

公司代码：600844

公司简称：丹化科技

# 丹化化工科技股份有限公司 2019 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王斌、主管会计工作负责人蒋勇飞及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2019年上半年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司面临的重大风险主要包括政策风险、市场风险、经营风险等。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	133

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、丹化科技	指	丹化化工科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
通辽金煤	指	控股子公司通辽金煤化工有限公司，公司持有其 76.77%的股权。
丹化醋酐	指	控股子公司江苏丹化醋酐有限公司，公司持有其 75%的股权。
江苏金聚	指	江苏金聚合金材料有限公司，公司控股孙公司，通辽金煤的全资子公司。
丹化集团	指	控股股东江苏丹化集团有限责任公司，持有公司 17.71%的股份。
金之虹公司	指	控股子公司江苏金之虹新材料有限公司，公司持有其 84%的股权。
丹茂合伙	指	上海丹茂化工科技中心（有限合伙），公司全资有限合伙企业，公司及全资子公司现对其出资 6300 万元份额。
丹升合伙	指	上海丹升新材料科技中心（有限合伙），公司合资组建的并购基金，公司作为劣后级有限合伙人出资 1.5 亿元。
报告期	指	2019 年上半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	丹化化工科技股份有限公司
公司的中文简称	丹化科技
公司的外文名称	DANHUA CHEMICAL TECHNOLOGY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	DHCT
公司的法定代表人	花峻

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨金涛	蒋照新，姜迎芝
联系地址	上海市长宁区虹桥路2297弄6号	上海市长宁区虹桥路2297弄6号
电话	021-64015596	021-64016400
传真	021-64016411	021-64016411
电子信箱	S600844@126.com	jzx@600844.com, jiangyz@600844.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区高科西路4037号
公司注册地址的邮政编码	201204
公司办公地址	上海市长宁区虹桥路2297弄6号
公司办公地址的邮政编码	200336
公司网址	www.600844.com
电子信箱	S600844@126.com

报告期内变更情况查询索引	公司第一大股东江苏丹化集团有限责任公司提出“变更公司注册地址并修订公司章程相应及其他条款”的议案，详见公司于2019年5月24日披露的2019-024号公告。该议案已经公司2018年年度股东大会审议通过，截至本报告披露日，相关工商变更尚未完成。
--------------	--

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《香港商报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市长宁区虹桥路2297弄6号

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	丹化科技	600844	*ST丹科、丹化科技、ST丹科、ST大盈、*ST大盈、大盈股份、英雄股份
B股	上海证券交易所	丹科B股	900921	*ST丹科B、丹科B股、ST丹科B股、ST大盈B股、*ST大盈B股、大盈B股、英雄B股

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	517,280,656.88	610,436,337.52	-15.26
归属于上市公司股东的净利润	-111,416,146.80	-37,651,266.73	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-111,882,369.77	-42,613,166.77	不适用
经营活动产生的现金流量净额	106,318,065.72	162,464,847.02	-34.56
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,012,945,472.64	2,124,361,619.44	-5.24
总资产	3,475,833,739.52	3,392,136,458.76	2.47

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.1096	-0.0370	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.1096	-0.0370	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1101	-0.0419	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-5.3859	-1.7899	减少3.596个百分点

			点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-5.4091	-2.0258	减少 3.3833 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,051,565.64	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,575,595.57	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	264,992.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,258.19	
少数股东权益影响额	-142,845.13	
所得税影响额	-107,696.27	
合计	466,222.97	

#### 十、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 公司主要业务

公司为专注于煤制乙二醇产业的新型化工企业,目前主要通过控股子公司通辽金煤的大型化工装置生产乙二醇并联产草酸,其中乙二醇是公司主营产品,属于单一产品大规模生产。

##### (二) 经营模式

1、生产方面:公司秉承安全、环保、优化的生产理念,依托以褐煤为原材料的气化技术生产乙二醇并联产草酸,属于单一产品大规模生产。公司采用“以产定销”的生产模式,基本无库存。

2、采购方面:公司通过把握化工原料市场行情,结合各种原料的供应风险分析结果,采取与供应商签订长期协议的采购模式,稳定原材料采购价格。通过建立储备供应商机制,确保出现紧

急问题的情况下能实现原料供应的稳定，做好原料的供应保障工作。此外，通过强化对生产原料的采购管理，合理降低运营成本。

3、营销方面：公司的产品乙二醇和草酸全部自行销售，主要采取向下游聚酯厂家或化工贸易公司供货的形式。公司控股孙公司生产的催化剂对外只向原合营企业永金化工投资管理有限公司的下属公司供应。

### （三）行业情况

2019 年上半年，国内乙二醇市场行情低迷不振，煤制乙二醇新增产能在上半年集中释放，加上进口量在上半年保持了较高的水平，供应端压力陡增的情况下，主港库存持续走高，驱动乙二醇连续破位下行，产品价格多次触及历史冰点。目前市场价与 2018 年最高价相比几乎腰斩，导致大多数煤（合成气）制乙二醇企业出现亏损。但尽管如此，新增及规划产能依然庞大。

据石油和化学工业规划院透露，2018 年——2020 年，中国新增煤（合成气）制乙二醇项目 27 个，合计产能 1090 万吨/年。到 2020 年，中国乙二醇总产能将达到 2881 万吨/年，届时需求量只有 2050 万吨，产能过剩在所难免，乙二醇价格可能长期在低位徘徊。（数据来源：中国化工报）

草酸行业目前为成熟稳定发展的行业。行业内企业经过多年的发展和竞争，已形成了以国内几家企业为核心的高度集中的市场格局。上半年以来，草酸价格未有太大波幅，但是受国家安全、环保政策收紧等大环境影响，下游稀土行业关停、整顿较多，开工率低，导致草酸市场出货较为艰难，且需求量增长不明显。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司在现代新型煤化工领域具备一定的先进技术储备和项目实施经验，掌握拥有自主知识产权的煤制乙二醇生产技术，是国内较早开展以褐煤为原料生产乙二醇的高新技术企业。公司目前在内蒙古通辽地区已有煤化工项目投产，积累了一定新型煤化工领域的项目经验及技术优势。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

公司控股子公司通辽金煤扩能技改项目于去年下半年调试成功，运行逐步平稳，乙二醇产能得到稳步提升，今年上半年度共生产乙二醇 8.56 万吨，草酸 4.57 万吨，比去年同期分别增长 80.97% 和 8.81%。然而，受乙二醇市场行情急剧下跌影响，公司盈利能力大幅下挫。上半年度公司草酸产品平均不含税售价为 2799.46 元/吨，比去年同期下降约 7%；主营产品乙二醇平均不含税售价为 3993.12 元/吨，比去年同期下降约 37.42%，导致公司发生经营性亏损。

控股孙公司江苏金聚上半年度催化剂无对外销售，主要确保通辽金煤乙二醇项目的配套供应，同时还积极开展对外宣传和市场推广工作。在此基础上，该公司还对公司 PGA 项目进行研究协助，以期公司的 PGA 新产品能早日推向市场。

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	517,280,656.88	610,436,337.52	-15.26
营业成本	482,328,902.01	523,637,920.88	-7.89
销售费用	52,384,468.52	32,723,514.24	60.08
管理费用	69,650,481.56	68,950,985.70	1.01

财务费用	7,915,704.52	10,237,097.86	-22.68
研发费用	22,541,411.24	16,915,183.99	33.26
经营活动产生的现金流量净额	106,318,065.72	162,464,847.02	-34.56
投资活动产生的现金流量净额	-139,659,758.12	-162,958,049.82	14.30
筹资活动产生的现金流量净额	82,306,122.97	-164,521,162.52	150.03

营业收入变动原因说明:营业收入减少,主要原因系报告期通辽金煤主要产品价格下降及其子公司金聚公司催化剂销量减少;

营业成本变动原因说明:营业成本减少,主要原因系报告期江苏金聚催化剂销量减少所致。

销售费用变动原因说明:销售费用增加,主要原因系报告期通辽金煤运费增加所致。

管理费用变动原因说明:管理费用增加,主要原因系报告期通辽金煤管理费用增加所致。

财务费用变动原因说明:财务费用减少,主要原因系报告期通辽金煤和本部利息费用减少所致。

研发费用变动原因说明:报告期研发费用增加,主要原因系报告期通辽金煤研发费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额减少,主要原因系报告期内通辽金煤货款支付增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额增加,主要原因系报告期内通辽金煤减少投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额增加,主要原因系报告期内子公司通辽金煤还贷减少所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	34,032,938.02	0.98	16,120,228.00	0.48	111.12	
应收账款	43,151,398.55	1.24	69,337,450.75	2.04	-37.77	
预付款项	46,404,824.48	1.34	5,978,352.04	0.18	676.21	
其他应收款	454,506.98	0.01	6,546,304.31	0.19	-93.06	
存货	310,914,729.69	8.95	157,127,002.89	4.63	97.87	
长期待摊费用	43,749,196.63	1.26	68,803,804.98	2.03	-36.41	
短期借款	380,000,000.00	10.93	290,000,000.00	8.55	31.03	

应付账款	303,305,925.70	8.73	187,582,824.84	5.53	61.69	
预收款项	60,613,492.01	1.74	10,387,626.51	0.31	483.52	
应交税费	6,022,634.88	0.17	33,677,599.75	0.99	-82.12	
其他流动负债	1,463,595.55	0.04	2,927,191.12	0.09	-50.00	

#### 其他说明

应收票据增加，主要原因系报告期内孙子公司江苏金聚应收票据增加所致。

应收账款减少，主要原因系报告期内孙子公司江苏金聚发出商品未开发票所致。

预付款项增加，主要原因系报告期内子公司通辽金煤及孙子公司江苏金聚预付材料款增加所致。

其他应收款减少，主要原因系报告期内子公司通辽金煤收回其他应收款所致。

存货增加，主要原因系报告期内孙子公司江苏金聚发出商品增加所致。

长期待摊费用减少，主要原因系报告期内子公司通辽金煤更换催化剂所致。

短期借款增加，主要原因系报告期内子公司通辽金煤公司贷款增加所致。

应付账款增加，主要原因系报告期内孙子公司金聚公司应付材料款增加所致。

预收款项增加，主要原因系报告期内孙子公司江苏金聚预收款项增加所致。

应交税费减少，主要原因系报告期内子公司通辽金煤以及孙子公司江苏金聚支付税费所致。

其他流动负债减少，主要原因系报告期内子公司通辽金煤及孙子公司金聚公司转入当期收益所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	25,508,919.36	银行抵押贷款。
无形资产	17,407,530.44	银行抵押贷款。
合计	42,916,449.80	

