



江西世龙实业股份有限公司

Jiangxi Selon Industrial Co., Ltd

**2015 年半年度报告**

**2015 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘宜云、主管会计工作负责人胡敦国及会计机构负责人(会计主管人员)邓京云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2015 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、目录和释义</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司简介</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>10</b>
<b>第四节 董事会报告</b> .....	<b>19</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>37</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>41</b>
<b>第七节 优先股相关情况</b> .....	<b>41</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>42</b>
<b>第九节 财务报告</b> .....	<b>43</b>
<b>第十节 备查文件目录</b> .....	<b>146</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、世龙实业	指	江西世龙实业股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
烧碱	指	氢氧化钠（分子式：NaOH）
AC 发泡剂、ADC 发泡剂	指	偶氮二甲酰胺（分子式：C <sub>2</sub> H <sub>4</sub> O <sub>2</sub> N <sub>4</sub> ）
氯化亚砷	指	又名：二氯亚砷、二氯氧硫、氯化亚硫酸。（分子式：SOCl <sub>2</sub> ）
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	世龙实业	股票代码	002748
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江西世龙实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	世龙实业		
公司的外文名称（如有）	Jiangxi Selon Industrial Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Selon Industrial Co., Ltd		
公司的法定代表人	刘宜云		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李角龙	章慧琳
联系地址	江西省乐平市接渡镇	江西省乐平市接渡镇
电话	0798-6735688	0798-6735688
传真	0798-6806666	0798-6806666
电子信箱	ljl2198@163.com	ljl2198@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	江西省乐平市接渡镇
公司注册地址的邮政编码	333311
公司办公地址	江西省乐平市接渡镇（世龙公司 3 栋行政办公楼）
公司办公地址的邮政编码	333311
公司网址	http://www.chinaselon.com.cn
公司电子信箱	ljl2198@163.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司半年度报告备置地点	公司证券部
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014年07月04日	景德镇市工商行政管理局	360200512000014	360281756750119	75675011-9
报告期末注册	2015年06月12日	景德镇市工商行政管理局	360200512000014	360281756750119	75675011-9
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015年06月16日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2015-022）				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	480,890,574.00	537,703,886.05	-10.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,142,673.49	57,810,283.72	-61.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,470,518.26	57,700,355.27	-64.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,084,854.62	51,591,078.44	-146.68%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.64	-67.19%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.64	-67.19%
加权平均净资产收益率	3.07%	11.30%	-8.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,135,048,411.81	870,637,377.02	30.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	931,329,005.28	523,378,208.88	77.95%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,550.00	

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）	2,292,447.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,755.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	295,086.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,672,155.23	--

注：1、各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、非经常性损益项目中的损失类应以负数填写。

3、公司计算同非经常性损益相关的财务指标时，如涉及少数股东损益和所得税影响的，应当予以扣除。

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

项目	涉及金额（元）	原因
处置固定资产收益	5,550.00	出售废旧机器设备，折旧已到期。
收减排项目财政款	100,000.00	赣财教指[2014]135 号
收乐平财政局节能减排科技专项资金	100,000.00	
收景德镇市工业和信息化委员会三年工业强改	30,000.00	景工指办[2015]1 号
收乐平国库中心省级环保专项资金	300,000.00	赣财建指[2014]297 号
AC 发泡剂项目	25,000.00	赣财企[2007]4 号
废水治理项目	235,000.00	赣财建[2008]2 号
离子膜烧碱技术改造	192,857.20	发改投资[2010]2098 号
工业发展基金	1,299,590.00	乐发[2007]13 号
超细 AC 技改补助	10,000.00	赣财企[2011]61 号
捐赠支出	120,000.00	新农村建设捐赠
工伤赔偿金支出	173,189.00	工伤赔偿金
其他	37,566.75	

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年上半年，受复杂的国内外经济环境和不断加大的经济下行压力的影响，公司所处的氯碱行业下游需求仍然疲软，产能过剩、供过于求的局面仍未改变，化工经济运行情况趋于严峻。面对困难和挑战，公司经营层审时度势，积极防范各类风险，始终坚持以经济效益为中心，以技术创新为手段，精心做好各项工作安排。企业安全生产态势平稳，生产运行稳定无事故。公司通过严抓工艺、设备管理，科学均衡组织生产调度，确保各装置生产负荷保持较高运行状态；同时从市场源头倒抓成本效益，努力降低原材料采购成本，加大节能降耗以及营业性费用的控制力度，各主要产品单耗与去年同期相比均有不同程度下降，公司基本完成了本期的生产经营任务。

报告期内公司实现营业总收入48,089.06万元，同比下降10.57%；实现净利润2,214.27万元，同比下降61.7%。主要原因为：市场需求不足，产品销售价格持续下滑，尤其是主导产品AC发泡剂、氯化亚砷价格的连续下跌，致使公司销售收入大幅下降，利润同比下滑明显。

### 二、主营业务分析

报告期，公司经济效益下降较大。因主要产品AC发泡剂与氯化亚砷价格持续下滑，营业收入下降10.57%。面临外部经济环境的压力，公司努力开拓市场，积极开展节能降耗以及在营业性费用方面加大控制力度，降低了产品生产成本。同期比较，上半年营业成本同比降低了2.02%；营业税金及附加降低5.95%；销售费用降低9.05%；由于今年以来增加了员工劳动保险费用以及土地使用税征收标准提高等因素致使管理费用上升4.77%；本期减少了应收票据贴现，增加资金存款利息收入以及增加了保本理财收益，同时由于人民币贬值增加了汇兑收益，因此，降低相关财务费用74.87%。

主要财务数据同比变动情况：

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	480,890,574.00	537,703,886.05	-10.57%	
营业成本	415,024,181.76	423,591,252.80	-2.02%	
销售费用	13,234,576.63	14,551,225.03	-9.05%	
管理费用	23,970,578.93	22,879,307.10	4.77%	

财务费用	1,523,365.27	6,062,900.05	-74.87%	归还贷款减少了利息支出，增加了理财收益及利息收入，减少了票据贴现。
所得税费用	4,290,699.20	10,580,561.79	-59.45%	利润下降
研发投入	7,839,516.25	20,677,244.49	-62.09%	研发项目减缓
经营活动产生的现金流量净额	-24,084,854.62	51,591,078.44	-146.68%	减少了贴现，应收票据增加。
投资活动产生的现金流量净额	-222,344,098.51	-36,137,940.59	515.26%	购买了银行保本理财产品。
筹资活动产生的现金流量净额	259,225,755.61	14,210,358.32	1,724.20%	公司于 2015 年 3 月份上市，募集资金到位。
现金及现金等价物净增加额	13,735,800.87	30,072,453.50	-54.32%	购买了银行保本理财产品，减少了现金库存量。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

根据公司2015年度财务预算报告，2015年全年预计营业收入105,152.67万元，营业成本91,549.61万元，净利润5,194.6万元。报告期公司完成计划的情况为：营业收入48,089.06万元，完成计划收入45.73%；营业成本41,502.42万元，完成计划成本45.33%；净利润2,214.27万元，完成计划利润的42.63%。虽然公司产品产量和销量基本完成计划，但因主导产品AC发泡剂的销售价格降低，毛利率下降，导致公司净利润较计划减少。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	466,689,519.89	408,405,150.75	12.49%	-10.19%	-1.32%	-7.87%
热电行业	14,201,054.11	6,619,031.01	53.39%	-21.33%	-31.98%	7.29%
合计	480,890,574.00	415,024,181.76	13.70%	-10.57%	-2.02%	-7.53%

分产品						
AC 发泡剂	304,490,629.69	277,049,224.60	9.01%	-15.09%	-2.70%	-11.59%
液碱	14,145,230.05	12,062,309.54	14.73%	-22.21%	-17.43%	-4.94%
氯化亚砷	38,155,638.90	27,379,916.59	28.24%	-24.88%	-5.30%	-14.83%
液氯	7,926,462.40	12,179,750.97	-53.66%	32.15%	11.28%	28.82%
氯气	11,924,635.82	20,423,343.87	-71.27%	27.35%	-14.43%	83.64%
十水碳酸钠	12,899,750.08	7,815,228.51	39.42%	45.12%	-3.08%	30.13%
蒸汽	13,136,096.84	6,619,031.01	49.61%	-27.23%	-31.98%	3.51%
离子膜烧碱	58,514,832.35	31,570,270.05	46.05%	4.86%	2.63%	1.17%
其他	19,697,297.87	19,925,106.62	-1.16%	63.78%	66.49%	-1.65%
合计	480,890,574.00	415,024,181.76	13.70%	-10.57%	-2.02%	-7.53%
分地区						
东北地区	1,855,743.62	1,247,782.18	32.76%	-6.62%	-20.29%	11.54%
华北地区	37,541,537.61	36,354,388.53	3.16%	15.12%	41.52%	-18.06%
华东地区	323,764,992.50	278,059,773.27	14.12%	-11.89%	-3.94%	-7.11%
华南地区	12,446,239.56	10,774,057.45	13.44%	-58.52%	-54.42%	-7.79%
华中地区	26,424,743.95	21,193,754.09	19.80%	247.45%	253.74%	-1.43%
西南地区	1,488,435.04	1,393,515.39	6.38%	-73.82%	-68.88%	-14.85%
出口	77,368,881.72	66,000,910.85	14.69%	-16.24%	-9.30%	-6.53%
合计	480,890,574.00	415,024,181.76	13.70%	-10.57%	-2.02%	-7.53%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力与前一报告期相比未发生重要变化。生产规模方面，公司年产30万吨零极距离子膜烧碱扩建项目三项工程和年产5万吨AC发泡剂及配套设施技改项目三期工程正在进行，项目完工后，公司生产规模优势将进一步扩大；技术优势方面，公司本期新增两项专利技术，均为发明专利，专利名称分别为：《一种氯化亚砷生产过程中的泄压排气、吸收及循环利用方法》和《一种AC发泡剂蒸汽内传热式复合反应釜》。创新方面，公司坚持走创新发展之路，高度重视创新工作，本期制订下发了《创新管理制度》，规定了创新类别、申报与评审程序及奖励标准，从制度上保证了公司对创新工作的鼓励与扶持，激发了全员创新热情。

##### 1、循环经济模式

公司始终坚持经济效益、社会效益和清洁效益同时发展，已经形成完整的循环经济产业链。以原盐为原材料制碱时产生的液氯用于制造氯化亚砷，干燥氯气及部分尾氯可以用于AC发泡剂的生产；利用AC发

泡剂生产过程中产生的稀盐酸可以再次投入到缩合反应，代替外购的硫酸；氯化亚砷的生产工艺则通过气相循环和液相循环两大循环过程，基本实现了原料的完全利用。公司通过对生产工艺的上述改进和不断研发，节能减排和清洁生产并举，通过研发先进的清洁生产技术以实现环保达标，同时大力发展资源综合利用，建立以循环经济模式为核心的竞争力。

## 2、规模优势

公司目前具备AC发泡剂6万吨、氯化亚砷3.5万吨和烧碱29万吨的年生产能力，随着年产30万吨零极距离子膜烧碱扩建项目三项工程和年产5万吨AC发泡剂及配套设施技改项目三期工程的启动，生产规模将进一步扩大，公司将能更加有效地节约生产成本，更好地发挥规模经济优势，巩固行业竞争优势。

