未决诉讼事项计提预计损失。

③关于本公司因信息披露被股民索赔事项

本公司因被中国证监会认定为信息披露违规，股民向本公司提出投资损失赔偿。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无法合理预计因向本公司提出投资损失赔偿形成的损失。

2. 除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，同时为做到防疫和生产两不误，本公司及各驻地子公司自 2 月中旬起陆续开始复工，从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家防疫。

本公司预计此次疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，截止本财务报告出具日，尚未发现重大不利影响。

(二) 利润分配情况

根据本公司 2019 年 4 月 28 日第五届董事会第二次会议决议，拟以 2019 年 12 月 31 日总股本 921,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.1 元（含税），合计需向全体股东派发现金红利 9,216,000 元。

上述利润分配预案需经公司年度股东大会审议通过后实施。

十四、其他重要事项

分部信息

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

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

本公司沥青业务分部、类金融业务分部、航空业务分部本期收入明细如下：

项目	沥青业务	类金融业务	航空业务	分部间抵销	合计
沥青业务	2,314,619,593.77				2,314,619,593.77

江苏宝利国际投资股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	沥青业务	类金融业务	航空业务	分部间抵销	合计
类金融业务					
航空业务			115,049,810.43		115,049,810.43
合计	2,314,619,593.77		115,049,810.43		2,429,669,404.20

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	上期期末余额
1 年以内	281,413,763.33	175,355,427.69	175,355,427.69
1—2 年	8,660,575.76	38,966,768.70	38,966,768.70
2—3 年	25,492,039.90	13,636,648.86	13,636,648.86
3—4 年	6,711,203.82	3,451,703.08	3,451,703.08
4—5 年	477,306.00	5,215,991.18	5,215,991.18
5 年以上	7,262,992.51	16,046,190.06	16,046,190.06
小计	330,017,881.32	252,672,729.57	252,672,729.57
减：坏账准备	30,416,502.69	48,337,645.07	47,249,051.76
合计	299,601,378.63	204,335,084.50	205,423,677.81

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	18,789,281.16	5.69	18,411,158.86	97.99	378,122.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	311,228,600.16	94.31	12,005,343.83	3.86	299,223,256.33
其中：存在担保的销售货款	9,576,304.15	2.90	957,630.42	10.00	8,618,673.73
未逾期销售货款	216,625,950.19	65.64	1,083,129.75	0.50	215,542,820.44
逾期销售货款	85,026,345.82	25.76	9,964,583.66	11.72	75,061,762.16
合计	330,017,881.32	100.00	30,416,502.69		299,601,378.63

续：

类别	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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	38,366,948.90	15.18	25,717,309.73	67.03	12,649,639.17
按组合计提预期信用损失的应收账款	214,305,780.67	84.82	22,620,335.34	10.56	191,685,445.33
其中：存在担保的销售货款	19,251,675.43	7.62	1,925,167.54	10.00	17,326,507.89
未逾期销售货款	24,906,944.51	9.86	124,534.72	0.50	24,782,409.79
逾期销售货款	170,147,160.73	67.34	20,570,633.08	12.09	149,576,527.65
合计	252,672,729.57	100.00	48,337,645.07		204,335,084.50

3. 重大单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黄山安达尔塑业有限公司	15,732,906.76	15,639,381.46	99.41	涉及诉讼, 预计无法收回
合计	15,732,906.76	15,639,381.46		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 存在担保的销售货款、未逾期销售货款组合

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
存在担保的销售货款	9,576,304.15	957,630.42	10.00
未逾期销售货款	216,625,950.19	1,083,129.75	0.50
合计	226,202,254.34	2,040,760.17	

(2) 逾期销售货款组合

逾期账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	52,211,647.45	522,116.47	1.00
3-6 个月	8,982,236.75	449,111.84	5.00
6-12 个月	5,358,406.04	535,840.60	10.00
1-2 年	6,197,017.82	929,552.67	15.00
2-3 年	5,825,732.73	1,747,719.82	30.00
3-4 年	1,194,656.90	597,328.45	50.00
4-5 年	368,671.60	294,937.28	80.00
5 年以上	4,887,976.53	4,887,976.53	100.00
合计	85,026,345.82	9,964,583.66	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	25,717,309.73		6,147,020.77	1,159,130.10		18,411,158.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,620,335.34	958,595.03	11,573,586.54			12,005,343.83
其中：政府款项						
存在担保的销售货款	1,500,174.92		542,544.50			957,630.42
未逾期销售货款	124,534.72	958,595.03				1,083,129.75
逾期销售货款	20,995,625.70		11,031,042.04			9,964,583.66
合计	48,337,645.07	958,595.03	17,720,607.31	1,159,130.10		30,416,502.69

6. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,159,130.10

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏省交通工程建设局	29,148,701.83	8.83	145,743.51
中交第三航务工程局有限公司江苏分公司	23,473,443.24	7.11	122,481.42
中国葛洲坝集团股份有限公司	22,170,522.93	6.72	110,852.61
贵州省铜仁公路管理局	18,813,536.48	5.70	94,067.68
黄山安达尔塑业有限公司	15,732,906.76	4.77	15,639,381.46
合计	109,339,111.24	33.13	16,112,526.68

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
应收利息			2,347,216.66
其他应收款	729,111,362.01	811,448,534.56	811,197,635.73
合计	729,111,362.01	811,448,534.56	813,544,852.39

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
货币资金利息			2,347,216.66
合计			2,347,216.66

（二）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	677,348,251.77	802,189,725.76
1—2 年	50,427,447.41	5,022,521.56
2—3 年	263,623.48	30,861.23
3—4 年	30,861.23	310,116.36
4—5 年	310,116.36	172,999.80
5 年以上	2,650,598.05	12,898,606.01
小计	731,030,898.30	820,624,830.72
减：坏账准备	1,919,536.29	9,176,296.16
合计	729,111,362.01	811,448,534.56

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	719,693,319.11	787,717,310.47
保证金	5,481,500.00	20,122,934.87
拆迁款		10,000,000.00
其他	5,856,079.19	2,784,585.38
合计	731,030,898.30	820,624,830.72

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	726,129,226.36	197,090.73	725,932,135.63	794,705,787.03	349,423.83	794,356,363.20
第二阶段	4,901,671.94	1,722,445.56	3,179,226.38	25,919,043.69	8,826,872.33	17,092,171.36
第三阶段						
合计	731,030,898.30	1,919,536.29	729,111,362.01	820,624,830.72	9,176,296.16	811,448,534.56

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	349,423.83	8,826,872.33		9,176,296.16
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	152,333.10	7,104,426.77		7,256,759.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	197,090.73	1,722,445.56		1,919,536.29

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏宝利沥青有限公司	合并范围内关联方往来	189,641,217.54	1 年以内	25.94	
江苏宝利航空装备投资有限公司	合并范围内关联方往来	155,930,081.97	1 年以内	21.33	
上海成翼融资租赁有限公司	合并范围内关联方往来	138,336,871.33	1 年以内	18.92	
新疆宝利沥青有限公司	合并范围内关联方往来	70,086,075.71	1 年以内	9.59	
宁波宝利乐泰贸易有限公司	合并范围内关联方往来	63,781,208.77	1 年以内	8.72	
合计		617,775,455.32		84.50	

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	709,511,760.05		709,511,760.05	694,511,760.05		694,511,760.05
合计	709,511,760.05		709,511,760.05	694,511,760.05		694,511,760.05

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西宝利沥青有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00		
湖南宝利沥青有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00		
吉林宝利沥青有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
新疆宝利沥青有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00		
四川宝利沥青有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
江苏宝利建设发展有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00		
西藏宝利沥青有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00			26,000,000.00		
宝利控股(新加坡)私人有限公司	98,013,763.50	98,013,763.50			98,013,763.50		
江阴市宝利沥青新材料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏宝利航空装备投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00		
江苏宝利油品有限公司	5,550,000.00	5,550,000.00			5,550,000.00		
宝利俄罗斯投资有限公司	4,947,996.55	4,947,996.55			4,947,996.55		
宁波宝利乐泰贸易有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00		
江苏宝利路面材料技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	709,511,760.05	694,511,760.05	15,000,000.00		709,511,760.05		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,844,252,497.37	1,652,346,648.80	1,408,809,547.70	1,262,153,866.88
其他业务	21,461,910.90	12,960,724.53	35,221,854.87	19,914,450.95
合计	1,865,714,408.27	1,665,307,373.33	1,444,031,402.57	1,282,068,317.83

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		19,348,549.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,197,885.90	
购买银行理财产品投资收益	8,697,468.12	13,891,425.19
期货投资收益	-14,050,960.09	
合计	-7,551,377.87	33,239,974.41

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益	-1,177,858.08	
政府补助	5,809,721.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,274,827.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,527,020.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,006,217.47	
非经营性损益合计	41,427,494.33	
减：所得税影响额	5,960,415.57	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-104,412.15	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	35,571,490.91	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	3.19	0.043	0.043
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.004	0.004

江苏宝利国际投资股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十八日