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期公司无新增对外投资事项。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	通辽金煤化工有限公司
业务性质	化工业
主要产品或服务	草酸、草酸二甲酯、草酸二乙酯、乙二醇及其衍生物的生产经营
注册资本	245301.73
持股比例	76.77%
总资产	319558.36
净资产	253023.05
净利润	-13311.48

通辽金煤是公司主要的控股子公司，本报告期其合并报表营业收入 51728.07 万元、营业利润 -13293.80 万元。

江苏金聚是通辽金煤的全资子公司，本报告期无催化剂对外销售。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

√适用 □不适用

本公司作为合伙人之一发起设立上海丹升新材料科技中心（有限合伙），统一社会信用代码为 91310114MA1GTPD294，各合伙人认缴出资合计 15,550 万元，本公司持有合伙企业 96.463% 的股权。

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、乙二醇市场产能过剩**

据石油和化学工业规划院透露，2018 年—2020 年，中国新增煤（合成气）制乙二醇项目 27 个，合计产能 1090 万吨/年。到 2020 年，中国乙二醇总产能将达到 2881 万吨/年，届时需求量只有 2050 万吨，产能过剩在所难免，乙二醇价格可能长期在低位徘徊。（数据来源：中国化工报）

**2、油价下行的盈利压力**

乙二醇属于大宗化工产品，价格受国际油价波动、宏观经济环境变化等因素影响较大。尽管煤制乙二醇和传统石油路线乙二醇相比存在成本优势，但在低油价的大环境下，煤制乙二醇企业的盈利能力面临严峻考验。

**3、产品结构单一**

公司主营产品是乙二醇，并联产草酸，产品结构单一，产品价格受限因素多，公司抗风险能力薄弱。

**4、环保形势日趋严峻**

随着新环保法以及大气污染、水污染、土壤污染防治等专项行动计划的实施，煤制乙二醇产业的环保控制要求将更加严格，煤制乙二醇项目获得用水、用能、环保容量指标的难度也将加大。如何进一步提高节能节水和环保水平，降低“三废”处理的成本等问题，将成为煤制乙二醇等现代煤化工产业发展需要重点研究的问题。此外，我国实施碳交易或开征环保税已是大势所趋，这也将影响煤制乙二醇的整体竞争力。

**(三) 其他披露事项**

√适用 □不适用

公司于 2019 年 5 月 30 日对外披露了《关于筹划重大资产重组的停牌公告》，公司拟以发行股份方式购买江苏斯尔邦石化有限公司 100% 股权，本次交易预计将构成重组上市。有关本次重大资产重组事项的具体情况详见公司于 2019 年 6 月 14 日披露的《发行股份购买资产暨关联交易预案》。截至目前，本次重大资产重组事项正在有序推进中。

**第五节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 11 日	www.see.com.cn	2019 年 3 月 12 日
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 3 日	www.see.com.cn	2019 年 6 月 4 日

**股东大会情况说明**

√适用 □不适用

2019 年第一次临时股东大会共审议 3 项议案，其中议案 1.02 和议案 2 未获通过；2018 年年度股东大会共审议 9 项议案，所有议案均获得通过。

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	

**三、承诺事项履行情况****(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他对公司中小股东所作承诺	其他	控股股东	二级市场增持公司股份不低于 5000 万元	6 个月内	是	否	因资金筹措问题未完成增持承诺	无

公司于 2018 年 10 月 20 日披露《关于第一大股东计划增持公司股份的公告》，公司第一大股东江苏丹化集团有限责任公司或其全资子公司在未来的 6 个月内，计划将在二级市场以集中竞价方式增持公司股份，增持金额不少于 5000 万元，以自有资金实施增持计划。截止 2019 年 4 月 20 日，在其增持实施期的 6 个月内，因资金筹措问题，丹化集团及其全资子公司累计投入增持资金 2508.33 万元，未完成投入 5000 万元的预期。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司聘请的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

##### 1、审计意见涉及事项的内容

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注[十六、7]描述了丹化科技公司子企业上海丹升新材料科技中心（有限合伙）及上海丹茂化工科技中心（有限合伙）共同参与投资的内蒙古伊霖化工有限公司（简称：伊霖化工）的 20 万吨/年合成气制乙二醇项目，截止审计报告日处于停工状态；上海丹升新材料科技中心（有限合伙）参与投资内蒙古伊霖巨鹏新能源有限公司（简称：伊霖巨鹏）的 10 万吨/年燃料乙醇项目，截止审计报告日未开工。上述项目是否能按计划完成建设具有不确定性。

##### 2、报告期内非标意见所涉事项的进展情况说明

伊霖化工煤制乙二醇项目自 2017 年 10 月开建，目前已完成部分基础设施的建设，自 2018 年 10 月起项目进入入冬停工期。

伊霖化工目前正委托设计方在原有基础上进行扩产能设计（由 20 万吨/年扩至 22 万吨/年），同时考虑优化变换和低温甲醇洗设计，截止目前相关事项仍在进行中。另外目前乙二醇行情低迷，也影响了引入新投资方事宜的进展。因此，伊霖化工复工日期，以及依附于该公司的伊霖巨鹏项目的开工日期目前仍无法确定。

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
江苏丹化集团有限责任公司	控股股东	接受劳务	借用人员工资及社保	约定价格	89.08
		购买商品	购买电	市场价格	0.61
丹阳市金丹电气安装有限公司	控股股东的全资子公司	接受劳务	电气仪表安装	约定价格	363.72
江苏丹化进出口有限公司	控股股东的控股子公司	购买商品	水处理装置化学药剂供应	市场价格	221.38
丹阳市丹化运输有限公司	控股股东的全资子公司	接受劳务	运输服务费	约定价格	10.68
丹阳市东莱石油制品有限公司	控股股东的全资子公司	购买商品	汽柴油采购	市场价格	5.25
合计				/	690.72
大额销货退回的详细情况		不适用			
关联交易的说明		<p>2019 年上半年度日常关联交易中，购买商品属于公司控股子公司日常生产经营中必要的、持续性业务，接受劳务主要是丹化集团及其子公司提供安装工程服务。</p> <p>对购买类可比项目将不高于同类地区市场价，不可比项目将实行公允价，并在签订协议后执行。</p>			

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市	被担保方	担保金额	担保发生日期	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方	关联关

	公司 的关系			(协议 签署 日)			毕				担保	系
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)					0							
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)					0							
公司对子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计					3,000							
报告期末对子公司担保余额合计(B)					3,000							
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)												
担保总额(A+B)					3,000							
担保总额占公司净资产的比例(%)					1.49							
其中:												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)					0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)					0							
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)					0							
上述三项担保金额合计(C+D+E)					0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					不适用							
担保情况说明					公司控股孙公司江苏金聚因生产经营需要, 向中国银行股份有限公司丹阳支行申请3000万元短期借款授信额度, 公司控股子公司通辽金煤和控股股东丹化集团共同为上述借款提供连带责任担保, 报告期末担保余额为3000万元。							

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

控股子公司通辽金煤主要污染物为废水和废气两种, 废水在线监测污染物因子为氨氮、化学需氧量、PH 值, 废气在线监测污染物因子为烟尘、二氧化硫、氮氧化物。废水及废气分别设有 1 个总排口, 废气排放于 2017 年 6 月 22 日取得火电行业排污许可证。上半年化学需氧量排放总量

102.33 吨、氨氮排放总量 2.685 吨、二氧化硫排放总量 25.362 吨、氮氧化物排放总量 95.682 吨、烟尘排放总量 18.243 吨。锅炉废气排放指标满足《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)表一的标准,污水排放指标满足《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准及开发区污水处理厂进水水质要求,所有排放指标均符合环评要求。排污许可证中烟尘许可排放总量为 44.35t/a,二氧化硫许可排放总量为 295.66t/a,氮氧化物许可排放总量为 295.66t/a。环评批复中氨氮许可排放为 30t/a,化学需氧量许可排放总量为 141t/a。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

控股子公司通辽金煤于 2017 年 10 月获得通辽市环保局批复的乙二醇扩能技术改造工程项目的脱硝工程变更环境影响报告,批复文号为通环审【2017】57 号,目前 3 号锅炉脱硝设施已建设完成,正处于验收阶段;锅炉烟气脱硫装置正常投运,投用率达到 100%,采用“石灰石—石膏”技术进行湿法脱硫,二氧化硫脱除率达到 95%以上,已于 2017 年 5 月 10 日通过通辽市环保局的验收(通环验【2017】15 号);锅炉烟尘处理装置为干式布袋除尘器,设备正常投运,投用率达到 100%,除尘效率为 99.9%;厂区污水处理站采用高负荷曝气+厌氧氨氧化+SBR 工艺,已于 2016 年 12 月 30 日通过通辽市环保局的验收(通环验【2016】25 号),目前运行情况较好,污水达标排放;2015 年 4 月通辽市环保局批复乙二醇扩能技术改造工程环境影响报告书,批复文号为通环审【2015】30 号,该项目已于 2019 年 4 月 15 日通过通辽市环保局验收(通环验【2019】6 号)和环保自主验收。

控股孙公司江苏金聚于 2018 年 4 月取得排污许可证,有效期至 2019 年 5 月。由于新版排污许可证根据行业类别下发,行业要到 2020 年实施新的技术规范后统一申领。目前,江苏金聚正在按照《排污许可证申请与核发技术规范总则》进行申报,等行业技术规范出来后将重新进行变更。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

控股子公司通辽金煤委托具有专业资质的山西中安质环环保科技有限公司编制《突发环境事件应急预案、环境风险评估报告》,2017 年 9 月 20 日签署发布了突发环境事件应急预案,具备备案条件后于 2017 年 12 月 5 日在通辽市环境监察支队完成备案,备案编号 150500-2017-004-M。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

子公司通辽金煤的三台燃煤锅炉均安装了烟气在线监控系统,全厂污水处理站安装了氨氮、COD 在线检测仪,废水、废气污染物因子在线自动监测,目前投运情况均基本正常,并与通辽市环保局联网,且已通过验收。此外,公司按要求编制了环境自行监测方案并在内蒙古自治区重点企业自行监测信息发布平台上公布。需要进行手工监测的项目已委托具备资质的第三方按规定频次(1 次/季度)进行手工监测,并在全国污染源监测信息管理与共享平台上公布。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