## 3、技术优势

公司始终十分重视技术研发，不断加大创新及技术开发力度，目前已形成十三项专利技术，均为发明专利，其中两项发明专利为本期新增。

公司是江西省工信委认定的省级技术中心，历经多年发展，公司建立起以全公司人员为基础的完善的技术创新体系，近年来，公司对生产工艺不断改进创新，组织实施了多项技改项目。AC发泡剂方面，公司对缩合工序、氧化工序中的大釜进行改造，在联二脲洗涤工序中采用真空带式过滤机，并用酸式离心机替代原有设备，显著减少了蒸汽、电能的消耗，提高原材料利用率及中间产品回收率，保证了产品质量的稳定；在氯化亚砷方面，公司不断提高技术水平，对冷凝水回收利用装置进行改造，对凉水塔设备进行改造升级，有效降低中间环节的热量损失，充分利用循环水，降低水耗；烧碱方面，公司采用先进的氯气透平机设备和凯膜盐水过滤设备对氯气输送和盐水过滤进行改进，采用国际先进的零极距离子膜电解槽，改进烧碱蒸发工艺，提高盐水质量，延长生产设备寿命，减轻电解工序和蒸发工序的负荷，降低蒸汽消耗。

目前公司已掌握了改良型AC发泡剂和二氧化硫全循环法生产高纯度氯化亚砷方法的生产技术，均处于国内先进水平，并拥有自主知识产权，从根本上保证了产品的市场竞争力。

## 4、物流运输和区位优势

公司地处景德镇市，是江西省东北部地区的交通枢纽和物流中心。公路方面，杭瑞高速东西向横贯全境，向西经九江可达武汉、合肥、南京、南昌，向东可抵上海及浙江省的各大中城市；济广高速、G206国道南北向纵贯全市，构成南北交通运输的大动脉。铁路方面，新皖赣、九景衢、阜鹰汕等多条线路使得公司能够及时将货物运至目标市场，皖赣铁路北接京沪线可达上海及中国北方，南连新浙赣与鹰厦线通往浙江和福建；九景衢铁路西接九江铁路枢纽，东接浙江衢州和京福高铁，以上物流优势保证着公司能够及时将货物运至目标市场，有效地保障了公司物流运输的通畅。

## 5、人才优势

公司具有丰富的AC发泡剂、氯化亚砷和烧碱的生产销售经验，拥有熟练掌握生产技术、操作技能的一

线员工队伍和熟悉市场的专业营销队伍；公司在不断的技术改造过程中，通过自行开发、安装、调试、运行，锻炼了一大批技术和项目管理人员。公司拥有熟悉行业生产经营特点的高级管理人员，拥有掌握先进技术并运用于生产实践的核心技术人员，拥有科研能力强大、组织管理完善的技术机构，为公司今后发展奠定了坚实基础。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	46,140.00
报告期投入募集资金总额	25,505.93
已累计投入募集资金总额	25,505.93
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准江西世龙实业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]321号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，发行价格为每股15.38元。本次发行募集资金总额为461,400,000.00元，扣除与发行有关的费用57,207,000元，募集资金净额为404,193,000.00元。上述资金于2015年3月16日到位，到位情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大华验字[2015]000113号《验资报告》。2015年1-6月实际使用募集资金38,914.23万元（含购买理财产品），2015年1-6月收到的银行存款利息扣除银行手续费净额及理财产品收益为54.24万元。截至2015年6月30日，募集资金专户余额为人民币1,559.31万元。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化

承诺投资项目										
年产 5 万吨 AC 发泡剂及其配套设施技改项目	否	21,945.88	21,945.88	13,456.87	13,456.87	61.32%	2016 年 12 月 31 日	1,626	是	否
年产 5 万吨氯化亚砷技改扩建工程项目	否	7,881.72	7,881.72	1,457.36	1,457.36	18.49%		133	是	否
偿还银行贷款	否	10,601	10,591.7	10,591.7	10,591.7	100.00%	--		是	否
承诺投资项目小计	--	40,428.6	40,419.3	25,505.93	25,505.93	--	--	1,759	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	40,428.6	40,419.3	25,505.93	25,505.93	--	--	1,759	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、年产 5 万吨 AC 发泡剂及其配套设施技改项目，因公司前期使用自有资金投入募投项目已使公司总产能达到 6 万吨，并已实现预期收入。</p> <p>2、年产 5 万吨氯化亚砷技改扩建工程项目由于市场需求下降，前期投入的资金主要用于建设原料二氧化硫生产装置，报告期根据市场原因暂缓建该技改扩建项目。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2015 年 4 月 9 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于公司使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 147,925,846.97 元。该资金已经在报告期内置换。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	用于购买银行保本理财产品 13400 万元。专户存款余额 15,593,096.90 元，其中：交通银行 428,408.56 元；工商银行 15,122,283.15 元；招商银行 42,405.19 元。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无。									

情况	
----	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见《2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2015 年 08 月 27 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 5 万吨离子膜项目	7,162.3	28.5	28.5	5%	建设期	2015 年 6 月 5 日	2015-021 公告，巨潮网
合计	7,162.3	28.5	28.5	--	--	--	--

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-75%	至	-65%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,734	至	2,428
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）			6,936
业绩变动的原因说明	公司主导产品 AC 发泡剂、氯化亚砷的销售价格较上年同期下降，预计销售收入减少；8 月份因公司停产检修，对企业业绩产生不利影响，详见公司 8		

	月 17 日披露的重大事项公告。故 1-9 月份利润同比下滑明显。
--	-----------------------------------

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2014年度股东大会通过2014年度利润分配方案为：以完成首次公开发行后的现有总股本12,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共计分配现金红利1,800万元，不送红股，不以公积金转增股本。本次权益分派的股权登记日为2015年7月15日，除权除息日为2015年7月16日。报告期内尚未支付。

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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全健全内部控制管理体系。股东大会、董事会、监事会和高级管理层之间形成了相互协调和相互制衡的机制。股东大会是公司的权力机构，决定公司的经营方针和投资计划，审批公司的年度财务决算方案、年度利润分配方案等重大事项，确保所有股东充分行使自己的权利；董事会决定公司的经营计划和投资方案，执行股东大会的决议，负责内部控制体系的建立和监督；董事会下设战略、提名、薪酬与考核及审计委员会四个专门委员会，促进董事会合理、高效决策。监事会对公司董事、高级管理人员的行为进行监督，检查公司财务，对公司定期报告进行审核并提出书面审核意见，对公司内部控制体系的有效性进行监督；在董事会领导下，由总经理全面负责公司的日常经营管理活动、组织实施董事会决议，组织领导企业内部控制的日常运行。

股东大会、董事会和监事会运作规范，“三会”的召开、决议的内容及签署符合相关制度的规定。独立董事、董事会各专门委员会及董事会秘书各司其职，能够有效增强董事会决策的公正性和科学性。报告期内，公司共组织召开了5次董事会，4次监事会和1次股东大会，修订了《公司章程》、《公司独立董事工作制度》、《公司信息披露事务管理制度》、《公司关联交易决策制度》等内控制度。

公司不断加强管理，控制防范风险，规范运作，提高运营效率。同时强化信息披露工作，积极开展投资者关系管理，切实保护好广大股东的合法权益。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 五、资产交易事项

##### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

##### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

##### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

#### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

#### 七、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

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 易价格	关联交 易金额 (万元)	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 度(万 元)	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易市 价	披露日 期	披露索 引
江西博 浩源化 工有限 公司	发行人 董事曾 道龙参 与博浩 源化工	采购原 材料	采购二 氧化硫	公开、公 平、公正 的原则， 以公允 的价格	协议价	141.98	100.00%	370	否	承兑汇 票、现汇		2015年 05月07 日	2015-012 公告，巨 潮网

	的经营管理,对博浩源化工生产经营存在重大影响			和条件确定交易金额									
乐平市蓝塔化工有限公司	公司间接股东江西乐安江化工有限公司的子公司	采购原材料	采购亚硫酸钠	公开、公平、公正的原则,以公允的价格和条件确定交易金额	协议价	22.85	100.00%	60	否	承兑汇票		2015年05月07日	2015-012公告,巨潮网
江西电化中达化工有限公司	公司间接自然人股东吴华对其具有重大影响的企业	采购原材料	采购盐酸	公开、公平、公正的原则,以公允的价格和条件确定交易金额	协议价	94.28	22.76%	220	否	承兑汇票		2015年05月07日	2015-012公告,巨潮网
景德镇宏柏化学科技有限公司	公司间接自然人股东吴华对其具有重大影响的企业	采购原材料	采购盐酸	公开、公平、公正的原则,以公允的价格和条件确定交易金额	协议价	151.4	36.55%	350	否	转抵往来款		2015年05月07日	2015-012公告,巨潮网
衢州市衢化化工有限公司	公司间接自然人股东实际控制的企业	采购原材料	采购盐酸	公开、公平、公正的原则,以公允的价格和条件确定交易金额	协议价	64.4	15.54%	150	否	承兑汇票、现汇		2015年05月07日	2015-012公告,巨潮网
江西江维高科股份有限公司	公司间接自然人股东吴华对	劳务费	铁路接轨费	公开、公平、公正的原则,以公允	协议价	25	100.00%	50	否	承兑汇票、现汇		2015年05月07日	2015-012公告,巨潮网

	其具有重大影响的企业			的价格和条件确定交易金额									
江西电化乐丰化工有限公司	公司间接股东江西乐安江化工有限公司的子公司	销售产品	销售水、电、蒸汽、液氯等	公开、公平、公正的原则，以公允的价格和条件确定交易金额	协议价	345.82	0.45%	690	否	承兑汇票		2015年05月07日	2015-012公告，巨潮网
江西博浩源化工有限公司	发行人董事曾道龙参与博浩源化工的经营管理，对博浩源化工生产经营存在重大影响	销售产品	销售水、电、氢气、十水碳酸钠、离子膜烧碱等	公开、公平、公正的原则，以公允的价格和条件确定交易金额	协议价	2,055.21	3.98%	4,680	否	承兑汇票、现汇		2015年05月07日	2015-012公告，巨潮网
乐平市蓝塔化工有限公司	公司间接股东江西乐安江化工有限公司的子公司	销售产品	销售水、十水碳酸钠、蒸汽、液碱等	公开、公平、公正的原则，以公允的价格和条件确定交易金额	协议价	185.01	0.34%	400	否	承兑汇票		2015年05月07日	2015-012公告，巨潮网
衢州市衢化化工有限公司	公司间接自然人股东实际控制的企业	销售产品	销售离子膜烧碱、氯化亚矾等	公开、公平、公正的原则，以公允的价格和条件确定交易金额	协议价	47.01	0.07%	120	否	承兑汇票、现汇		2015年05月07日	2015-012公告，巨潮网
江西电化中达化工有	公司间接自然人股东	销售产品	销售液碱、氯气、蒸	公开、公平、公正的原则，	协议价	834.74	1.52%	2,430	否	承兑汇票		2015年05月07日	2015-012公告，巨潮网