适用 不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

适用 不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

适用 不适用

**(二) 限售股份变动情况**

适用 不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	53,069
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
江苏丹化集团 有限公司	1,200	180,050,050	17.71	0	质 押	79,000,000	国家
中建明茂(北 京)投资发展 有限公司	0	44,590,000	4.39	0	质 押	44,590,000	境内 非国 有法 人
高仕军	0	40,000,000	3.93	0	质 押	40,000,000	境内 自然 人
财通基金一 工商银行一 富春定增 1021号资产 管理计划	0	36,880,000	3.63	0	无	0	未知
李利伟	0	30,000,000	2.95	0	质 押	30,000,000	境内 自然 人
北京顶尖私 行资本管理 有限公司	-10,000,000	30,000,000	2.95	0	质 押	30,000,000	境内 非国 有法 人
吉林丰成顺 农业有限公 司	0	29,903,622	2.94	0	质 押	26,903,266	境内 非国 有法 人
盛济良	2,190,800	8,529,891	0.84	0	无	0	境内 自然 人
江苏丹化煤 制化学品工 程技术有限 公司	0	8,050,600	0.79	0	无	0	国有 法人
丹阳市丹化 运输有限公 司	3,538,600	7,675,782	0.76	0	无	0	国有 法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏丹化集团 有限公司	180,050,050	人民币普通股	180,050,050				
中建明茂(北 京)投资发展 有限公司	44,590,000	人民币普通股	44,590,000				

高仕军	40,000,000	人民币普通股	40,000,000
财通基金—工商银行—富春定增1021号资产管理计划	36,880,000	人民币普通股	36,880,000
李利伟	30,000,000	人民币普通股	30,000,000
北京顶尖私行资本管理有限公司	30,000,000	人民币普通股	30,000,000
吉林丰成顺农业有限公司	29,903,622	人民币普通股	29,903,622
盛济良	8,529,891	人民币普通股	8,529,891
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	8,050,600	人民币普通股	8,050,600
丹阳市丹化运输有限公司	7,675,782	人民币普通股	7,675,782
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司和丹阳市丹化运输有限公司均系江苏丹化集团有限责任公司全资子公司，三者属一致行动人关系；公司未知其他股东是否存在关联关系或同属一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司无优先股		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王斌	董事长	552,900	552,900	0	
花峻	董事、总裁	151,680	151,680	0	
李国方	董事	428,900	428,900	0	
成国俊	董事、副总裁	302,700	302,700	0	
杨金涛	董事、董事会秘书	0	0	0	
李利伟	董事	30,000,000	30,000,000	0	
郑万青	独立董事	0	0	0	
谢树志	独立董事	0	0	0	
张徐宁	独立董事	0	0	0	
杨军	监事会主席	315,000	315,000	0	
谈翔	监事	95,000	95,000	0	

曹峻	职工监事	0	0	0	
沈雅芸	副总裁	31,100	31,100	0	
张锁仁	副总裁	319,500	319,500	0	
蒋勇飞	财务负责人	0	0	0	

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
许年行	独立董事	离任
谢树志	独立董事	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司原独立董事许年行先生因个人原因向公司董事会提交了辞职报告，2019年3月11日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了选举谢树志先生为公司独立董事的议案，谢树志先生的任期与本届董事会一致。

## 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	268,169,635.04	219,205,204.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	34,032,938.02	16,120,228.00
应收账款	七、5	43,151,398.55	69,337,450.75
应收款项融资			
预付款项	七、7	46,404,824.48	5,978,352.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	454,506.98	6,546,304.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	310,914,729.69	157,127,002.89
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	七、13	9,841,521.74	12,555,331.77
流动资产合计		712,969,554.50	486,869,874.23
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			24,982,200.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	七、17	254,206,757.80	272,721,524.62
其他权益工具投资	七、18	24,982,200.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、19	2,100,700,590.52	2,212,364,295.32
在建工程	七、20	108,088,730.29	90,459,515.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、24	156,374,329.28	162,118,040.66
开发支出			
商誉	七、26		
长期待摊费用	七、27	43,749,196.63	68,803,804.98
递延所得税资产	七、28	52,024,913.51	51,079,736.37
其他非流动资产	七、29	22,737,466.99	22,737,466.99
非流动资产合计		2,762,864,185.02	2,905,266,584.53
资产总计		3,475,833,739.52	3,392,136,458.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、30	380,000,000.00	290,000,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、34	303,305,925.70	187,582,824.84
预收款项	七、35	60,613,492.01	10,387,626.51
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	七、36	19,121,692.40	20,963,823.53
应交税费	七、37	6,022,634.88	33,677,599.75
其他应付款	七、38	50,635,044.33	50,857,280.32
其中：应付利息		81,562.38	334,466.63
应付股利		575,392.79	575,392.79
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、42	1,463,595.55	2,927,191.12
流动负债合计		821,162,384.87	596,396,346.07
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、46	7,139,216.90	6,325,140.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	29,994,248.83	29,994,248.83
递延所得税负债	七、28	2,172,893.37	2,211,902.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,306,359.10	38,531,291.41
负债合计		860,468,743.97	634,927,637.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、51	1,016,524,240.00	1,016,524,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	1,761,937,990.78	1,761,937,990.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、57	56,144,485.97	56,144,485.97
一般风险准备			
未分配利润	七、58	-821,661,244.11	-710,245,097.31
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		2,012,945,472.64	2,124,361,619.44
少数股东权益		602,419,522.91	632,847,201.84
所有者权益（或股东权益） 合计		2,615,364,995.55	2,757,208,821.28
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		3,475,833,739.52	3,392,136,458.76

法定代表人：花峻 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		273,624.36	184,160.83
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

预付款项			
其他应收款	十七、2	42,900.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			
流动资产合计		316,524.36	184,160.83
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			8,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,929,689,000.32	2,929,689,000.32
其他权益工具投资		8,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,757.25	34,288.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		22,000,000.00	22,000,000.00
非流动资产合计		2,959,715,757.57	2,959,723,288.56
资产总计		2,960,032,281.93	2,959,907,449.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		120,000,000.00	120,000,000.00
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			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		229,705.50	383,589.25
应交税费		2,711,409.49	2,719,925.18
其他应付款		65,243,607.64	59,848,257.70
其中：应付利息			191,400.00
应付股利		575,392.79	575,392.79

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		188,184,722.63	182,951,772.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		188,184,722.63	182,951,772.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,016,524,240.00	1,016,524,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,314,764,374.75	2,314,764,374.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,144,485.97	56,144,485.97
未分配利润		-615,585,541.42	-610,477,423.46
所有者权益（或股东权益）合计		2,771,847,559.30	2,776,955,677.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,960,032,281.93	2,959,907,449.39

法定代表人：花峻 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

### 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		517,280,656.88	610,436,337.52
其中：营业收入	七、59	517,280,656.88	610,436,337.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		643,479,830.02	663,740,030.02

其中：营业成本	七、59	482,328,902.01	523,637,920.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	8,658,862.17	11,275,327.35
销售费用	七、61	52,384,468.52	32,723,514.24
管理费用	七、62	69,650,481.56	68,950,985.70
研发费用	七、63	22,541,411.24	16,915,183.99
财务费用	七、64	7,915,704.52	10,237,097.86
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	七、65	1,585,595.57	1,359,735.22
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	-18,249,774.19	-765,874.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	500.00	1,169.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71		75,627.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-142,862,851.76	-52,633,035.11
加：营业外收入	七、72	102,022.19	6,186,287.00
减：营业外支出	七、73	1,235,846.02	18,464.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-143,996,675.59	-46,465,213.08
减：所得税费用	七、74	-952,849.86	180,265.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-143,043,825.73	-46,645,478.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-143,043,825.73	-46,645,478.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,416,146.80	-37,651,266.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-31,627,678.93	-8,994,211.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
(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(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
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		-143,043,825.73	-46,645,478.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-111,416,146.80	-37,651,266.73
归属于少数股东的综合收益总额		-31,627,678.93	-8,994,211.95
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.1096	-0.0370
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.1096	-0.0370

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：花峻 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

### 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		6,000.00	6,000.00
销售费用			
管理费用		2,400,463.91	2,322,693.66
研发费用			
财务费用		2,698,613.61	2,934,999.04
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）			125,694.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,105,077.52	-5,137,998.16
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,040.44	378.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,108,117.96	-5,138,377.11
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,108,117.96	-5,138,377.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,108,117.96	-5,138,377.11
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-5,108,117.96	-5,138,377.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：花峻 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		737,313,213.01	832,339,837.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、76（1）	945,703.30	6,808,808.60
经营活动现金流入小计		738,258,916.31	839,148,646.27
购买商品、接受劳务支付的现金		423,615,268.23	483,826,863.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		62,647,771.62	61,768,905.96
支付的各项税费		52,327,455.00	47,197,378.53
支付其他与经营活动有关的现金	七、76（2）	93,350,355.74	83,890,651.40
经营活动现金流出小计		631,940,850.59	676,683,799.25
经营活动产生的现金流量净额		106,318,065.72	162,464,847.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		10,000,000.00	15,514,465.76
取得投资收益收到的现金			100,726.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,013,832.90	333,760.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,013,832.90	15,948,952.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,673,591.02	136,907,002.54
投资支付的现金			42,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,673,591.02	178,907,002.54
投资活动产生的现金流量净额		-139,659,758.12	-162,958,049.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,000,000.00	249,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		261,200,000.00	249,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	399,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,893,877.03	11,521,162.52
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			3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		178,893,877.03	413,521,162.52
筹资活动产生的现金流量净额		82,306,122.97	-164,521,162.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		48,964,430.57	-165,014,365.32
加：期初现金及现金等价物余额		219,205,204.47	292,985,618.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		268,169,635.04	127,971,252.88

法定代表人：花峻 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

## 母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,660.51	8,218.21
经营活动现金流入小计		1,660.51	8,218.21
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,694,970.66	1,702,656.72
支付的各项税费		6,000.00	6,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,283,626.32	3,244,491.08
经营活动现金流出小计		3,984,596.98	4,953,147.80
经营活动产生的现金流量净额		-3,982,936.47	-4,944,929.59
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,333.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			6,333.00
投资活动产生的现金流量净额			-6,333.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,960,800.00	53,219,522.22
筹资活动现金流入小计		126,960,800.00	173,219,522.22
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	170,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,888,400.00	3,132,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		122,888,400.00	173,132,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,072,400.00	87,522.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		89,463.53	-4,863,740.37
加：期初现金及现金等价物余额		184,160.83	5,028,240.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		273,624.36	164,499.89

法定代表人：花峻 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减: 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	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	1,016,524,240				1,761,937,990.78				56,144,485.97		-710,245,097.31		2,124,361,619.44	632,847,201.84	2,757,208,821.28
28 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	1,016,524,240				1,761,937,990.78				56,144,485.97		-710,245,097.31		2,124,361,619.44	632,847,201.84	2,757,208,821.28
三、本期增减 变动金额(减 少以“-” 号填列)											-111,416,146.80		-111,416,146.80	-30,427,678.93	-141,843,825.73
(一)综合收 益总额											-111,416,146.80		-111,416,146.80	-31,627,678.93	-143,043,825.73
(二)所有者 投入和减少 资本														1,200,000.00	1,200,000.00



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	1,016,524,240				1,761,937,990.78			56,144,485.97	-821,661,244.11		2,012,945,472.64	602,419,522.91	2,615,364,995.55	

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	1,016,524,240				1,761,977,573.40			56,144,485.97		-712,301,862.77		2,122,344,436.60	623,597,472.65	2,745,941,909.25
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	1,016,524,240				1,761,977,573.40			56,144,485.97		-712,301,862.77		2,122,344,436.60	623,597,472.65	2,745,941,909.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号					-39,406.50					-37,651,266.73		-37,690,673.23	-11,954,805.45	-49,645,478.68

填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥														



	4,240.00				64,374.75				485.97	7,423.46	55,677.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,108,117.96	-5,108,117.96
（一）综合收益总额										-5,108,117.96	-5,108,117.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75				56,144,485.97	-615,585,541.42	2,771,847,559.30
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	-----------------	------------------

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	1,016,524,240				2,314,764,374.75				56,144,485.97	-593,757,813.56	2,793,675,287.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,016,524,240				2,314,764,374.75				56,144,485.97	-593,757,813.56	2,793,675,287.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,138,377.11	-5,138,377.11
（一）综合收益总额										-5,138,377.11	-5,138,377.11
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,016,524,240				2,314,764,374.75				56,144,485.97	-598,896,190.67	2,788,536,910.05

法定代表人：花峻 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

丹化化工科技股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行A、B股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于1993年9月25日经上海市经委沪经企(1993)404号文件批准,采用公开募集方式设立股份有限公司,于1994年2月17日取得由国家工商行政管理部门颁发的企股沪总字第019027号《企业法人营业执照》。公司股票于1994年3月11日在上海证券交易所上市交易。本公司原名英雄(集团)股份有限公司,于2003年2月更名为大盈现代农业股份有限公司,并于2007年4月29日变更为现名。注册地址为上海市浦东新区高科西路4037号,总部地址为上海市长宁区虹桥路2297弄6号,法定代表人为花峻先生。

本公司原注册资本为人民币30,456.46万元。本公司2008年非公开发行股票申请于2009年2月18日获得中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会有条件通过,于2009年4月20日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2009]311号核准。2009年4月24日,本公司向7名特定投资者非公开发行了84,745,700股A股股份,每股发行价12.98元。此次非公开发行,共募集资金109,999.92万元,扣除发行费用1,884.78万元后,实际募集资金净额为108,115.14万元。其中:新增注册资本8,474.57万元,新增资本公积99,640.57万元。变更后本公司的注册资本为人民币38,931.03万元。

根据本公司2010年3月5日召开的2009年年度股东大会决议和修改后的章程规定,本公司增加注册资本人民币38,931.03万元,由资本公积转增股本,转增基准日期为2010年3月18日,变更后本公司的注册资本为人民币77,862.06万元。

本公司2015年非公开发行股票申请于2016年3月8日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2016]459号核准,2016年8月26日,本公司向6名特定投资者非公开发行了237,903,622股A股股份,每股发行价7.48元。此次非公开发行,共募集资金177,951.91万元,扣除发行费用2,851.30万元后,实际募集资金净额为175,100.61万元。其中:新增注册资本23,790.36万元,新增资本公积151,310.25万元。变更后本公司的注册资本为人民币101,652.42万元。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共7户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、10 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具

确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有

者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### (2) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### (3) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ① 以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

#### （5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认

原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （8）权益工具

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

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

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合	以应收款项性质为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1	5
1—2 年	1	5
2—3 年	1	5
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据该款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

**(4). 坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**15. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料（包括低值易耗品和包装物等）、发出商品、委托加工商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。****(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用 √不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**17. 持有待售资产**

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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

合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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	10-40	4%-10%	2.38%-9.60%
机器设备	年限平均法	5-14	4%-10%	6.79%-19.20%
运输工具	年限平均法	4-8	4%-10%	11.25%-23.75%
计算机及电子设备	年限平均法	3-5	4%-10%	18.00%-31.67%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	4%-10%	18.00%-31.67%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

## 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**26. 生物资产**

□适用 √不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产主要为土地使用权和专利权，土地使用权按使用年限平均摊销，专利权按法律规定的有效年限 10 年、20 年平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良、催化剂及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用  不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划：

①采用设定提存计划的，本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②采用设定受益计划的，根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**34. 预计负债**√适用  不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果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。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、25“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

##### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

##### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

## (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

## (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	24,982,200.00		-24,982,200.00
其他权益工具投资		24,982,200.00	24,982,200.00

各调整情况的说明:

√适用 □不适用

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，对可供出售金融资产的分类和计量作出以下调整：对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”。

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	8,000,000.00		-8,000,000.00
其他权益工具投资		8,000,000.00	8,000,000.00

各调整项目的说明:

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则,对可供出售金融资产的分类和计量作出以下调整:对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”,报表列报的项目为“其他权益工具投资”。

## (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税。	3%、5%、6%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按实际缴纳的增值税计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
丹化化工科技股份有限公司	25
通辽金煤化工有限公司	15
江苏金聚合金材料有限公司	15
江苏丹化醋酐有限公司	25
上海丹化化工技术开发有限公司	25
江苏金之虹新材料有限公司	25

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司2016年12月1日获得编号GR201615000111高新技术企业证书,有效期为三年,享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

通辽金煤化工有限公司下属子公司江苏金聚合金材料有限公司2018年11月28日获得编号GR201832001612高新技术企业证书,有效期为三年,享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	225,622.13	112,159.46
银行存款	252,944,012.91	204,092,527.16
其他货币资金	15,000,000.00	15,000,517.85
合计	268,169,635.04	219,205,204.47
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明:

注:其他货币资金 15,000,000.00 元,主要系通知存款 15,000,000.00 元。

**2、交易性金融资产**

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	34,032,938.02	16,120,228.00
商业承兑票据		
合计	34,032,938.02	16,120,228.00

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,290,000.00	
商业承兑票据		
合计	17,290,000.00	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	23,732,485.66
其中：1 年以内分项	0.00
1 年以内小计	23,732,485.66
1 至 2 年	20,113,153.32
2 至 3 年	165,278.20
3 年以上	2,539,351.72
合计	46,550,268.90

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	46,550,268.90	100.00	3,398,870.35	7.30	43,151,398.55	72,736,821.10	100.00	3,399,370.35	4.67	69,337,450.75
其中：										
合计	46,550,268.90	100.00	3,398,870.35	7.30	43,151,398.55	72,736,821.10	100.00	3,399,370.35	4.67	69,337,450.75

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项	43,851,276.84	699,878.29	1.60
1 年以内小计	43,851,276.84	699,878.29	1.60
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	2,698,992.06	2,698,992.06	100.00
合计	46,550,268.90	3,398,870.35	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

确定该组合依据的说明: 本公司管理层认为应收账款相同账龄具有相同或类似信用风险。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,399,370.35		500.00		3,398,870.35
合计	3,399,370.35		500.00		3,398,870.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新乡永金化工有限公司	20,026,313.52	43.02	202,263.14
永城永金化工有限公司	14,462,831.15	31.07	144,628.31
安阳永金化工有限公司	7,685,686.40	16.51	136,856.86

内蒙古华曙生物科技有限公司	575,269.26	1.24	5,752.69
华润化工国际贸易（上海）有限公司	421,935.60	0.91	4,219.36
合计	43,172,035.93	92.74	493,720.37

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,427,736.94	82.81	4,729,176.88	79.11
1至2年	2,332,176.02	5.03	392,810.00	6.57
2至3年	1,861,233.00	4.01	113,191.00	1.89
3年以上	3,783,678.52	8.15	743,174.16	12.43
合计	46,404,824.48	100.00	5,978,352.04	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
江西省君鑫贵金属科技材料有司	17,162,500.00	36.98
靖江市苏净电化设备制造有限公司	3,007,600.00	6.48
通辽经济技术开发区荣祥建筑维修队	2,900,000.00	6.25
内蒙古中晟能源设备工程有限公司	2,660,000.00	5.73
北京腾致安澜环境科技有限公司	2,352,200.00	5.07
合计	28,082,300.00	60.52

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	454,506.98	6,546,304.31
合计	454,506.98	6,546,304.31

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	676,372.80
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	676,372.80
1 至 2 年	32,000.00
2 至 3 年	120,100.00
3 年以上	94,299,283.19

合计	95,127,755.99
----	---------------

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	10,923,597.43	517,220.53
往来	84,022,283.19	99,739,385.11
其他	181,875.37	962,947.68
合计	95,127,755.99	101,219,553.32

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	326,403.65	2,620,162.17	91,726,683.19	94,673,249.01
2019年1月1日余额在本期	326,403.65	2,620,162.17	91,726,683.19	94,673,249.01
2019年6月30日余额	326,403.65	2,620,162.17	91,726,683.19	94,673,249.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	94,673,249.01				94,673,249.01
合计	94,673,249.01				94,673,249.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
富友证券经纪有限责任公司	往来款	34,470,000.00	3年以上	36.43	34,470,000.00
连云港国投有限公司	往来款	15,148,923.00	3年以上	16.01	15,148,923.00
上海飞天投资有限责任公司	往来款	6,105,002.17	3年以上	6.45	6,105,002.17
南京石城文化用品有限公司	往来款	5,177,194.45	3年以上	5.47	5,177,194.45
上海申藤畜禽有限公司	往来款	5,040,380.00	3年以上	5.33	5,040,380.00
合计	/	65,941,499.62	/	69.69	65,941,499.62