限公司	吴华对其具有重大影响的企业		汽、水、液氨等	以公允的价格和条件确定交易金额									
江西江维高科股份有限公司	公司间接自然人股东吴华对其具有重大影响的企业	销售产品	销售离子膜烧碱	公开、公平、公正的原则，以公允的价格和条件确定交易金额	协议价	15.2	0.03%	50	否	承兑汇票、现汇		2015年05月07日	2015-012公告，巨潮网
景德镇宏柏化学科技有限公司	公司间接自然人股东吴华对其具有重大影响的企业	销售产品	销售水、氢气、蒸汽、氯气、离子膜烧碱等	公开、公平、公正的原则，以公允的价格和条件确定交易金额	协议价	1,123.83	1.68%	2,200	否	转抵往来款		2015年05月07日	2015-012公告，巨潮网
合计				--	--	5,106.73	--	11,770	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2015年度经公司董事会批准并公告的预计与关联方发生的采购原材料日常关联交易总额为不超过1200万元，目前实际发生499.91万元，占预计金额的41.66%；预计与关联方发生的销售产品日常关联交易总额为不超过10570万元，目前实际发生4606.82万元，占预计金额的43.58%，均在控制的范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				2015年1-6月关联交易的协议价格以市场成交价或成本价为基础，未发生较大的差异。									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

### 八、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司 方名称	合同订立对方 名称	合同标的	合同签订日期	合同涉 及资产 的账面 价值(万 元)(如 有)	合同涉 及资产 的评估 价值(万 元)(如 有)	评估机 构名称 (如有)	评估基 准日(如 有)	定价原 则	交易价 格(万 元)	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况

江西世龙实业股份有限公司	乐平市伍木煤炭销运有限公司	煤	2015年01月01日					市场价	2,604	否		正在执行
江西世龙实业股份有限公司	安徽淮化股份有限公司	尿素	2014年11月01日					市场价	17,450	否		正在执行
江西世龙实业股份有限公司	江西晶昊盐化有限公司	工业盐	2015年01月01日					市场价	5,484.75	否		正在执行
江西世龙实业股份有限公司	厦门兴斯达化工有限公司	AC发泡剂	2015年01月01日					市场价	7,392	否		正在执行

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	江西大龙实业有限公司、江西电化高科有限责任公司、乐平市龙强投资中心（有限合伙）	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本单位持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2015年03月09日	2015年03月19日起至2018年03月18日止	严格履行中

	新世界精细化 工投资有限公 司、新疆致远股 权投资管理合 伙企业（有限合 伙）	自公司股票上 市之日起十二 个月内，不转让 或者委托他人 管理本单位持 有的公司公开 发行股票前已 发行的股份，也 不由公司回购 该部分股份。	2015年03月09 日	2015年03月19 日起至2016年 03月18日止	严格履行中
	江西大龙实业 有限公司、江西 电化高科有限 责任公司、乐平 市龙强投资中 心（有限合伙）	公司股东持有 世龙实业股份 锁定期满后两 年内将通过深 圳证券交易所 减持世龙实业 股份；电化高 科、大龙实业在 锁定期满后 12 个月内，减持数 量不超过其所 持世龙实业股 份总数的 10%； 在锁定期满后 24 个月内，减持 数量累计不超 过其所持世龙 实业股份总数 的 20%；龙强投 资在锁定期满 后两年内，每年 减持数量不超 过其所持世龙 实业股份总数 的 25%，未减持 数量不可累积 至下一年计算。 减持价格：根据 减持时的二级 市场价格确定， 且不低于公司 首次公开发行 股票的发行价， 如期间公司发	2015年03月09 日	2018年03月19 日起至2020年 03月18日止	尚未出现承诺 触发条件

		<p>生过派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，则发行价相应调整。减持方式：在公告的减持期限内，根据相关法律法规及规范性文件的规定，采取大宗交易、集合竞价等合规方式进行减持。信息披露义务：将根据相关法律法规及规范性文件的规定及公司规章制度及时、充分履行股份减持的信息披露义务，减持前 3 个交易日发布减持提示性公告。约束措施：本单位将严格按照本持股意向及减持意向进行股份减持，如本单位违反上述承诺，将向世龙实业董事会说明原因并进行公告，赔偿因未履行承诺而给公司或其他投资者带来的损失；如果本单位因未履行上述承诺事项而获得收益的，则将不符合承诺的减持收益上缴世龙实业所有，本单位</p>			
--	--	---	--	--	--

		将在接到董事会发出的收益上缴通知之日起 10 日内进行支付。			
	新世界精细化工投资有限公司、新疆致远股权投资管理合伙企业（有限合伙）	<p>公司股东持有世龙实业股份锁定期满后两年内将通过深圳证券交易所减持世龙实业股份；新世界投资和致远管理在锁定期满后两年内，每年减持数量不超过其所持世龙实业股份总数的 25%，未减持数量不可累积至下一年计算。减持价格：根据减持时的二级市场价格确定，且不低于公司首次公开发行股票的发价，如期间公司发生过派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，则发行价相应调整。减持方式：在公告的减持期限内，根据相关法律法规及规范性文件的规定，采取大宗交易、集合竞价等合规方式进行减持。信息披露义务：将根据相关法律法规及规范性文</p>	2015 年 03 月 09 日	2016 年 03 月 19 日起至 2018 年 03 月 18 日止	尚未出现承诺触发条件

		<p>件的规定及公司规章制度及时、充分履行股份减持的信息披露义务，减持前 3 个交易日发布减持提示性公告。约束措施：本单位将严格按照本持股意向及减持意向进行股份减持，如本单位违反上述承诺，将向世龙实业董事会说明原因并进行公告，赔偿因未履行承诺而给公司或其他投资者带来的损失；如果本单位因未履行上述承诺事项而获得收益的，则将不符合承诺的减持收益上缴世龙实业所有，本单位将在接到董事会发出的收益上缴通知之日起 10 日内进行支付。</p>			
	江西世龙实业股份有限公司	<p>公司若未能履行上述承诺及其他在招股说明书中披露的相关公开承诺，应公告原因并向股东和社会公众投资者道歉，同时采取或接受以下措施： (一) 提出新的</p>	2015 年 03 月 09 日	长期	严格履行中

		承诺或补救措施；（二）在有关监管机关要求的期限内予以纠正；（三）造成投资者损失的，依法赔偿损失；（四）有违法所得的，予以没收；（五）根据届时规定可以采取的其他措施。			
	江西世龙实业股份有限公司、江西大龙实业有限公司、江西电化高科有限责任公司	<p>公司招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法按照相关事项公告日收盘价且不低于发行价加上同期银行存款利息（如期间公司发生过派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，则发行价相应调整）的价格回购首次公开发行的全部新股；且控股股东将按照上述价格购回已转让的原限售股份。公司招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证</p>	2015年03月09日	长期	严格履行中

		<p>券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。在公司股票上市后三年内，公司启动稳定股价预案时，本单位/本人将按照稳定股价的具体实施方案，积极采取措施以稳定股价。</p>			
	<p>江西大龙实业有限公司、江西电化高科有限责任公司</p>	<p>(一) 本单位及本单位控制的企业保证严格遵守财务制度，规范与发行人之间的资金往来，保证不以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式恶意占用发行人的资金及其他任何资产；(二) 本单位将尽量避免与发行人之间产生关联交易事项，对于无法避免的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，严格履行关联交易决策程序和回避制度，同时按相关规定及时履行信息披露义务，不损害发行人或其他股东的合法权益；(三) 本</p>	<p>2015年03月09日</p>	<p>长期</p>	<p>严格履行中</p>

		<p>单位保证不会利用控股股东地位，通过影响发行人的经营决策损害发行人及其他股东的合法权益。控股股东若未能履行上述承诺及其他在招股说明书中披露的相关公开承诺，则本单位将及时公告原因并向其他股东和社会公众投资者道歉；本单位将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任，并提出新的承诺或补救措施；如因未履行承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在接到董事会发出的收益上缴通知之日起 10 日内进行支付；同时，若本单位未履行相关承诺致使投资者在证券交易中遭受损失，本单位将自愿按相应的赔偿金额申请冻结所持有的发行人相应市值的股票，为本单位根据法律法规和监</p>			
--	--	---	--	--	--

		管要求赔偿投资者损失提供保障；自未履行承诺事实发生之日起至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕之日止，暂不领取发行人分配利润中归属于本单位的部分，且不得转让所持的发行人股份。			
	江西世龙实业股份有限公司、江西大龙实业有限公司、江西电化高科有限责任公司	上市后三年内稳定公司股价的承诺（详细文本请查阅公司首次公开发行股票招股说明书之重大事项提示）	2014年05月10日	2015年03月19日起至2018年03月18日止	严格履行中
	江西大龙实业有限公司、江西电化高科有限责任公司	在世龙实业首次公开发行股票并上市后3年内，在世龙实业非独立董事没有重大过失、重大过错或不符合任职资格的情况下（董事主动辞职除外），不主动提议或赞成改选非独立董事。如违反本承诺，非独立董事每改选一人，本公司所持世龙实业股票的锁定期延长6个月。	2014年05月10日	2015年03月19日起至2018年03月18日止	严格履行中
	江西大龙实业有限公司、江西电化高科有限责任公司	（一）避免同业竞争的承诺公	2011年06月17日	长期	严格履行中

	<p>电化高科有限责任公司、新世界精细化工投资有限公司、乐平市龙强投资中心（有限合伙）、新疆致远股权投资管理合伙企业（有限合伙）</p>	<p>司控股股东大龙实业和电化高科及主要股东新世界投资、龙强投资、致远管理等就避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺书》，做出了如下承诺：1、截至本承诺书出具之日，本公司及控制的企业未直接或间接从事与发行人主营业务构成同业竞争的业务。2、自本承诺书生效之日起，本公司及控制的企业在作为发行人股东期间（以下简称“承诺期间”），除本承诺书另有说明外，在中国境内或境外，不以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营）直接或间接（除通过控股发行人外）从事或介入与发行人现有或将来实际从事的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。3、在承诺期间，本公司及控制的</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>企业不以任何方式支持他人从事与发行人现有或将来的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。4、在承诺期间，如果由于发行人业务扩张导致本公司及控制的企业业务与发行人的主营业务构成同业竞争，则应通过停止竞争性业务、将竞争性业务注入发行人、向无关联关系的第三方转让竞争性业务或其他合法方式避免同业竞争；如果本公司及控制的企业转让竞争性业务，则发行人享有优先购买权。5、在承诺期间，如果因国家法规或政策要求，或国家有权机关的要求，本公司及控制的企业从事或介入发行人主营业务范围内的部分业务或活动，则在国家法规和政策允许且条件成熟时，应将该类业务以合法方式、公允价格</p>			
--	--	--	--	--	--

		注入发行人或以委托经营等其他方式避免实质性竞争。6、如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本公司及控制的企业将向发行人赔偿一切直接和间接损失。7、本承诺书自签章之日起生效，在承诺期间持续有效，除经发行人同意外不可变更或撤销。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	100.00%						90,000,000	75.00%
3、其他内资持股	68,257,500	75.84%						68,257,500	56.88%
其中：境内法人持股	68,257,500	75.84%						68,257,500	56.88%
4、外资持股	21,742,500	24.16%						21,742,500	18.12%
其中：境外法人持股	21,742,500	24.16%						21,742,500	18.12%
二、无限售条件股份			30,000,000				30,000,000	30,000,000	25.00%
1、人民币普通股			30,000,000				30,000,000	30,000,000	25.00%
三、股份总数	90,000,000	100.00%	30,000,000				30,000,000	120,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2015年3月19日，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易。公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，发行价格为每股15.38元。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