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	183,922,549.02	7,394,184.97	176,528,364.05	104,451,441.62	7,394,184.97	97,057,256.65
在产品	0.00	0.00	0.00	168,934.59		168,934.59
库存商品	25,715,564.80	255,930.00	25,459,634.8	18,607,742.33	255,930.00	18,351,812.33
周转材料	0.00	0.00	0.00	32,435.00		32,435.00
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	108,926,730.84	0.00	108,926,730.84	28,062,472.97		28,062,472.97
材料采购				13,454,091.35		13,454,091.35
合计	318,564,844.66	7,650,114.97	310,914,729.69	164,777,117.86	7,650,114.97	157,127,002.89

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,394,184.97					7,394,184.97
在产品	0.00					0.00
库存商品	255,930.00					255,930.00
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本						
合计	7,650,114.97					7,650,114.97

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
银行理财产品	2,000,000.00	12,054,383.57
待摊费用修理费	7,583,571.83	
待抵扣进项税	257,949.91	500,948.20
合计	9,841,521.74	12,555,331.77

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
上海英雄金笔厂桃浦联营二厂	524,829.97									524,829.97	524,829.97
小计	524,829.97									524,829.97	524,829.97
二、联营企业											
上海金煤化工新技术有限公司	0.00										
洛阳永金化工有限公司	33,828,567.16			-16,882,820.44						16,945,746.72	
济宁金丹化工有限公司	52,805,861.28			-1,053,936.77						51,751,924.51	9,519,440.29
霍尔果斯丹科信息科技有限公司	2,413,245.87			-309,760.88						2,103,484.99	
内蒙古伊霖化工有限公司	168,241,138.78			-237,717.83						168,003,420.95	

内蒙古伊霖 巨鹏新能源 有限公司	24,952,15 1.82			-30,530.9 0						24,921,62 0.92	
小计	282,240,9 64.91			-18,514,7 66.82						263,726,1 98.09	9,519,440 .29
合计	282,765,7 94.88			-18,514,7 66.82						264,251,0 28.06	10,044,27 0.26

## 其他说明

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司子公司江苏丹化醋酐有限公司对上海金煤化工新技术有限公司累计未确认投资损失为 3,623762.87 元。

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
江苏开磷瑞阳化工股份有限公司	16,982,200.00	16,982,200.00
分宜川流长枫新材料投资合伙企业 (有限合伙)	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	24,982,200.00	24,982,200.00

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,100,700,590.52	2,212,364,295.32
合计	2,100,700,590.52	2,212,364,295.32

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公及其它设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,019,949,693.15	3,170,476,877.96	23,324,422.84	2,685,204.87	27,156,212.87	4,243,592,411.69
2. 本期增加金额	0.00	8,177,579.41	1,153,558.60	13,347.05	1,602,320.76	10,946,805.82
(1) 购置	0.00	268,835.82	1,153,558.60	13,347.05	19,415.53	1,455,157.00
(2) 在建工程转入	0.00	7,908,743.59	0.00	0.00	1,582,905.23	9,491,648.82
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00
						0.00
3. 本期减少金额	0.00	2,746,822.68	573,315.58	2,393.16	104,138.49	3,426,669.91
(1) 处置或报废	0.00	2,746,822.68	573,315.58	2,393.16	104,138.49	3,426,669.91
				0.00		0.00
				0.00		0.00
4. 期末余额	1,019,949,693.15	3,175,907,634.69	23,904,665.86	2,696,158.76	28,654,395.14	4,251,112,547.60
二、累计折旧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	460,025,101.79	1,535,027,998.02	16,151,805.02	1,490,803.94	18,532,407.60	2,031,228,116.37
2. 本期增加金额	32,452,930.80	86,905,069.83	706,204.81	312,074.25	1,178,444.60	121,554,724.29
(1) 计提	32,452,930.80	86,905,069.83	706,204.81	312,074.25	1,178,444.60	121,554,724.29
						0.00
						0.00
3. 本期减少金额	0.00	1,718,224.02	550,382.96	2,315.44	99,961.16	2,370,883.58
(1) 处置或报废	0.00	1,718,224.02	550,382.96	2,315.44	99,961.16	2,370,883.58
						0.00
						0.00
4. 期末余额	492,478,032.59	1,620,214,843.83	16,307,626.87	1,800,562.75	19,610,891.04	2,150,411,957.08

三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00		0.00
				0.00		0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00		0.00
				0.00		0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				0.00		0.00
1. 期末账面价值	527,471,660.56	1,555,692,790.86	7,597,038.99	895,596.01	9,043,504.10	2,100,700,590.52
2. 期初账面价值	559,924,591.36	1,635,448,879.94	7,172,617.82	1,194,400.93	8,623,805.27	2,212,364,295.32

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司账面价值为 25508919.36 元的房屋建筑物作为 3,000 万元短期借款的抵押物，参见附注[七、30]。

## 固定资产清理

适用 不适用

## 20、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	108,088,730.29	90,459,515.59
合计	108,088,730.29	90,459,515.59

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
草酸酯合成系统改造 JGS15606	2,340,945.20		2,340,945.20			
空分扩改项目（二期） JGS14302	481,651.38		481,651.38			
变脱系统改造 JGS16503	1,028,010.87		1,028,010.87	5,947,616.53		5,947,616.53
新建 2#仓库	3,040,504.67		3,040,504.67	3,040,504.67		3,040,504.67
3000t 聚乙醇酸中试项 目 JGS17JM03	43,338,553.35		43,338,553.35	33,318,091.72		33,318,091.72
造气水处理增加点解除 垢处理系统 JGS17404	0.00		0.00	2,340,037.93		2,340,037.93
600t/h 地表水净化项目 JGS17IM04	6,329,073.81		6,329,073.81	5,600,918.46		5,600,918.46
2#合成系统改造 JGS18601	18,153,977.16		18,153,977.16	15,689,676.81		15,689,676.81
1#合成系统改造 JGS18602	7,887,176.15		7,887,176.15	6,447,179.59		6,447,179.59
老总降站 10KV 系统消弧 柜改造 JGS18JM01	488,793.09		488,793.09	488,793.09		488,793.09
新建乙醇槽项目 JGS18603	985,130.72		985,130.72	970,044.51		970,044.51
烟气脱硫污水改造 JGS18201	3,248,965.46		3,248,965.46			
污水处理扩能改造 JGS18JM04	16,225,186.16		16,225,186.16	11,580,744.20		11,580,744.20

Z105 包装线缝包单元改造 JGS18701	543,103.45		543,103.45	543,103.45		543,103.45
废弃炉除尘器新增气力输灰项目 JGS18205	488,161.03		488,161.03			
3#恩德炉副产蒸汽改造 JGS19403	182,620.46		182,620.46			
六车间甲醇系统改造 JGS19603	200,479.20		200,479.20			
四车间新增一台压滤机 18404	1,779,041.46		1,779,041.46			
五车间脱硫系统改造 JGS19501	641,044.81		641,044.81			
灰库改造	825,242.72		825,242.72	825,242.72		825,242.72
8000m/h 循环水增加电解除垢装置	52,009.31		52,009.31			
烟气脱硫改造工程（二车间）JGS15202	-170,940.17		-170,940.17			
锅炉脱硫污水处理项目				3,667,561.91		3,667,561.91
合计	108,088,730.29		108,088,730.29	90,459,515.59		90,459,515.59

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
草酸酯合成系统改造 JGS15606			2,340,945.20			2,340,945.20		100%				募集
空分扩改项目 (二期) JGS14302			481,651.38			481,651.38		100%				自筹
变脱系统改造 JGS16503	7,898,000.00	5,947,616.53		4,919,605.66		1,028,010.87	/	98%			/	自筹
新建 2# 仓库		3,040,504.67	0			3,040,504.67		95%				自筹
3000t 聚乙醇酸中试项目 JGS17JM03	40,000,000.00	33,318,091.72	10,020,461.63			43,338,553.35		95%				自筹
造气水处理增加点解除垢处理系统 JGS17404	4,350,000.00	2,340,037.93		2,340,037.93		0		95%				自筹
600t/h 地表水净化项目 JGS17IM04	5,000,000.00	5,600,918.46	728,155.35			6,329,073.81		95%				自筹
2# 合成系统改造 JGS18601	10,170,000.00	15,689,676.81	2,464,300.35			18,153,977.16		95%				自筹

1#合成系统改造 JGS18602	3,480,000.00	6,447,179.59	1,439,996.56			7,887,176.15		95%				自筹
老总降站 10KV 系统消弧柜改造 JGS18JM01	560,000.00	488,793.09	0			488,793.09		95%				自筹
新建乙醇槽项目 JGS18603	1,100,000.00	970,044.51	15,086.21			985,130.72		95%				自筹
烟气脱硫污水改造 JGS18201			3,248,965.46			3,248,965.46		95%				自筹
污水处理扩能改造 JGS18JM04	20,000,000.00	11,580,744.20	4,644,441.96			16,225,186.16		95%				自筹
Z105 包装线缝包单元改造 JGS18701	600,000.00	543,103.45	0			543,103.45		95%				自筹
废弃炉除尘器新增气力输灰项目 JGS18205			488,161.03			488,161.03		95%				自筹
3#恩德炉副产蒸汽改造 JGS19403	500,000.00		182,620.46			182,620.46		95%				自筹
六车间甲醇系统改造 JGS19603			200,479.20			200,479.20		95%				自筹
四车间新增一台压滤机 18404			1,779,041.46			1,779,041.46		95%				自筹
五车间脱硫系统改造 JGS19501			641,044.81			641,044.81		95%				自筹
灰库改造		825,242.72	0			825,242.72		80%				自筹

8000m/h 循环水增加电解除垢装置	3,100,000.00		52,009.31			52,009.31		90%				自筹
烟气脱硫改造工程（二车间） JGS15202				170,940.17		-170,940.17		90%				自筹
锅炉脱硫污水处理项目	3,500,000.00	3,667,561.91		3,667,561.91				90%				自筹
合计	100,258,000.00	90,459,515.59	28,727,360.37	11,098,145.67		108,088,730.29						