本次发行经中国证券监督管理委员会《关于核准江西世龙实业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2015】321号）核准及经深圳证券交易所《关于江西世龙实业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2015】99号）文同意。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司2015年3月17日于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“登记结算公司”）完成新股发行登记，登记数量为120,000,000股，其中有限售条件的股份为90,000,000股，无限售条件的股份为30,000,000股。登记结算公司同时向本公司出具“证券登记证明”、“证券持有人名册”等相关证明文件。

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2015年3月19日，公司在深圳证券交易所挂牌上市，首次向社会公开发行人民币普通股（A股）3000万股，每股发行价格为人民币15.38元。募集资金总额为461,400,000.00元，扣除与发行有关费用57,207,000元，募集资金净额为404,193,000.00元。上述资金到位情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大华验字[2015]000113号《验资报告》。股票发行后，公司总股本为12,000万股，其中有限售条件股份9,000万股，无限售条件股份3,000万股。募集资金的到位致公司总资产较年初增长了30.37%；归属于上市公司股东的所有者权益较年初增长了77.95%。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,129	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
江西大龙实业有限公司	境内非国有法人	37.55%	45,057,500		45,057,500			
新世界精细化工投资有限公司	境外法人	18.12%	21,742,500		21,742,500			
江西电化高科有限责任公司	境内非国有法人	7.67%	9,200,000		9,200,000			
乐平市龙强投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.67%	8,000,000		8,000,000			
新疆致远股权投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.00%	6,000,000		6,000,000			
中国建设银行股份有限公司一信达澳银转	境内非国有法人	0.67%	808,540			808,540		

型创新股票型 证券投资基金								
赵立君	境内自然人	0.25%	300,000			300,000		
朱淑杰	境内自然人	0.23%	270,000			270,000		
杨治	境内自然人	0.16%	190,300			190,300		
北京天地之合 拆迁有限公司	境内非国有法人	0.15%	185,700			185,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前五位股东为公司发行前股东，不存在一致行动关系，江西电化高科有限责任公司持有江西大龙实业有限公司 93.875% 的股权。2、未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国建设银行股份有限公司－信达澳银转型创新股票型证券投资基金	808,540	人民币普通股	808,540					
赵立君	300,000	人民币普通股	300,000					
朱淑杰	270,000	人民币普通股	270,000					
杨治	190,300	人民币普通股	190,300					
北京天地之合拆迁有限公司	185,700	人民币普通股	185,700					
赵常贵	181,700	人民币普通股	181,700					
王渊栋	180,809	人民币普通股	180,809					
虞渭明	176,790	人民币普通股	176,790					
中国银行股份有限公司－华泰柏瑞健康生活灵活配置混合型证券投资基金	165,000	人民币普通股	165,000					
林崇友	160,000	人民币普通股	160,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前十名无限售条件股东之间，及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见	不适用。							

注 4)

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、资产负债表

编制单位：江西世龙实业股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	69,385,632.39	60,039,572.82
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	134,928,162.33	88,327,420.84
应收账款	46,739,246.08	36,730,331.03
预付款项	16,707,243.07	6,330,291.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,919,108.84	10,165,865.77
买入返售金融资产		
存货	39,818,909.22	42,541,380.22

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	209,128,509.20	4,459,064.24
流动资产合计	525,626,811.13	248,593,926.31
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	494,868,388.21	519,015,323.19
在建工程	39,808,170.62	24,503,731.92
工程物资	680,423.33	734,924.05
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	64,359,231.74	64,817,081.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	370,822.88	409,184.00
递延所得税资产	5,810,027.64	5,888,464.10
其他非流动资产	3,524,536.26	6,674,742.10
非流动资产合计	609,421,600.68	622,043,450.71
资产总计	1,135,048,411.81	870,637,377.02
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	155,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	40,000,000.00	58,000,000.00

应付账款	52,815,645.25	45,698,258.30
预收款项	7,470,116.27	4,821,123.34
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,388,861.78	9,947,599.72
应交税费	647,695.95	524,775.15
应付利息		
应付股利	18,000,000.00	
其他应付款	5,202,585.20	10,310,462.35
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		18,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	180,524,904.45	302,302,218.86
非流动负债：		
长期借款		20,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,194,502.08	24,956,949.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,194,502.08	44,956,949.28
负债合计	203,719,406.53	347,259,168.14
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	452,560,322.14	78,367,322.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	755,972.55	1,140,849.64
盈余公积	43,897,426.29	43,897,426.29
一般风险准备		
未分配利润	314,115,284.30	309,972,610.81
归属于母公司所有者权益合计	931,329,005.28	523,378,208.88
少数股东权益		
所有者权益合计	931,329,005.28	523,378,208.88
负债和所有者权益总计	1,135,048,411.81	870,637,377.02

法定代表人：刘宜云

主管会计工作负责人：胡敦国

会计机构负责人：邓京云

## 2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	480,890,574.00	537,703,886.05
其中：营业收入	480,890,574.00	537,703,886.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	456,424,442.76	469,442,368.13
其中：营业成本	415,024,181.76	423,591,252.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,518,777.11	2,678,237.71
销售费用	13,234,576.63	14,551,225.03

管理费用	23,970,578.93	22,879,307.10
财务费用	1,523,365.27	6,062,900.05
资产减值损失	152,963.06	-320,554.56
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		
投资收益(损失以“－”号填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	24,466,131.24	68,261,517.92
加：营业外收入	2,297,997.20	2,016,881.98
其中：非流动资产处置利得	5,550.00	
减：营业外支出	330,755.75	1,887,554.39
其中：非流动资产处置损失		1,051,543.01
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	26,433,372.69	68,390,845.51
减：所得税费用	4,290,699.20	10,580,561.79
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	22,142,673.49	57,810,283.72
归属于母公司所有者的净利润	22,142,673.49	57,810,283.72
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为		

可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	22,142,673.49	57,810,283.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,142,673.49	57,810,283.72
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.64
（二）稀释每股收益	0.21	0.64

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘宜云

主管会计工作负责人：胡敦国

会计机构负责人：邓京云

### 3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	206,898,380.57	335,737,490.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	727,678.42	407,186.05
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	3,246,078.05	4,383,790.44
收到其他与经营活动有关的现金	530,000.00	80,000.00
经营活动现金流入小计	211,402,137.04	340,608,466.85
购买商品、接受劳务支付的现金	148,251,234.15	203,094,624.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	40,583,309.37	35,998,770.42
支付的各项税费	31,109,558.94	31,974,882.46
支付其他与经营活动有关的现金	15,542,889.20	17,949,110.60
经营活动现金流出小计	235,486,991.66	289,017,388.41
经营活动产生的现金流量净额	-24,084,854.62	51,591,078.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	34,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	157,413.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,709.26	398,017.86
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	34,202,122.92	398,017.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,046,221.43	36,535,958.45
投资支付的现金	242,500,000.00	
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	256,546,221.43	36,535,958.45
投资活动产生的现金流量净额	-222,344,098.51	-36,137,940.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	417,488,000.00	

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	11,000,000.00	105,680,000.00
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	428,488,000.00	105,680,000.00
偿还债务支付的现金	154,000,000.00	83,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,363,446.55	6,967,213.84
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	10,898,797.84	1,422,427.84
筹资活动现金流出小计	169,262,244.39	91,469,641.68
筹资活动产生的现金流量净额	259,225,755.61	14,210,358.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	938,998.39	408,957.33
五、现金及现金等价物净增加额	13,735,800.87	30,072,453.50
加：期初现金及现金等价物余额	36,023,272.21	38,684,889.21
六、期末现金及现金等价物余额	49,759,073.08	68,757,342.71

#### 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	90,000,000.00				78,367,322.14			1,140,849.64	43,897,426.29		309,972,610.81	523,378,208.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												







4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	90,000,000.00				78,367,322.14				1,140,849.64	43,897,426.29	309,972,610.81	523,378,208.88

### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

##### 1、有限公司阶段

江西世龙实业股份有限公司（以下简称“本公司”，前身为“江西电化精细化工有限责任公司”，以下简称“有限公司”）成立于2003年12月，经江西乐平市工商行政管理局核准登记注册，企业法人营业执照的注册号为：360200512000014。

有限公司初始成立时注册资本为人民币1700万元，其中：江西电化有限责任公司以实物资产出资700万元，占注册资本的41.18%；深圳市招商局科技投资有限公司以货币出资333万元，占注册资本的19.59%；上海盛华实业有限公司以货币出资267万元，占注册资本的15.71%；深圳龙蕃实业股份有限公司以货币出资200万元，占注册资本的11.76%；洋浦远景实业有限公司以货币出资200万元，占注册资本的11.76%。上述注册资本业经江西景德镇会计师事务所以景师内验字[2003]167号验资报告验证。

2004年3月，上海盛华实业有限公司将其持有的公司股权全部转让给深圳市中大投资管理有限公司。

2004年6月，深圳市中大投资管理有限公司将其持有的公司股权全部转让给深圳龙蕃实业股份有限公司。

2004年8月，有限公司第三次股东会会议通过决议，同意公司增资2000万元，其中：深圳市招商局科技投资有限公司以货币出资1167万元，深圳龙蕃实业股份有限公司以货币出资733万元，洋浦远景实业有限公司以货币出资100万元。有限公司注册资本增至3700万元，增资事项业经景德镇兴瓷会计师事务所以景兴会验字[2004]01-66号验资报告验证。

2005年6月，深圳市招商局科技投资有限公司、深圳龙蕃实业股份有限公司、洋浦远景实业有限公司三家股东将其持有的有限公司81.08%股权，金额3000万元转让给江西大龙实业有限公司（以下简称“大龙实业”，其前身为“江西电化高科热电有限责任公司”）。

2005年10月，根据江西省景德镇市中级人民法院[2005]景移执字第25号民事裁定书，江西电化有限责任公司将其所持有的有限公司18.92%股权，金额700万元抵偿给江西电化高科有限责任公司（以下简称“电化高科”）。

2006年3月，根据江西省对外贸易经济合作厅赣外经贸外资管字[2006]135号“关于同意江西电化精细化工有限责任公司变更设立为中外合资企业”的批复，新世界精细化工投资有限公司（前身为“景骏投资有限公司”）以美金向有限公司增资折合人民币1702万元，公司性质变更为中外合资公司。有限公司注册资本增至5402万元，增资事项业经景德镇景审有限责任会计师事务所以景审所验字[2006]22号验资报告验证。

2007年6月，深圳市致远投资管理有限公司以货币470万元对有限公司进行增资。增资事项业经乐平永诚联合会计师事务所以乐永所验字[2007]20号验资报告验证。

至此，有限公司注册资本为5872万元，股权结构为：大龙实业出资3000万元，占注册资本的51.09%；新世界精细化工投资有限公司出资1702万元，占注册资本的28.99%；电化高科出资700万元，占注册资本的11.92%；深圳市致远投资管理有限公司出资470万元，占注册资本的8%。

## 2、股份制改制及其增资情况

根据本公司发起人于2007年8月20日签订的发起人协议书及章程的规定，决定将有限公司整体变更为股份有限公司。有限公司全体股东作为发起人，以其持有的有限公司截至2007年6月30日止经审计确认后的净资产人民币115,889,448.31元作为出资，共折合股份公司股本75,000,000.00股，每股面值1元，股本总额共计75,000,000.00元，其余净资产40,889,448.31元转入股份公司资本公积。该等变更事项业经中华人民共和国商务部于2008年2月2日以商资批[2008]174号文批准，本公司已于2008年2月2日取得商外资资审字[2008]0027号中华人民共和国外商投资企业批准证书。

本公司设立后注册资本为7500万元，其中大龙实业出资38,317,500.00元，占注册资本的51.09%；新世界精细化工投资有限公司出资21,742,500.00元，占注册资本的28.99%；电化高科出资8,940,000.00元，占注册资本的11.92%；深圳市致远投资管理有限公司出资6,000,000.00元，占注册资本的8%。上述实收资本业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司以天健华证中洲验(2008)GF字第010007号验资报告验证。

2010年9月30日，本公司2010年第二次临时股东大会通过决议，同意本公司增资1500万元，其中：大龙实业以机器设备、蒸汽运输管道和构筑物等热电资产辅助设施对本公司增资人民币874万元；电化高科以机器设备等热电资产对本公司增资人民币626万元。经上述增资后本公司注册资本变更为9000万元，其中：大龙实业出资为人民币4705.75万元，占注册资本的52.28%；电化高科出资为人民币1520万元，占注册资本的16.89%，新世界精细化工投资有限公司出资为人民币2174.25万元，占注册资本的24.16%；深圳市致远投资管理有限公司出资为人民币600万元，占注册资本的6.67%。上述实收资本经天健正信会计师事务所有限公司以天健正信验（2010）综字第010143号验资报告验证。该等变更事项业经江西省商务厅于2010

年12月16日以赣商外资管[2010]243号文批准。

2010年12月20日，本公司2010年第三次临时股东大会通过决议，同意股东电化高科将其持有的本公司600万股股份转让给乐平市新世佳投资中心（有限合伙）；同意股东大龙实业将其持有的本公司200万股股份转让给乐平市新世佳投资中心（有限合伙）。经上述股权转让后，本公司注册资本为9000万元，其中：大龙实业出资为人民币4505.75万元，占注册资本的50.06%；电化高科出资为人民币920万元，占注册资本的10.22%；新世界精细化工投资有限公司出资为人民币2174.25万元，占注册资本的24.16%；深圳市致远投资管理有限公司出资为人民币600万元，占注册资本的6.67%；乐平市新世佳投资中心（有限合伙）出资为人民币800万元，占注册资本的8.89%。该等变更事项业经江西省商务厅于2010年12月29日以赣商外资管[2010]284号文批准。

2011年5月，乐平市新世佳投资中心（有限合伙）名称变更为乐平市龙强投资中心（有限合伙）。2011年5月20日，本公司2011年第二次临时股东大会通过决议，同意公司股东乐平市新世佳投资中心（有限合伙）名称变更为乐平市龙强投资中心（有限合伙）。变更后公司注册资本为9000万元，其中：大龙实业出资为人民币4505.75万元，占注册资本的50.06%；电化高科出资为人民币920万元，占注册资本的10.22%；新世界精细化工投资有限公司出资为人民币2174.25万元，占注册资本的24.16%；新疆致远股权投资管理合伙企业（有限合伙）（前身“深圳市致远投资管理有限公司”，2014年10月变更）出资为人民币600万元，占注册资本的6.67%；乐平市龙强投资中心（有限合伙）出资为人民币800万元，占注册资本的8.89%。

本公司于2013年9月26日在景德镇市工商行政管理局领取了变更后的企业法人营业执照，注册号：360200512000014。本公司法定代表人：刘宜云；注册地址：乐平市接渡镇。

根据深圳证券交易所《深证上[2015]99号》文件，公司公开发行股份3000万元人民币，募集资金于2015年3月16日划入公司专户账内，于2015年3月19日正式上市交易，报告期内已变更好营业执照。

## （二）行业性质

本公司属化工产品行业。

## （三）经营范围

烧碱、盐酸、液氯、AC发泡剂（偶氮二甲酰胺）、次氯酸钠溶液、水合肼溶液、氯化亚砷、液氨、液体二氧化硫的生产、销售（有效期至2018年1月18日）；化工产品的技术开发、技术转让、技术服务；上述产品的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件、包装制品的销售；本企业自产的化工产品的出口；本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件的出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （四）主要产品或提供的主要劳务

本公司的主要产品包括：AC发泡剂、氯化亚砷、烧碱、氯气、液氯、十水碳酸钠、盐酸等化工产品。  
本公司报告期内主营业务没有发生变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

无

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 3、营业周期

以公历1月1日至12月31日为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2、同一控制下的企业合并

#### (1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司无合营及共同经营业务。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限

短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## (3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有

报价的债务工具的债权，包括应收账款和其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1、发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

4、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

5、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

8、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额大于或者等于 200 万元的应收账款和其他应收款，确定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	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司对单项金额重大的应收账款进行分析，期末余额均在信用期内，对于在信用期内的应收款项不计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
风险特征组合	账龄分析法
A 类, 信用期 90 天	账龄分析法
B 类, 信用期 60 天	账龄分析法
C 类, 信用期 30 天	账龄分析法

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）	5.00%	0.00%
1—2 年	20.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	80.00%

3 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

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

单项计提坏账准备的理由	本公司对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项采用个别认定法进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独测试减值。

## 12、存货

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

### 1、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用分次摊销法摊销。

### 2、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 3、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损

益。

#### 4、包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品、其他周转材料采用一次转销法；
- (2) 氯化亚砷包装桶周转循环使用，采用分期摊销法。

### 13、划分为持有待售资产

持有待售资产指持有未到期的短期投资，包括金融理财产品投资等。

### 14、长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### （1）权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （2）成本法转权益法

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

#### （3）成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影

响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	25—30	5%	3.17%—3.80%
机器设备	年限平均法	10-14	5%-10%	6.43%-9.50%
运输设备	年限平均法	8	3%	12.13%
电气仪表	年限平均法	10	3%	9.70%
办公设备	年限平均法	5	3%	19.40%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

## 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的

投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

## 19、生物资产

本公司无生物资产。

## 20、油气资产

本公司无油气资产。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

#### 1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2、无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5	直线法	

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以

后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：租入固定资产改良支出等，其摊销方法为有受益期限的按照受益期限摊销，受益期限不明确的按照5年进行摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 25、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

#### **4. 建造合同收入的确认依据和方法**

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
  - 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- (3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### **5. 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，企业将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (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

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	17%，13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	企业应税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

### 2、税收优惠

经江西省高新技术企业认定管理工作领导小组认定（赣高企认发[2009]7号），本公司获得高新技术企业认证，并于2009年10月30日取得编号为GR200936000028号高新技术企业证书，有效期为2009、2010、2011年。2012年4月20日，本公司通过高新技术企业认证复审，并取得编号为GF201236000006号高新技术企业证书，有效期三年。本公司报告期内执行的企业所得税率均为15%。至本报告期止公司已向江西省科学技术厅报送申报材料，目前正处于审理中。公司2015年1-6月份的企业所得税暂按15%的税率预缴。

### 3、其他

无。

## 七、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,121.32	3,726.95
银行存款	49,657,951.76	36,019,545.26
其他货币资金	19,626,559.31	24,016,300.61
合计	69,385,632.39	60,039,572.82
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

截至2015年6月30日止，本公司其他货币资金19,626,559.31元全部系银行承兑汇票票据保证金存款。

除上述票据保证金存款外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	134,928,162.33	88,327,420.84
合计	134,928,162.33	88,327,420.84

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	28,607,047.74
合计	28,607,047.74

## (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

单位：元

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	175,072,234.95	
合计	175,072,234.95	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

本公司以应收票据在交通银行景德镇分行办理质押，用于在约定授信期内循环开具银行承兑汇票；截止 2015 年 6 月 30 日应收票据余额中已办理质押的金额为 28,607,047.74 元。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,607,767.84	100.00%	1,868,521.76	3.84%	46,739,246.08	38,341,125.01	100.00%	1,610,793.98	4.20%	36,730,331.03
合计	48,607,767.84	100.00%	1,868,521.76	3.84%	46,739,246.08	38,341,125.01	100.00%	1,610,793.98	4.20%	36,730,331.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：信用期内	45,028,084.60	0.00	0.00%
1 年以内小计	46,897,498.04	299,173.28	0.64%
1 至 2 年	554,331.94	413,410.62	74.58%
2 至 3 年	379,537.00	379,537.00	100.00%
3 年以上	776,400.86	776,400.86	100.00%
合计	48,607,767.84	1,868,521.76	3.84%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 257,727.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2015年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江西省博浩源化工有限公司	关联方	6,576,333.28	信用期内	13.53
江西铜业股份有限公司	销售客户	4,230,768.93	信用期内	8.70
景德镇宏柏化学科技有限公司	关联方	3,738,248.68	信用期内	7.69
阿莱斯绝热材料(广州)有限公司	销售客户	2,722,340.00	信用期内	5.60
DONG JIN SEMICHEM CO.,LTD	销售客户	1,804,973.79	信用期内	3.71
合计		<b>19,072,664.68</b>		<b>39.23</b>

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	15,060,577.89	90.14%	5,328,032.27	84.17%
1至2年	831,599.21	4.98%	307,230.18	4.85%
2至3年	308,676.71	1.85%	128,901.51	2.04%
3年以上	506,389.26	3.03%	566,127.43	8.94%
合计	16,707,243.07		6,330,291.39	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2015年6月30日	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
安徽淮化股份有限公司	原料供应商	3,537,805.87	21.18%	1年以内	未到货
安徽昊源化工集团有限公司	原料供应商	3,450,411.87	20.65%	1年以内	未到货

国网江西乐平市供电有限责任公司	能源供应商	2,000,000.00	11.97%	1年以内	未到货
浙江轻机实业有限公司	备品供应商	121,779.88	0.73%	1年以内	未到货
江苏民生特种设备集团有限公司	备品供应商	106,735.00	0.64%	1年以内	未到货
合计		9,216,732.62	55.17%		

其他说明：

无

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00					0.00				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,129,800.46	100.00%	210,691.62	2.31%	8,919,108.84	10,481,322.11	100.00%	315,456.34	3.01%	10,165,865.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00					0.00				
合计	9,129,800.46	100.00%	210,691.62	2.31%	8,919,108.84	10,481,322.11	100.00%	315,456.34	3.01%	10,165,865.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	0.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
员工备用金	575,656.29	0.00	0.00%
暂付款	2,101,505.96	0.00	0.00%
其他	6,185,094.59	0.00	0.00%
1 年以内小计	8,862,256.84	0.00	0.00%
1 至 2 年	33,704.00	16,852.00	50.00%
2 至 3 年	202,700.00	162,700.00	80.27%
3 年以上	31,139.62	31,139.62	100.00%
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,129,800.46	210,691.62	2.31%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-104,764.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		--

无

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合计	--		--	--	--

其他应收款核销说明：

无

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		6,540,672.59
员工备用金	575,656.29	100,086.00
暂付款	2,101,505.96	1,561,898.08
其他	6,452,638.21	2,278,665.44
合计	9,129,800.46	10,481,322.11

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
江西大龙物流有限公司	资产处置款	1,835,523.12	1 年以内	20.10%	
乐平市社保局	工伤理赔款	1,058,688.00	1 年以内	11.60%	
江西省乐平市第一建筑工程公司	工程款	662,000.00	1 年以内	7.25%	
乐平市国库集中收付核算中心	购土地保证金	200,000.00	2 年以上	2.19%	160,000.00
代垫个人养老金	代收代缴	199,479.46	1 年以内	2.18%	
合计	--	3,955,690.58	--	43.33%	160,000.00