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

适用 不适用

**21、生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**22、油气资产**

适用 不适用

**23、使用权资产**

适用 不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	162,494,740.30	68,967,300.00	12,200,000.00	1,899,446.34	245,561,486.64
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	162,494,740.30	68,967,300.00	12,200,000.00	1,899,446.34	245,561,486.64
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,560,497.76	48,851,837.51	6,786,666.67	1,244,444.04	83,443,445.98
2. 本期增加金额	1,538,641.38	3,448,365.06	610,000.02	146,704.92	5,743,711.38
(1) 计提	1,538,641.38	3,448,365.06	610,000.02	146,704.92	5,743,711.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					0.00
					0.00
					0.00
4. 期末余额	28,099,139.14	52,300,202.57	7,396,666.69	1,391,148.96	89,187,157.36

三、减值准备					
1. 期初余额					0.00
2. 本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4. 期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1. 期末账面价值	134,395,601.16	16,667,097.43	4,803,333.31	508,297.38	156,374,329.28
2. 期初账面价值	135,934,242.54	20,115,462.49	5,413,333.33	655,002.30	162,118,040.66

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司账面价值为 17,407,530.44 元的土地使用权作为 3,000 万元短期借款的抵押物, 参见附注[七、30]。

## 25、开发支出

适用 不适用

## 26、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏丹化醋酐有限公司	128,628,990.41					128,628,990.41
合计	128,628,990.41					128,628,990.41

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏丹化醋酐有限公司	128,628,990.41					128,628,990.41
合计	128,628,990.41					128,628,990.41

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等, 如适用)及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**27、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	67,999,494.26	52,691,486.90	37,693,640.19	40,000,000.00	42,997,340.97
装修费	804,310.72		52,455.06		751,855.66
合计	68,803,804.98	52,691,486.90	37,746,095.25	40,000,000.00	43,749,196.63

**28、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,373,979.11	506,146.86	3,373,979.11	506,146.86
内部交易未实现利润	18,310,939.21	2,746,640.88	12,009,758.25	1,801,463.74
可抵扣亏损	129,626,968.72	19,600,232.36	129,626,968.72	19,600,232.36
递延收益	29,561,549.88	4,434,232.48	29,561,549.88	4,434,232.48
预提费用	21,089,710.14	3,163,456.51	21,089,710.14	3,163,456.51
累计折旧时间性差异	143,828,029.47	21,574,204.42	143,828,029.47	21,574,204.42
合计	345,791,176.53	52,024,913.51	339,489,995.57	51,079,736.37

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,142,848.13	171,427.22	1,142,848.13	171,427.22
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00		
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00		
固定资产确认时间性差异	13,343,107.62	2,001,466.15	13,603,169.02	2,040,475.36
合伙企业纳入合并的利润	0.00	0.00		
合计	14,485,955.75	2,172,893.37	14,746,017.15	2,211,902.58

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	241,022,015.89	241,022,015.89
可抵扣亏损	73,231,900.04	73,231,900.04
合计	314,253,915.93	314,253,915.93

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	16,621,709.22	16,621,709.22	
2020 年	7,029,080.89	7,029,080.89	
2021 年	13,043,816.27	13,043,816.27	
2022 年	17,412,164.70	17,412,164.70	
2023 年	19,125,128.96	19,125,128.96	
合计	73,231,900.04	73,231,900.04	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
合同履行成本	0.00	0.00	0.00			
应收退货成本	0.00	0.00	0.00			
合同资产	0.00	0.00	0.00			
预付工程及设备款	737,466.99		737,466.99	737,466.99		737,466.99
预付股权投资定金	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00
合计	22,737,466.99	0.00	22,737,466.99	22,737,466.99		22,737,466.99

**30、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	350,000,000.00	260,000,000.00
信用借款		
合计	380,000,000.00	290,000,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

交通银行镇江分行 3,000 万元贷款由位于江苏省丹阳市司徒镇吴塘村的房产、土地使用权抵押，参见附注[七、19]及[七、24]。

江苏银行上海普陀支行 12,000 万元贷款由江苏丹化集团有限责任公司、丹阳投资集团有限公司及通辽金煤化工有限公司提供担保；国家开发银行上海市分行 20,000 万元贷款由丹阳投资集团有限公司提供担保；中国银行丹阳支行 3,000 万元贷款由江苏丹化集团有限责任公司、通辽金煤化工有限公司提供担保。

**31、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

□适用 √不适用

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	303,305,925.70	187,582,824.84
合计	303,305,925.70	187,582,824.84

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油集团工程设计有限责任公司辽阳分公司	11,842,088.75	工程款, 未到协商付款期
江苏华纳石化工程有限公司(江苏华纳设备安装工程有限公司)	8,842,415.79	工程款, 未到协商付款期
赤峰天德通建筑工程有限公司通辽项目部(赤峰龙兴建筑有限公司)	8,449,269.29	技术转让款, 未到协商付款期
丹阳市丹化金煤化工有限公司	7,826,668.00	工程设备款, 未到协商付款期
江苏永大化工机械有限公司	6,900,000.00	工程设备款, 未到协商付款期
合计	43,860,441.83	/

其他说明:

适用 不适用

### 35、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	60,613,492.01	10,387,626.51
合计	60,613,492.01	10,387,626.51

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 36、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,747,399.73	54,389,297.43	56,504,082.96	18,632,614.20
二、离职后福利-设定提存计划	216,423.80	6,463,731.40	6,191,077.00	489,078.20
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,963,823.53	60,853,028.83	62,695,159.96	19,121,692.40

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和	20,113,833.76	47,366,589.24	51,921,495.14	15,558,927.86

补贴				
二、职工福利费	0.00	1,622,704.43	1,622,704.43	0.00
三、社会保险费	13,740.60	3,175,465.15	1,151,422.41	2,037,783.34
其中：医疗保险费	12,245.30	2,576,362.32	607,430.22	1,981,177.40
工伤保险费	206.30	499,503.32	489,850.78	9,858.84
生育保险费	1,289.00	99,599.51	54,141.41	46,747.10
四、住房公积金	9,023.00	1,720,661.34	1,518,868.34	210,816.00
五、工会经费和职工教育经费	610,802.37	503,877.27	289,592.64	825,087.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,747,399.73	54,389,297.43	56,504,082.96	18,632,614.20

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	215,779.20	6,340,570.94	6,141,234.44	415,115.70
2、失业保险费	644.60	123,160.46	49,842.56	73,962.50
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	216,423.80	6,463,731.40	6,191,077.00	489,078.20

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,894,420.77	17,591,139.66
营业税	348,336.85	348,336.85
企业所得税	0.00	4,073,976.20
个人所得税	43,752.47	96,810.63
城市维护建设税	201,701.25	1,759,307.49
土地增值税	11,520.46	11,520.46
房产税	939,915.44	4,568,690.18
教育费附加	927,759.42	1,129,631.39
堤防维护费	568,567.65	568,567.65
义务兵优待金	1,044.72	1,044.72
印花税	0.00	129,693.00
土地使用税	0.00	2,958,976.05
水利建设基金	85,615.85	120,364.67
环境保护税	0.00	319,540.80
合计	6,022,634.88	33,677,599.75

**38、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	81,562.38	334,466.63
应付股利	575,392.79	575,392.79
其他应付款	49,978,089.16	49,947,420.90
合计	50,635,044.33	50,857,280.32

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	81,562.38	334,466.63
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
合计	81,562.38	334,466.63

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	575,392.79	575,392.79
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	575,392.79	575,392.79

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

借款	98,900.00	
往来款	49,003,258.18	48,896,265.23
押金	362,128.90	316,558.90
保证金	300,000.00	210,000
其他	213,802.08	524,596.77
合计	49,978,089.16	49,947,420.90

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海泰琳实业有限公司	33,024,385.49	历史遗留
合计	33,024,385.49	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、合同负债

## (1). 合同负债情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、持有待售负债

□适用 √不适用

## 41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

## 42、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
1 年内到期的递延收益-开发区财政局扶持资金	700,000.00	1,400,000.00
1 年内到期的递延收益-国家发改委扩大内需预算资金	551,401.86	1,102,803.72
1 年内到期的递延收益-科技专项资金	33,333.35	66,666.72
1 年内到期的递延收益-环保专项资金	75,000.00	150,000.00
1 年内到期的递延收益-搬迁补助	103,860.34	207,720.68
合计	1,463,595.55	2,927,191.12

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 43、长期借款

##### (1)、长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 44、应付债券

##### (1)、应付债券

适用 不适用

##### (2)、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、租赁负债

适用 不适用

#### 46、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	774,076.90	
专项应付款	6,365,140.00	6,325,140.00
合计	7,139,216.90	6,325,140.00

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
安全生产费	774,076.90	
合计	774,076.90	

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁补偿款	6,325,140.00	0.00	0.00	6,325,140.00	暂挂款
培养博士后研究人员专项款	0.00	40,000.00	0.00	40,000.00	
合计	6,325,140.00	40,000.00	0.00	6,365,140.00	/

其他说明：

注：（1）根据本公司子公司江苏丹化醋酐有限公司与丹阳市化工行业专项整治领导小组办公室签署的《化工生产企业关闭、搬迁协议（退城进区）》，江苏丹化醋酐有限公司搬迁共获得政府搬迁补偿款为227,700,100.00元。该搬迁事项已处理完毕，扣除转出的土地使用权账面净值为33,345,623.10元，处置土地、房屋建筑物、报废设备及奖励处置合计减少额为189,060,061.90元，期末余额5,294,415.00元系职工安置费，待辞退职工或重新安置职工时支付。

（2）根据本公司子公司通辽金煤化工有限公司子公司江苏金聚合材料有限公司与丹阳市化工行业专项整治领导小组办公室签署的《化工生产企业关闭、搬迁协议（退城进区）》，结余的职工安置补偿费1,030,725.00元，暂挂本科目核算。

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	29,994,248.83	0.00	0.00	29,994,248.83	与资产相关政府补助
合计	29,994,248.83	0.00	0.00	29,994,248.83	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相

			额	金额			关
开发区 财政局 扶持资金	16,683,333.34	0.00	0.00	0.00	0.00	16,683,333.34	与资产相关 政府补助
国家发 改委扩 大内需 预算资 金	6,524,922.19					6,524,922.19	与资产相关 政府补助
重大科 技专项 资金	599,999.84					599,999.84	与资产相关 政府补助
环保专 项资金	1,787,500.00					1,787,500.00	与资产相关 政府补助
搬迁补 助	4,398,493.46					4,398,493.46	与资产相关 政府补助
合计	29,994,248.83					29,994,248.83	