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	--		--	--

无

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

无

### 10、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,722,665.83		23,722,665.83	21,807,134.49		21,807,134.49
在产品	8,043,571.59		8,043,571.59	7,555,220.83		7,555,220.83
库存商品	7,120,497.34		7,120,497.34	12,147,687.00		12,147,687.00
周转材料	932,174.46		932,174.46	1,031,337.90		1,031,337.90
合计	39,818,909.22	0.00	39,818,909.22	42,541,380.22	0.00	42,541,380.22

#### (2) 存货跌价准备

单位：元

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	
合计	0.00					0.00

#### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

#### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

截至2015年6月30日止，本公司存货结存均为主要产品及原材料，可用于正常出售和生产，经测算未产生跌价。

### 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

无

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	664,484.20	1,511,147.60
增值税留抵金额	2,785,937.33	2,947,916.64
购买银行保本理财产品本金	204,500,000.00	
购买银行保本理财产品预计收益	1,178,087.67	
合计	209,128,509.20	4,459,064.24

其他说明：

银行名称	本金(元)	投资起始日	投资到期日	理财天数	投资收益率(%)
交行	50,000,000.00	2015.5.11	2015.8.10	91	4.9
招行	20,000,000.00	2015.5.18	2015.9.06	111	5.1
招行	10,500,000.00	2015.5.28	2015.8.27	91	5.0
工行	70,000,000.00	2015.5.19	2015.9.23	127	5.1
工行	40,000,000.00	2015.5.19	2015.9.23	127	5.1
交行	14,000,000.00	2015.6.29	2015.12.24	182	3.9
合计	204,500,000.00				

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：		0.00				
按公允价值计量的		0.00				
合计		0.00				

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	0.00			
本期计提	0.00			
其中：从其他综合收益转入	0.00			
本期减少	0.00			
其中：期后公允价值回升转回	0.00			
期末已计提减值余额	0.00			

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	----------------	---------	---------

其他说明

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

无

其他说明

无

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		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		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		
无		

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电气仪	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	139,916,124.07	640,693,059.23	6,369,783.86	41,198,279.60	4,796,080.04	832,973,326.80
2.本期增加金 额	0.00	608,708.00	949,832.48	173,772.64	15,666.73	1,747,979.85
(1) 购置	0.00	608,708.00	949,832.48	173,772.64	15,666.73	1,747,979.85
(2) 在建工 程转入						
(3) 企业合 并增加						

3.本期减少金额	94,352.58	488,314.28				582,666.86
(1) 处置或报废		474,000.00				474,000.00
(2) 利旧改造转出	94,352.58	14,314.28				108,666.86
4.期末余额	139,821,771.49	640,813,452.95	7,319,616.34	41,372,052.24	4,811,746.77	834,138,639.79
二、累计折旧						
1.期初余额	39,354,212.87	255,056,102.80	2,863,576.54	13,489,401.71	3,194,709.69	313,958,003.61
2.本期增加金额	2,500,661.16	20,489,854.47	386,929.25	2,103,060.34	298,533.97	25,779,039.19
(1) 计提	2,500,661.16	20,489,854.47	386,929.25	2,103,060.34	298,533.97	25,779,039.19
3.本期减少金额	30,567.62	436,223.60				466,791.22
(1) 处置或报废		426,600.00				426,600.00
(2) 利旧改造转出	30,567.62	9,623.60			0.00	40,191.22
4.期末余额	41,824,306.41	275,109,733.67	3,250,505.79	15,592,462.05	3,493,243.66	339,270,251.58
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	97,997,465.08	365,703,719.28	4,069,110.55	25,779,590.19	1,318,503.11	494,868,388.21
2.期初账面价值	100,561,911.20	385,636,956.43	3,506,207.32	27,708,877.89	1,601,370.35	519,015,323.19

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房产	14,631,089.58	正在办理中

其他说明

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
AC 厂房框架	3,206,502.97	3,206,502.97	0.00	3,206,502.97	3,206,502.97	
年产 5 万吨 AC 发泡剂其配套设施技改项目	20,024,420.57		20,024,420.57	15,870,672.78		15,870,672.78
新增年产 5 万吨离子膜烧碱技改	285,225.05		285,225.05			

锅炉烟气氨法脱硫工程	14,487,610.00		14,487,610.00	6,904,788.99		6,904,788.99
2014 年新增设备技改工程	4,237,776.67		4,237,776.67	1,618,270.15		1,618,270.15
其他零星	773,138.33		773,138.33	110,000.00		110,000.00
合计	43,014,673.59	3,206,502.97	39,808,170.62	27,710,234.89	3,206,502.97	24,503,731.92

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
年产5万吨AC发泡剂及其配套设施技改项目	100,725,400.00	15,870,672.78	4,153,747.79			20,024,420.57	57.22%	75%	453,449.99	123,033.33		募股资金
新增年产5万吨离子膜烧碱技改	71,623,000.00		285,225.05			285,225.05	0.40%	5%				其他
锅炉烟气氨法脱硫工程	30,000,000.00	6,904,788.99	7,582,821.01			14,487,610.00	48.29%	80%				其他
2014 年新增设备技改工程	13,527,860.00	1,618,270.15	2,619,506.52			4,237,776.67	103.22%	95%				其他
合计	215,876,260.00	24,393,731.92	14,641,300.37			39,035,032.29	--	--	453,449.99	123,033.33		--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计		--

其他说明

上表中的“预算数”是指经董事会批准的建设项目的预算数据；上述在建工程中，年产5万吨AC发泡剂及其配套设施技改项目为募集资金使用投资的项目，具体由年产5万吨AC发泡剂扩建技改项目与高氨氮回收配套项目两个项目组成，高氨氮回收配套项目上年度已转增固定资产37,612,636.62元。2014年新增设备技改工程上年度已转增固定资产9,725,902.42元。

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待安装设备	680,423.33	734,924.05
合计	680,423.33	734,924.05

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

## 23、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

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件购置	合计
一、账面原值					
1.期初余额	70,270,271.20			426,064.15	70,696,335.35
2.本期增加金额					
(1) 购置		313,592.23			313,592.23
(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	70,270,271.20	313,592.23		426,064.15	71,009,927.58
二、累计摊销					
1.期初余额	5,700,922.81			178,331.19	5,879,254.00
2.本期增加金额	702,702.72	26,132.70		42,606.42	771,441.84
(1) 计提	702,702.72	26,132.70		42,606.42	771,441.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,403,625.53	26,132.70		220,937.61	6,650,695.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	63,866,645.67	287,459.53		205,126.54	64,359,231.74
2.期初账面价值	64,569,348.39			247,732.96	

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

无

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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
-------------------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------------------	------	------	------	------

项				
---	--	--	--	--

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

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
租赁槽车改造	409,184.00		38,361.12		370,822.88
合计	409,184.00		38,361.12		370,822.88

其他说明

2008年，本公司与成武粤达工贸公司签订槽车租赁协议和改造协议，协议约定在未来12年内本公司拥有24辆槽车的优先承租权，因此本公司将2008年发生的槽车改造款计入长期待摊费用，并按12年摊销。截止2015年6月30日，剩余摊销期限为57个月。

## 29、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

单位：元

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	5,285,716.35	792,857.45	5,132,753.29	769,913.00
递延收益	23,194,502.08	3,479,175.31	24,956,949.28	3,743,542.39
应付职工薪酬	5,396,143.22	809,421.48	9,166,724.75	1,375,008.71
隔膜碱设备加速折旧	4,857,156.00	728,573.40		
合计	38,733,517.65	5,810,027.64	39,256,427.32	5,888,464.10

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,810,027.64		5,888,464.10

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(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**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

无

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	3,524,536.26	6,674,742.10
合计	3,524,536.26	6,674,742.10

其他说明：

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	72,000,000.00
保证借款		83,000,000.00
合计	50,000,000.00	155,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司于2014年8月22日以账面原值28,441,437.68元的房屋建筑物、账面原值60,378,124.96元的机器设备、账面原值5,485,293.85的电器仪表、账面原值51,154,351.20元的土地使用权，共计145,459,207.69元的长期资产作为抵押，自中国进出口银行江西省分行，取得借款5,000万元，到期日为2015年8月22日，借款利率4.2%。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	58,000,000.00
合计	40,000,000.00	58,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	49,381,888.79	41,925,771.31
一年以上	3,433,756.46	3,772,486.99
合计	52,815,645.25	45,698,258.30

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

镇江科维电仪设备有限公司	189,000.95	设备尾款
上海自动化仪表股份有限公司十一厂	150,022.00	热电工程款
北京海淀路通铁路新技术联合开发公司	115,000.00	设备款
浙江天华集团公司天华防火材料厂	102,774.25	设备尾款
安庆市豪胜物资化工有限责任公司	111,498.93	原料供应商
武汉汽轮发电机厂	650,000.00	热电工程款
江西海越实业有限公司	249,400.00	设备款
合计	<b>1,567,696.13</b>	--

其他说明：

无

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	7,131,709.13	4,354,508.63
一年以上	338,407.14	466,614.71
合计	7,470,116.27	4,821,123.34

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

无

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、短期薪酬	9,738,769.75	32,333,714.82	35,812,207.90	6,260,276.67
二、离职后福利-设定提存计划	208,829.97	4,690,856.51	4,771,101.37	128,585.11
合计	9,947,599.72	37,024,571.33	40,583,309.27	6,388,861.78

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,166,724.75	27,112,008.31	30,882,589.84	5,396,143.22
2、职工福利费		280,494.25	280,494.25	
3、社会保险费	69,377.06	2,540,990.18	2,103,329.65	507,037.59
其中：医疗保险费		1,821,674.63	1,524,082.57	297,592.06
工伤保险费	69,377.06	518,353.57	579,247.08	8,483.55
生育保险费		200,961.98		200,961.98
4、住房公积金	311,048.00	1,811,756.00	1,873,248.00	249,556.00
5、工会经费和职工教育经费	191,619.94	588,466.08	672,546.16	107,539.86
合计	9,738,769.75	32,333,714.82	35,812,207.90	6,260,276.67

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

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		4,319,319.20	4,319,319.20	0.00
2、失业保险费	208,829.97	371,537.31	451,782.17	128,585.11
合计	208,829.97	4,690,856.51	4,771,101.37	128,585.11

其他说明：

截至2015年6月30日止，应付职工薪酬期末余额中，无属于拖欠性质的款项。

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	287,848.89	181,481.60
个人所得税	24,709.77	33,103.02

城市维护建设税	56,601.21	80,963.19
教育费附加	33,960.73	48,577.92
地方教育附加	22,640.49	32,385.28
房产税	74,274.88	74,434.18
土地使用税	147,659.98	73,829.96
合计	647,695.95	524,775.15

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	1,934,733.57	7,759,609.86
一年以上	3,267,851.63	2,550,852.49
合计	5,202,585.20	10,310,462.35

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西大龙物流有限公司	1,000,000.00	运输押金
南昌南化物流有限责任公司	800,000.00	运输押金
吴九海	300,000.00	煤渣承包款押金
合计	2,100,000.00	--

其他说明

无

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		18,000,000.00
合计		18,000,000.00

其他说明：

报告期已归还贷款。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

保证借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

为了节约财务费用, 报告期已提前归还贷款。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (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)

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

**49、专项应付款**

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明:

**50、预计负债**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

**51、递延收益**

单位: 元

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	24,956,949.28		1,762,447.20	23,194,502.08	
合计	24,956,949.28		1,762,447.20	23,194,502.08	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

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

AC 发泡剂项目 *1	349,999.92		25,000.00		324,999.92	与资产相关
水合肼项目 *2	400,000.00		0.00		400,000.00	与资产相关
废水治理项目 *3	199,999.92		25,000.00		174,999.92	与资产相关
环保节水专项资金 *4	3,325,000.00		210,000.00		3,115,000.00	与资产相关
零距离离子膜电 解槽烧碱技术改 造专项资金 *5	4,082,142.78		192,857.20		3,889,285.58	与资产相关
工业发展基金 *6	16,461,473.41		1,299,590.00		15,161,883.41	与资产相关
超细 AC 技改项 目 *7	138,333.25		10,000.00		128,333.25	与资产相关
合计	24,956,949.28		1,762,447.20		23,194,502.08	--

其他说明:

\*1、2007年3月，根据《关于拨付2006年高新技术出口产品技改贷款贴息和研发资助项目资金的通知》（财企[2007]4号文件），财政部下达至江西省财政厅同意给予本公司年产10,000吨改性AC发泡剂项目财政补贴款70万元，该项目已于2007年竣工，按照折旧期分期计入当期收益。

\*2、2007年1月，根据江西省经济贸易委员会和江西省财政厅赣经贸投资发[2006]155号文件《关于下达2006年技术改造贴息资金计划的通知》，本公司收到水合肼及其配套项目技术改造贴息资金40万元，此项目仍处于建设期。

\*3、2008年3月，根据《江西省财政厅、江西省环保局关于下达2007年第三批省级环境保护专项资金项目预算的通知》（赣财建[2008]2号），本公司收到废水治理工程专项资金50万元，该项目已于2009年竣工，按照折旧期限分期计入当期收益。

\*4、2010年8月，根据《国发发展和改革委员会文件》（发改投资[2010]451号），本公司收到环保节水专项资金420万元，该项目已于2012年12月竣工，按照折旧期分期计入当期收益。

\*5、2010年12月，根据《国发发展和改革委员会文件》（发改投资[2010]2098号），本公司收到零距离离子膜电解槽烧碱技术改造专项资金540万元，该项目已于2011年8月竣工，按照折旧期分期计入当期收

益。

\*6、2011年5月，根据《乐平鼓励客商投资优惠办法》（乐发[2007]13号文），并参照《乐平市金山工业基地鼓励客商投资优惠办法》，本公司收到乐平市财政局关于公司为工业园区内企业提供水电蒸汽等服务而建设的设施的补助款25,991,800.00元，因该公共设施均已经在用，按照平均折旧年限10年从收到补助款月份起进行摊销计入当期收益。

\*7、2011年10月，根据《江西省财政厅 江西省商务厅关于拨付2010年度外经贸发展扶持资金的通知》（赣财企[2011]61号），本公司收到江西省财政厅拨付的超细AC技改项目专项资金200,000.00元。该项目已于2011年12月竣工，按照折旧期分期计入当期收益。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	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	90,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00	120,000,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准江西世龙实业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2015】321号文）核准，公司于2015年3月11日通过深圳证券交易所首次公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，发行价格为人民币15.38元/股。根据深圳证券交易所《深证上[2015]99号》文件，于2015年3月19日正式上市交易。

## 54、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

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

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：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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）	78,367,322.14	374,193,000.00		452,560,332.14
合计	78,367,322.14	374,193,000.00		452,560,332.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本次募集资金总额为人民币46,140万元，扣除承销费和保荐费等与发行有关的费用5,720.70万元，实际募集资金净额为人民币40,419.30万元。股本为3,000万元，股本溢价37,419.30万元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,140,849.64	3,974,000.00	4,358,877.09	755,972.55
合计	1,140,849.64	3,974,000.00	4,358,877.09	755,972.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号），本公司以当期主营业务收入为依据，采取超额累退方式提取专项储备。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,897,426.29			43,897,426.29
合计	43,897,426.29			43,897,426.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	309,972,610.81	276,607,838.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,142,673.49	82,071,969.03
减：提取法定盈余公积		8,207,196.90
应付普通股股利	18,000,000.00	40,500,000.00
期末未分配利润	314,115,284.30	309,972,610.81

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	468,121,772.45	404,912,445.89	527,120,756.91	415,002,960.32
其他业务	12,768,801.55	10,111,735.87	10,583,129.14	8,588,292.48
合计	480,890,574.00	415,024,181.76	537,703,886.05	423,591,252.80

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,259,388.55	1,339,118.86

教育费附加	1,259,388.56	1,339,118.85
合计	2,518,777.11	2,678,237.71

其他说明：

无

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,386,000.00	1,321,000.00
包装费	312,613.95	235,742.36
运输费	7,002,500.93	8,382,251.19
装卸费	1,494,281.44	1,594,861.49
槽车租赁检修费	257,558.12	298,234.31
通关费	1,257,967.79	1,367,606.73
其他	1,523,654.40	1,351,528.95
合计	13,234,576.63	14,551,225.03

其他说明：

无

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保公积金	11,850,892.11	11,026,749.62
折旧费	1,715,942.05	1,623,030.84
办公费	470,135.84	382,194.45
修理费	1,892,990.03	1,502,701.73
咨询费	229,212.44	330,895.28
排污费	1,420,742.46	2,430,736.79
业务招待费	985,046.34	896,357.40
无形资产摊销	771,441.84	745,309.14
直接计入费用税费	1,759,245.50	1,198,667.67
其他	2,874,930.32	2,742,664.18
合计	23,970,578.93	22,879,307.10

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,363,446.55	6,658,180.54
利息收入	-727,678.42	-407,186.05
汇兑损失	-938,998.38	-408,957.33
手续费支出	162,096.89	220,862.89
保本理财收益	-1,335,501.37	
合计	1,523,365.27	6,062,900.05

其他说明：

保本理财收益情况表：

银行名称	本金(元)	投资起始日	投资到期日	理财天数	投资收益率(%)	上半年预计收益
交通银行	50,000,000.00	2015.5.11	2015.8.10	91	4.9	342,328.77
交通银行	14,000,000.00	2015.5.18	2015.6.23	36	4.2	57,994.52
交通银行	14,000,000.00	2015.5.18	2015.6.23	36	4.2	57,994.52
工商银行	10,000,000.00	2015.5.18	2015.6.23	36	4.2	41,424.66
招商银行	20,000,000.00	2015.5.18	2015.9.06	111	5.1	122,958.90
招商银行	10,500,000.00	2015.5.28	2015.8.27	91	5.0	48,904.11
工商银行	70,000,000.00	2015.5.19	2015.9.23	127	5.1	420,575.34
工商银行	40,000,000.00	2015.5.19	2015.9.23	127	5.1	240,328.77
交通银行	14,000,000.00	2015.6.29	2015.12.24	182	3.9	2,991.78
<b>合计</b>	<b>242,500,000.00</b>					<b>1,335,501.37</b>

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	152,963.06	-320,554.56
合计	152,963.06	-320,554.56

其他说明：

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**69、营业外收入**

单位：元

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	5,550.00		5,550.00
其中：固定资产处置利得	5,550.00		5,550.00
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	2,292,447.20	1,842,447.20	2,292,447.20
其他		174,434.78	
合计	2,297,997.20	2,016,881.98	2,297,997.20

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
AC 发泡剂项目 *1	25,000.00	25,000.00	与资产相关
废水治理项目 *1	25,000.00	25,000.00	与资产相关
环保节水项目 *1	210,000.00	210,000.00	与资产相关
离子膜烧碱技术改造 *1	192,857.20	192,857.20	与资产相关
工业发展基金 *1	1,299,590.00	1,299,590.00	与资产相关
超细 AC 技改补助 *1	10,000.00	10,000.00	与资产相关
收乐平环保局减排项目财政奖励款	100,000.00		与收益相关
收乐平财政局节能减排科技专项资金	100,000.00	80,000.00	与收益相关
收景德镇市工业和信息化委员会三年工业强攻奖	30,000.00		与收益相关
收乐平国库中心省级环保专项资金（以奖代补）	300,000.00		与收益相关
合计	2,292,447.20	1,842,447.20	--

其他说明：

\*1，如注释51中的递延收益所述，系本公司将收到的与资产相关的政府补助在相关资产折旧年限内分期摊销确认当年收益。

## 70、营业外支出

单位：元

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		1,051,543.01	0.00
其中：固定资产处置损失		1,051,543.01	
对外捐赠	120,000.00	620,000.00	120,000.00
其他	210,755.75	216,011.38	210,755.75
合计	330,755.75	1,887,554.39	330,755.75

其他说明：

无

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,483,689.34	9,784,353.55
递延所得税费用	807,009.86	796,208.24
合计	4,290,699.20	10,580,561.79

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	26,433,372.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,965,005.90
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	325,693.30

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	4,290,699.20

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	530,000.00	80,000.00
合计	530,000.00	80,000.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	162,096.89	187,646.42
销售费用支付	7,631,019.31	10,235,406.90
管理费用支付	7,749,773.00	6,410,452.87
其他往来款		1,115,604.41
合计	15,542,889.20	17,949,110.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介机构费用	7,898,797.84	1,422,427.84
支付到期应付票据（50%）	3,000,000.00	
合计	10,898,797.84	1,422,427.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**74、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	22,142,673.49	57,810,283.72
加：资产减值准备	152,963.06	-320,554.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,779,039.19	23,938,891.88
无形资产摊销	771,441.84	745,309.14
长期待摊费用摊销	38,361.12	38,361.12
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）	-5,550.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,051,543.01
财务费用（收益以“-”号填列）	3,027,945.18	6,658,180.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-264,367.08	796,208.24

存货的减少（增加以“-”号填列）	2,722,471.00	7,303,387.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,062,259.31	-67,193,491.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,777,314.41	21,685,387.43
其他	4,389,741.30	-922,427.84
经营活动产生的现金流量净额	-24,084,854.62	51,591,078.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	49,759,073.08	68,757,342.71
减：现金的期初余额	36,023,272.21	38,684,889.21
现金及现金等价物净增加额	13,735,800.87	30,072,453.50

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	49,759,073.08	36,023,272.21
其中：库存现金	101,121.32	5,912.58

可随时用于支付的银行存款	49,657,951.76	68,751,430.13
三、期末现金及现金等价物余额	49,759,073.08	36,023,272.21

其他说明：

## 75、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：

无

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,626,559.31	票据保证金存款
应收票据	28,607,047.74	质押办理银行承兑汇票
固定资产	50,257,082.06	抵押办理银行借款
无形资产	46,976,745.95	抵押办理银行借款
合计	145,467,435.06	--

其他说明：

本公司于2014年8月22日以机器设备、电器仪表、土地使用权作为抵押，自中国进出口银行江西省分行，取得借款5,000万元，到期日为2015年8月22日，借款利率4.2%。

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	134,622.06	6.1136	823,025.43
应收账款			
其中：美元	1,673,257.76	6.1136	10,229,628.64