其他说明：

适用 不适用

#### 50、其他非流动负债

适用 不适用

#### 51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,016,524,240						1,016,524,240

其他说明：

注：截至 2019 年 6 月 30 日止，江苏丹化集团有限责任公司持有本公司无限售条件流通 A 股 180,050,050.00 股，占总股本的 17.71%，为本公司第一大股东；中建明茂（北京）投资发展有限公司持有本公司无限售条件 A 股 44,590,000 股，占总股本的 4.39%，为本公司第二大股东；高仕军先生持有本公司无限售条件 A 股 40,000,000 股，占总股本的 3.93%，为本公司第三大股东。

#### 52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,701,408,053.15			1,701,408,053.15
其他资本公积	60,529,937.63	0.00	0.00	60,529,937.63
合计	1,761,937,990.78			1,761,937,990.78

### 54、库存股

适用 不适用

### 55、其他综合收益

适用 不适用

### 56、专项储备

适用 不适用

### 57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,556,997.24			42,556,997.24
任意盈余公积	13,587,488.73			13,587,488.73
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	56,144,485.97			56,144,485.97

### 58、分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-710,245,097.31	-712,301,862.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后期初未分配利润	-710,245,097.31	-712,301,862.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-111,416,146.80	-37,651,266.73
减：提取法定盈余公积	0.00	

提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
	0.00	
	0.00	
期末未分配利润	-821,661,244.11	-749,953,129.50

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	489,941,670.97	455,151,638.61	559,730,219.82	482,983,164.91
其他业务	27,338,985.91	27,177,263.40	50,706,117.70	40,654,755.97
合计	517,280,656.88	482,328,902.01	610,436,337.52	523,637,920.88

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 60、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,048,699.79	1,863,396.91
教育费附加	752,135.73	1,356,736.44
房产税	3,095,402.31	3,818,599.08
土地使用税	2,423,802.45	3,006,160.73
车船使用税	27,180.82	25,043.64
印花税	299,465.30	456,738.50
环境税	494,347.88	229,643.93
水利基金	517,827.89	519,008.12

合计	8,658,862.17	11,275,327.35
----	--------------	---------------

**61、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	10,036,076.87	10,034,677.06
仓储费	8,749,575.86	8,068,228.17
运输费	32,422,418.16	13,902,894.96
工资及福利	104,879.66	127,615.46
劳务费	147,851.33	131,873.09
业务招待费	88,169.00	193,997.00
装卸费	242,559.43	227,033.49
差旅费	28,208.09	29,936.23
其他	564,730.12	7,258.78
合计	52,384,468.52	32,723,514.24

**62、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	14,143,612.02	13,003,729.72
社会保险费	817,806.35	982,643.63
折旧费	16,581,635.62	16,611,863.86
无形资产摊销	5,743,711.38	5,665,847.92
保险费	4,819,657.88	5,091,078.00
中介机构费	1,573,769.05	1,031,766.06
咨询顾问费	8,000.00	32,126.21
交际应酬费	2,319,651.37	1,828,450.31
差旅费	582,063.01	661,750.17
公积金	218,717.00	305,973.93
物料消耗	910,133.93	772,500.97
排污费	9,770,823.12	9,532,338.64
租赁费及物业管理费	1,086,953.58	757,399.32
办公费	159,566.35	243,439.94
董事会费	158,450.00	218,415.70
劳务费	2,129,480.25	2,137,584.02
车辆费用	600,933.49	730,217.07
修理费	380,207.56	563,555.60
工会经费及教育经费	524,886.12	518,757.76
邮电通讯费	574,130.36	197,713.47
安全生产费	3,481,243.74	3,513,942.06
车间停车费用	1,001,556.63	842,601.41
长期待摊费用摊销	0.00	52,455.06
车间筹建费用	0.00	488,196.89
服务费	97,670.65	915,000.00
环保费	718,305.55	1,529,928.17
其他	1,247,516.55	721,709.81

合计	69,650,481.56	68,950,985.70
----	---------------	---------------

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	11,365,538.62	6,924,655.24
电力	2,990,557.76	1,913,616.59
水费	187,065.97	190,199.60
工资	6,768,100.36	6,701,734.10
差旅费	148,193.76	87,488.86
会议费	0.00	0.00
招待费	4,439.00	13,494.00
办公费	0.00	400.00
折旧	462,083.59	431,152.87
其他	114,276.34	82,136.11
五险一金	502,258.12	527,807.72
研发维护、检验费	-3,017.08	40,907.70
研发资料、翻译费	1,914.80	1,591.20
合计	22,541,411.24	16,915,183.99

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,703,039.96	11,329,762.52
减：利息收入	-824,796.41	-1,132,487.84
手续费	37,305.97	39,823.18
其他	155.00	0.00
合计	7,915,704.52	10,237,097.86

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
开发区财政局扶持资金	700,000.01	700,000.00
国家发改委扩大内需预算资金	551,401.86	551,401.86
科技成果转化资金	33,333.36	33,333.36
环保专项资金	75,000.00	75,000.00
人才储备资金	112,000.00	
搬迁补偿款	103,860.34	
2017 年科学技术奖励经费	100,000.00	
2018 省基础研究补贴 转江苏大学	-90,000	
合计	1,585,595.57	1,359,735.22

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,514,766.82	-855,125.00
其他	264,992.63	89,250.45
合计	-18,249,774.19	-765,874.55

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

□适用 √不适用

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	500	1,169.10
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	500	1,169.10

**71、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		75,627.62
合计		75,627.62

其他说明：

适用 不适用

## 72、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		6,059,900.00	
其他	102,022.19	126,387.00	102,022.19
合计	102,022.19	6,186,287.00	102,022.19

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年科学技术奖励经费		425,900.00	与收益相关
2017 年、2018 年省基础研究补贴		100,000.00	与收益相关
开发区人才储备		234,000.00	与收益相关
开发区创新人才团队		300,000.00	与收益相关
开发区高新技术扶持资金		5,000,000.00	与收益相关
合计		6,059,900.00	

其他说明：

适用 不适用

## 73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	1,032,853.71	9,304.25	1,032,853.71

其中：固定资产处置损失	1,032,853.71	9,304.25	1,032,853.71
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
其他	172,992.31	9,160.72	172,992.31
合计	1,235,846.02	18,464.97	1,235,846.02

#### 74、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,336.49	226,082.30
递延所得税费用	-984,186.35	-45,816.70
合计	-952,849.86	180,265.60

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-143,996,675.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	31,336.49
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-984,186.35
所得税费用	-952,849.86

其他说明：

□适用 √不适用

#### 75、其他综合收益

□适用 √不适用

#### 76、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	824,186.90	1,130,839.60
资金往来款	20,782.40	
政府补贴	100,734.00	5,534,000.00
其他	0.00	143,969.00
合计	945,703.30	6,808,808.60

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及装卸费	32,762,365.22	14,129,928.45
仓储费	8,749,575.86	8,068,228.17
修理费	1,265,839.95	563,555.60
财产保险费	4,769,229.13	4,925,258.52
中介机构费用	1,639,806.79	1,970,766.06
租赁物业费	1,023,640.24	503,040.00
业务招待费	2,300,521.37	1,988,833.10
办公差旅通讯费	1,790,372.80	539,406.11
排污费	7,774,635.77	9,532,338.64
安全生产费	3,481,243.74	3,513,942.06
绿化费	468,990.30	1,529,928.17
研发支出	18,793,303.75	16,915,183.99
停工损失	899,997.27	
其他	7,550,358.71	2,005,928.10
银行手续费	37,574.79	39,823.18
资金往来款	42,900.05	17,664,491.25
合计	93,350,355.74	83,890,651.40

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 77、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-143,043,825.73	-46,645,478.68
加: 资产减值准备	-500.00	-1,169.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,554,724.29	120,127,238.26
无形资产摊销	5,743,711.38	5,718,302.98
长期待摊费用摊销	89,502,417.48	45,467,059.55
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)	18,711.93	-75,627.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,042,289.83	9,304.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	-
财务费用(收益以“-”号填列)	8,110,615.90	10,287,051.47
投资损失(收益以“-”号填列)	18,249,774.19	765,874.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,746,640.88	77.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-39,009.21	-45,893.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	-123,798,895.66	81,760,690.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	26,273,549.73	-44,528,897.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	105,451,142.47	-10,713,949.01
其他	0.00	340,264.76
经营活动产生的现金流量净额	106,318,065.72	162,464,847.02
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	0.00	0.00
现金的期末余额	268,169,635.04	127,971,252.88
减: 现金的期初余额	219,205,204.47	292,985,618.20
加: 现金等价物的期末余额	0.00	
减: 现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	48,964,430.57	-165,014,365.32

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	268,169,635.04	219,205,204.47
其中: 库存现金	225,622.13	112,159.46
可随时用于支付的银行存款	252,944,012.91	204,092,527.16
可随时用于支付的其他货币资金	15,000,000.00	15,000,517.85
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00

存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	268,169,635.04	219,205,204.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

其他说明：

适用 不适用

#### 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	0.00	
应收票据	0.00	
存货	0.00	
固定资产	25,508,919.36	抵押借款
无形资产	17,407,530.44	抵押借款
合计	42,916,449.80	/

#### 80、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

#### 81、套期

适用 不适用

#### 82、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	700,000.01	企业扶持资金	700,000.01

财政拨款	551,401.86	国家发改委扩大内需预算基金	551,401.86
财政拨款	33,333.36	通辽经济技术开发区重大科技专项资金	33,333.36
财政拨款	75,000.00	中央大气污染防治专项资金	75,000.00
财政拨款	112,000.00	人才储备资金	112,000.00
财政拨款	100,000.00	2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	100,000.00
财政拨款	-90,000.00	2018 年省基础研究计划(自然科学基金)-司徒镇政府(转江苏大学)	-90,000.00
财政拨款	103,860.34	搬迁补偿款	103,860.34
合计	1,585,595.57		1,585,595.57

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 83、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
上海丹化化工技术开发有限公司	上海市	上海市	能源化工专业领域内的技术开发, 技术转让、技术咨询	100		
江苏丹化醋酐有限公司	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	生产销售醋酐及衍生物、氮肥、特种气体	75		
通辽金煤化工有限公司	通辽经济开发区	通辽经济开发区	草酸、草酸二甲酯、草酸二乙酯、乙二醇及其衍生物的生产经营	76.77		
江苏金聚合金材料有限公司	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	铜钨粉末合金生产, 合金材料、活性炭、吸附剂销售		76.77	
上海丹茂化工科技中心(有限合伙)	上海市	上海市	从事化工技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	95.2381	4.7619	
江苏金之虹新材料有限公司	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	塑料制品生产, 塑料制品销售, 新材料技术开发、咨询、转让、推广服务	84		
上海丹升新材料科技中心(有限合伙)	上海市	上海市	从事化工技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 商务咨询, 企业管理咨询, 财务咨询	96.463		