其他说明：

(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

**78、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

**79、其他**

无

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 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

是  否

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

是  否

## 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：

## 6、其他

## 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

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	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (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

其他说明:

## 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

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(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****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**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：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

无

## 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

### 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

### 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

### 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

### 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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 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

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江西大龙实业有限公司	乐平市接渡镇	*1	80,000,000.00	37.55%	37.55%
江西电化高科有限责任公司	乐平市塔山工业区	*2	69,700,000.00	7.67%	7.67%

本企业的母公司情况的说明

\*1、江西大龙实业有限公司的业务性质：热电生产经营的受托管理；热电工程技术开发、技术转让、技术服务、热力管道输送服务。

\*2、江西电化高科有限责任公司的业务性质：热电、氯碱、氯化亚砷等化工产品生产和销售；化工产

品的技术开发、技术转让、技术服务。

江西大龙实业有限公司系本公司母公司，江西电化高科有限责任公司系母公司之控股股东，本公司无最终实际控制人。

本企业最终控制方是无。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西博浩源化工有限公司	公司董事曾道龙参与博浩源化工的经营管理，对博浩源化工生产经营存在重大影响
江西电化乐丰化工有限公司	公司间接股东江西乐安江化工有限公司*1 的子公司，持股比例 50.38%
乐平市蓝塔化工有限公司	公司间接股东江西乐安江化工有限公司的子公司，持股比例 60%
衢州市衢化化工有限公司	公司间接自然人股东吴华实际控制的企业
江西江维高科股份有限公司	公司间接自然人股东吴华对其具有重大影响的企业
江西电化中达化工有限公司	公司间接自然人股东吴华对其具有重大影响的企业*2
景德镇宏柏化学科技有限公司	公司间接自然人股东吴华对其具有重大影响的企业

其他说明

\*1、公司董事刘林生、汪国清、曾道龙系江西乐安江化工有限公司股东。

\*2、2014年底，吴华将其所持江西电化中达化工有限公司股权全部转让给第三方，但吴华仍参与江西电化中达化工有限公司的经营管理，对江西电化中达化工有限公司生产经营存在重大影响。

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西博浩源化工有限公司	二氧化硫	1,419,750.86	3,700,000.00	否	2,262,366.64
乐平市蓝塔化工有限公司	亚硫酸钠	228,461.53	600,000.00	否	221,538.46
江西电化中达化工有限公司	盐酸	942,796.58	2,200,000.00	否	1,063,822.05
江西江维高科股份有限公司	铁路接轨费	250,000.00	500,000.00	否	250,000.00
景德镇宏柏化学科技有限公司	盐酸	1,514,021.68	3,500,000.00	否	983,203.71
衢州市衢化化工有限公司	盐酸	644,022.88	1,500,000.00	否	
<b>合计</b>		<b>4,999,053.53</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>否</b>	<b>4,780,930.86</b>

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西电化乐丰化工有限公司	水、电、蒸汽、液氯等	3,458,184.44	962,381.47
江西博浩源化工有限公司	水、电、氢气、十水碳酸钠、蒸汽、氢气、材料、离子膜烧碱等	20,552,086.43	18,112,547.74
乐平市蓝塔化工有限公司	水、十水碳酸钠、蒸汽、液碱、离子膜烧碱等	1,850,081.20	2,071,496.29
衢州市衢化化工有限公司	离子膜碱、氯化亚砷	470,101.54	207,308.38
江西电化中达化工有限公司	液碱、氯气、蒸汽、水、液氨等	8,347,429.15	7,224,070.97
江西江维高科股份有限公司	离子膜碱	151,967.78	219,281.36
景德镇宏柏化学科技有限公司	水、氢气、蒸汽、氯气、离子膜碱等	11,238,269.50	8,111,768.08
<b>合计</b>		<b>46,068,120.04</b>	<b>36,689,572.93</b>

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

**(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:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

注: 托管资产类型包括: 股权托管、其他资产托管。

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

无

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位: 元

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
江西电化高科有限责任公司	10,000,000.00	2014年03月19日	2015年03月18日	是
江西电化高科有限责任公司	20,000,000.00	2014年04月29日	2015年04月28日	是
江西电化高科有限责任公司	3,500,000.00	2014年11月17日	2015年11月16日	是
江西电化高科有限责任公司	6,000,000.00	2014年06月13日	2015年06月09日	是
江西电化高科有限责任公司	33,600,000.00	2014年07月11日	2015年07月10日	是
江西电化高科有限责任公司	9,900,000.00	2014年08月28日	2015年08月25日	是
江西电化高科有限责任公司	4,000,000.00	2014年05月30日	2015年04月30日	是
江西电化高科有限责任公司	4,000,000.00	2014年02月26日	2015年08月26日	是
江西电化高科有限责任公司	5,000,000.00	2014年12月12日	2015年07月12日	是
江西电化高科有限责任公司	5,000,000.00	2014年12月12日	2015年11月12日	是
江西电化高科有限责任公司	10,000,000.00	2014年12月12日	2016年12月11日	是
江西电化高科有限责任公司	10,000,000.00	2014年12月12日	2017年12月11日	是

## 关联担保情况说明

报告期内，公司相继归还由江西电化高科有限责任公司信用担保的银行贷款，担保已解除。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汪国清	125,280.00	69,600.00
张海清	92,880.00	51,600.00
李角龙	86,400.00	48,000.00
王寿发	86,400.00	48,000.00
汪新泉	86,400.00	48,000.00
宋新民	86,400.00	48,000.00
汪大中	86,400.00	36,000.00
<b>合计</b>	<b>650,160.00</b>	<b>349,200.00</b>

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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
销售商品	江西省博浩源化工有限公司	6,576,333.28		1,738,994.03	
销售商品	乐平市蓝塔化工有限公司	1,150,255.97		1,069,588.77	
销售商品	江西电化乐丰化工有限公司	723,216.82		195,834.70	
销售商品	衢州市衢化化工有限公司			24,875.60	
销售商品	江西电化中达化工有限	1,720,330.95		1,988,614.86	

	公司				
销售商品	江西江维高科股份有限公司			56,856.30	
销售商品	景德镇宏柏化学科技有限公司	3,738,248.68		1,063,261.33	

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
购买商品	江西博浩源化工有限公司	268,166.00	
购买商品	乐平市蓝塔化工有限公司	39,230.77	36,923.08
购买商品	衢州市衢化化工有限公司	89,104.73	116,496.49
购买商品	江西电化中达化工有限公司	135,623.93	241,777.78
购买商品	景德镇宏柏化学科技有限公司	285,588.54	122,994.96

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 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**

无

**5、其他**

无

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

无

**2、或有事项**

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他****十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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。

公司无经营分部。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,607,767.84	100.00%	1,868,521.76	3.84%	46,739,246.08	38,341,125.01	100.00%	1,610,793.98	4.20%	36,730,331.03
合计	48,607,767.84	100.00%	1,868,521.76	3.84%	46,739,246.08	38,341,125.01	100.00%	1,610,793.98	4.20%	36,730,331.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：信用期内	45,028,084.60	0.00	0.00%
1 年以内小计	46,897,498.04	299,173.28	0.64%
1 至 2 年	554,331.94	413,410.62	74.58%

2至3年	379,537.00	379,537.00	100.00%
3年以上	776,400.86	776,400.86	100.00%
合计	48,607,767.84	1,868,521.76	3.84%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 257,727.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2015年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江西省博浩源化工有限公司	关联方	6,576,333.28	信用期内	13.53
江西铜业股份有限公司	销售客户	4,230,768.93	信用期内	8.70
景德镇宏柏化学科技有限公司	关联方	3,738,248.68	信用期内	7.69
阿莱斯绝热材料（广州）有限公司	销售客户	2,722,340.00	信用期内	5.60
DONG JIN SEMICHEM CO.,LTD	销售客户	1,804,973.79	信用期内	3.71
合计		19,072,664.68		39.23

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,129,800.46	100.00%	210,691.62	2.31%	8,919,108.84	10,481,322.11	100.00%	315,456.34	3.01%	10,165,865.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00					0.00				
合计	9,129,800.46	100.00%	210,691.62	2.31%	8,919,108.84	10,481,322.11	100.00%	315,456.34	3.01%	10,165,865.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
员工备用金	575,656.29	0.00	0.00%
暂付款	2,101,505.96	0.00	0.00%
其他	6,185,094.59	0.00	0.00%
1 年以内小计	8,862,256.84		
1 至 2 年	33,704.00	16,852.00	50.00%
2 至 3 年	202,700.00	162,700.00	80.27%
3 年以上	31,139.62	31,139.62	100.00%
合计	9,129,800.46	210,691.62	2.31%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-104,764.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		--

无

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--		--	--	--

其他应收款核销说明：

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		6,540,672.59
员工备用金	575,656.29	100,086.00
暂付款	2,101,505.96	1,561,898.08
其他	6,452,638.21	2,278,665.44
合计	9,129,800.46	10,481,322.11

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
江西大龙物流有限公司	资产处置款	1,835,523.12	1 年以内	20.10%	
乐平市社保局	工伤理赔款	1,058,688.00	1 年以内	11.60%	
江西省乐平市第一建筑工程公司	工程款	662,000.00	1 年以内	7.25%	
乐平市国库集中收付核算中心	购土地保证金	200,000.00	2 年以上	2.19%	160,000.00
代垫个人养老金	代收代缴	199,479.46	1 年以内	2.18%	

合计	--	3,955,690.58	--	43.33%	160,000.00
----	----	--------------	----	--------	------------

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	--		--	--

无

注：公司未能在预计时点收到预计金额政府补助，应说明原因。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

无

**3、长期股权投资**

单位：元

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

**(1) 对子公司投资**

单位：元

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

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

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	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											

**(3) 其他说明**

无

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	468,121,772.45	404,912,445.89	527,120,756.91	415,002,960.32
其他业务	12,768,801.55	10,111,735.87	10,583,129.14	8,588,292.48
合计	480,890,574.00	415,024,181.76	537,703,886.05	423,591,252.80

其他说明：

无

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

**6、其他**

无

**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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,550.00	
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	2,292,447.20	

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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-330,755.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		295,086.22
少数股东权益影响额		

合计	1,672,155.23	--
----	--------------	----

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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

项目	涉及金额（元）	原因
处置固定资产收益	5,550.00	出售废旧机器设备，折旧已到期。
收减排项目财政款	100,000.00	赣财教指[2014]135 号
收乐平财政局节能减排科技专项资金	100,000.00	
收景德镇市工业和信息化委员会三年工业强改	30,000.00	景工指办[2015]1 号
收乐平国库中心省级环保专项资金	300,000.00	赣财建指[2014]297 号
AC 发泡剂项目	25,000.00	赣财企[2007]4 号
废水治理项目	235,000.00	赣财建[2008]2 号
离子膜烧碱技术改造	192,857.20	发改投资[2010]2098 号
工业发展基金	1,299,590.00	乐发[2007]13 号
超细 AC 技改补助	10,000.00	赣财企[2011]61 号
捐赠支出	120,000.00	新农村建设捐赠
工伤赔偿金支出	173,189.00	工伤赔偿金
其他	37,566.75	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.07%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.19	0.19

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

无

#### 4、其他

无

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有公司法定代表人签名的2015半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

江西世龙实业股份有限公司

法定代表人:刘宜云

二〇一五年八月二十六日