其他说明:

(1) 本公司下属子公司通辽金直接持有江苏金聚股权 100%, 因此本公司间接持有江苏金聚股权 76.77%。

(2) 本公司下属子公司丹化技术收购同一控制丹茂合伙少数股东持有的 4.7619% 股份, 收购后本公司直接和间接合计持有子公司丹茂合伙 100% 的股权。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权
-------	--------	----------	----------	---------

	比例 (%)	东的损益	告分派的股利	益余额
江苏丹化醋酐有限公司	25	-389,296.84		7,381,042.00
通辽金煤化工有限公司	23.23	-30,925,506.34		587,828,209.55
江苏金之虹新材料有限公司	16	-100,546.54		2,511,245.50
上海丹升新材料科技中心(有限合伙)	3.54	-212,329.21		4,699,025.86
合计		-31,627,678.93		602,419,522.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏丹化醋酐有限公司	1,449,793.73	42,465,567.01	43,915,360.74	25,429,210.23	8,654,305.07	34,083,515.30	5,363,550.44	44,454,128.56	49,817,679.00	27,921,725.50	8,654,305.07	36,576,030.57
通辽金煤化工有限公司	720,541,246.04	2,475,042,316.74	3,195,583,562.78	634,701,011.65	30,652,054.03	665,353,065.68	473,266,821.85	2,681,240,826.13	3,154,507,647.98	528,288,483.50	35,712,560.32	564,001,043.82
江苏金之虹新材料有限公司	4,764,647.62	2,020,927.66	6,785,575.28	790,290.94		790,290.94	6,209,671.88	269,073.31	6,478,745.19	19,375.44		19,375.44
上海丹升新材料科技中心(有限合伙)	14,008.97	153,395,016.89	153,409,025.86	98,900.00		98,900.00	14,045.88	153,607,309.19	153,621,355.07	98,900.00		98,900.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏丹化醋酐有限公司		-1,557,187.36	-1,557,187.36	135,564.16	300.66	-1,707,534.74	-1,707,534.74	-755,192.94
通辽金煤化工有限	517,280,656.88	-133,114,842.08	-133,114,842.08	111,630,009.43	610,436,036.86	-36,599,893.26	-36,599,893.26	170,135,521.94

公司								
江苏金之虹新材料有限公司		-628,415.89	-628,415.89			-138,181.75	-138,181.75	-1,026,906.31
上海丹升新材料科技中心 (有限合伙)		-212,329.21	-212,329.21	-36.91		130,303.37	130,303.37	

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海金煤化工新技术有限公司	上海市	上海市	技术开发		15	采用权益法核算
济宁金丹化工有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	化工产品生产		29.6	采用权益法核算
洛阳永金化工有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	化工产品生产		21.1	采用权益法核算

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海金煤化工新技术有限公司	济宁金丹化工有限公司	上海金煤化工新技术有限公司	济宁金丹化工有限公司
流动资产	33,258,601.76	32,128,097.89	33,262,603.54	38,721,921.99
非流动资产	56,631,279.84	147,420,693.70	56,631,279.84	126,108,796.73
资产合计	89,889,881.60	179,548,791.59	89,893,883.38	164,830,718.72
流动负债	108,008,695.95	27,548,791.59	108,008,695.95	11,492,571.32
非流动负债				19,565,000.00
负债合计	108,008,695.95	27,548,791.59	108,008,695.95	31,057,571.32
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-18,118,814.35	131,102,925.02	-18,114,812.57	133,773,147.40
按持股比例计算的净资产份额	-3,623,762.87	51,751,924.51	-3,622,962.51	52,805,861.28
调整事项	3,623,762.87	-9,519,440.29	3,622,962.51	-9,519,440.29
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	3,623,762.87	-9,519,440.29	3,622,962.51	-9,519,440.29
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	42,232,484.22	0.00	43,286,420.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-4,001.78	-2,670,222.38	-4,005.37	-2,484,974.77
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,001.78	-2,670,222.38	-4,005.37	-2,484,974.77

本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	洛阳永金化工有限公司		洛阳永金化工有限公司	
流动资产	28,961,390.17		62,639,868.44	
非流动资产	1,237,539,720.55		1,245,291,936.63	
资产合计	1,266,501,110.72		1,307,931,805.07	
流动负债	830,517,428.81		763,142,021.39	
非流动负债	310,000,000.00		360,000,000.00	
负债合计	1,140,517,428.81		1,123,142,021.39	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	123,375,376.84		184,789,783.68	
按持股比例计算的净资产份额	33,925,891.09		50,808,711.53	
调整事项	-16,980,144.37		-16,980,144.37	
--商誉				
--内部交易未实现利润	-16,980,144.37		-16,980,144.37	
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	16,945,746.72		33,828,567.16	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-61,414,406.84			
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-61,414,406.84			

本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海金煤化工新技术有限公司	3,622,962.51	800.36	3,623,762.87

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江苏丹化集团有限责任公司	江苏丹阳北环路12号	氮肥炭化物化工产品生产销售、化工设备制作安装及信息咨询服务	27,907.63	17.71	17.71

企业最终控制方是江苏省丹阳市人民政府。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业合营和联营企业情况详见附注“重要的合营和联营企业”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丹阳市丹化金煤化工有限公司	联营公司之全资子公司
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	第一大股东子公司
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	第一大股东子公司
江苏丹化进出口有限公司	第一大股东子公司
丹阳市金丹电气安装有限公司	第一大股东子公司
张家港保税区金通化工有限公司	第一大股东子公司
丹阳市丹化运输有限公司	第一大股东子公司
丹阳市东莱石油制品有限公司	第一大股东子公司
丹阳市金盛化工有限公司	第一大股东子公司
丹阳市兴裕化工物资仓储运输有限公司	第一大股东子公司
丹阳市丹化劳务服务有限公司	第一大股东子公司
苏州时钻环保实业有限公司	第一大股东子公司
江苏丹化新材料有限公司	第一大股东子公司
丹阳投资集团有限公司	第一大股东母公司

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丹阳市金丹电气安装有限公司	电气仪表安装	363.72	347.52
江苏丹化进出口有限公司	水处理装置化学药剂供应	221.38	326.43
江苏丹化集团有限责任公司	借用人员工资及社保	89.08	
江苏丹化集团有限责任公司	购买电	0.61	1.53
丹阳市东莱石油制品有限公司	汽柴油采购	5.25	
丹阳市丹化运输有限公司	运输服务费	10.68	
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	购买商品		174.76

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
通辽金煤化工有限公司	120,000,000.00	2019-1-31	2020-1-15	否
江苏丹化集团有限责任公司	120,000,000.00	2018-1-31	2019-1-15	否
丹阳投资集团有限公司	120,000,000.00	2018-1-31	2019-1-15	否

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
应收账款	济宁金丹化工有限公司	73,710.00	73,710.00	73,710.00	73,710.00
	合计	73,710.00	73,710.00	73,710.00	73,710.00

其他应收款					
其他应收款	江苏丹化集团 有限责任公司			455,039.92	22,752.00
其他应收款	上海英雄金笔 厂桃浦联营二 厂	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93
	合计	2,034,727.93	2,034,727.93	2,489,767.85	2,057,479.93

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
应付账款	江苏丹化集团有限责任公司	3,859,920.53	3,154,378.78
应付账款	丹阳市金丹电气安装有限公司	198,667.41	2,810,217.38
应付账款	丹阳市丹化金煤化工有限公司	7,826,668.00	7,826,668.00
应付账款	江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司		
	合计	11,885,255.94	13,791,264.16

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

**3、资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、年金计划**

适用 不适用

**5、终止经营**

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,900	
合计	42,900	

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	42900
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	42,900
1 至 2 年	

2 至 3 年	
3 年以上	91,726,683.19
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	91,769,583.19

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来	91,769,583.19	91,726,683.19
合计	91,769,583.19	91,726,683.19

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
往来	91,726,683.19				91,726,683.19
合计	91,726,683.19				91,726,683.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
富友证券经纪有限责任公司	往来款	34,470,000.00	5 年以上		34,470,000.00

连云港国投有限公司	往来款	15,148,923.00	5 年以上		15,148,923.00
上海飞天投资有限责任公司	往来款	6,105,002.17	5 年以上		6,105,002.17
南京石城文化用品有限公司	往来款	5,177,194.45	5 年以上		5,177,194.45
上海申藤畜禽有限公司	往来款	5,040,380.00	5 年以上		5,040,380.00
合计	/	65,941,499.62	/		65,941,499.62

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,272,752,100.72	343,063,100.40	2,929,689,000.32	3,272,752,100.72	343,063,100.40	2,929,689,000.32
对联营、合营企业投资	524,829.97	524,829.97		524,829.97	524,829.97	
合计	3,273,276,930.69	343,587,930.37	2,929,689,000.32	3,273,276,930.69	343,587,930.37	2,929,689,000.32

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
江苏丹化醋酐有限公司	351,604,875.00			351,604,875.00		343,063,100.40
上海丹化化工技术开发有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
通辽金煤化工有限公司	2,660,767,999.51			2,660,767,999.51		
江苏金之虹新材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海丹升新材料科技中心（有限合伙）	150,379,226.21			150,379,226.21		
上海丹茂化工科技中心（有限合伙）	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	3,272,752,100.72			3,272,752,100.72		343,063,100.40

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海英雄金笔厂桃浦联营二厂	524,829.97									524,829.97	524,829.97
小计	524,829.97									524,829.97	524,829.97
二、联营企业											
小计											
合计	524,829.97									524,829.97	524,829.97

其他说明：

适用 不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**5、投资收益**

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,051,565.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,575,595.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	264,992.63	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,258.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-107,696.27	
少数股东权益影响额	-142,845.13	
合计	466,222.97	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-5.3859	-0.1096	-0.1096
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.4091	-0.1101	-0.1101

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长亲笔签名的二〇一九年半年度报告正文。
	载有公司法定代表人、财务机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内公司在《上海证券报》、《香港商报》披露的公告文件正本及公告原稿。

董事长：王斌

董事会批准报送日期：2019-08-14

### 修订信息

适用 不适用