

苏州晶瑞化学股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-074



2019 年 07 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴天舒、主管会计工作负责人程欢瑜及会计机构负责人(会计主管人员)雷秀娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之第十部分“公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 优先股相关情况	45
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	46
第九节 公司债相关情况	48
第十节 财务报告.....	49
第十一节 备查文件目录	173

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、晶瑞股份	指	苏州晶瑞化学股份有限公司
新银国际（BVI）	指	NEW SILVER INTERNATIONAL LIMITED（中文名：新银国际有限公司），于 2009 年 7 月 20 日在英属维尔京群岛注册成立
新银国际（香港）	指	原名 BIG PROSPER LIMITED（中文名：大兴隆有限公司），于 2009 年 8 月 5 日在香港注册成立；2009 年 12 月 21 日更名为 NEW SILVER INTERNATIONAL LIMITED（中文名：新银国际有限公司）
南海成长	指	南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
晶瑞有限	指	苏州晶瑞化学有限公司，公司前身
苏州瑞红	指	苏州瑞红电子化学品有限公司，公司全资子公司
瑞红锂电池	指	瑞红锂电池材料（苏州）有限公司，公司全资子公司
江苏阳恒	指	江苏阳恒化工有限公司，公司持股 80% 的控股子公司
江苏震宇	指	江苏震宇化工有限公司，江苏阳恒持股 55.56% 的控股子公司
阳阳物资	指	无锡阳阳物资贸易有限公司，江苏阳恒的全资子公司
善丰投资	指	善丰投资（江苏）有限公司，公司全资子公司
眉山晶瑞	指	眉山晶瑞电子材料有限公司，公司全资子公司
洮南金匱	指	洮南金匱光电有限公司，公司联营公司
日本丸红	指	注册于日本，全名丸红株式会社，持有江苏震宇 44.44% 股权
丸红集团	指	日本丸红及其下属的控股子公司
中芯国际	指	中芯国际集成电路制造有限公司
电子化学品	指	为电子工业配套的精细化工材料，主要包括集成电路和分立器件、电容、电池、光电子器件、印制线路板、液晶显示器件、发光二极管（LED）、移动通讯设备等电子元器件、零部件和整机生产与组装用各种精细化工材料
微电子化学品	指	电子化学品的一个细分领域，主要包括超净高纯试剂、光刻胶、功能性材料和锂电池材料，广泛应用于半导体、光伏太阳能电池、LED、平板显示和锂电池等电子信息产业
易制毒化学品	指	国家规定管制的可用于制造毒品的前体、原料和化学助剂等物质
超净高纯试剂	指	控制颗粒和杂质含量的电子工业用化学试剂，按照性质划分可分为：酸类、碱类、有机溶剂类和其它类
功能性材料	指	满足制造中特殊工艺需求的配方类或复配类化学品，主要包括显影液、剥离液、蚀刻液、稀释剂和清洗液等

显影液	指	一种功能性材料，使已曝光的感光材料显出可见影像、图形
剥离液	指	一种功能性材料，将膜层上面覆盖的光刻胶去除，露出下层的图案
蚀刻液	指	一种功能性材料，通过曝光制版、显影后，将膜层不需要的部分去除得到所需要的图案，化学成分主要为酸碱类化学品
光刻胶	指	利用光化学反应进行微细加工图形转移的媒体，由成膜剂、光敏剂、溶剂和添加剂等主要成分组成的对光敏感的感光材料，被广泛应用于光电信息产业的微细图形线路的加工制作，是微细加工技术的关键性材料
正性光刻胶	指	在光刻工艺中，涂层经曝光、显影后，曝光部分在显影液中溶解而未曝光部分保留下来形成图像的光刻胶
负性光刻胶	指	与正性光刻胶相反，其中被溶解的是未曝光部分，而曝光部分形成图像
光刻胶配套试剂	指	光刻工艺中所涉及到的电子化学品，包括稀释剂、显影液、漂洗液、蚀刻液、剥离液等，光刻胶配套试剂与光刻胶配套使用
SEMI	指	Semiconductor Equipment and Materials International，国际半导体设备与材料产业协会，是一家全球高科技领域专业行业协会
PCB	指	Printed Circuit Board 的简称，又称印刷电路板、印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接提供者
LED	指	Light Emitting Diode，发光二极管，是一种能够将电能转化为可见光的固态的半导体器件，直接把电转化为光
TFT-LCD	指	Thin Film Transistor-Liquid Crystal Display，薄膜晶体管型液晶显示器，主要用于电脑和电视的显示器件
IC	指	Integrated Circuit，集成电路，是采用半导体制作工艺，在一块较小的单晶硅片上制作许多晶体管及电阻器、电容器等元器件，并按照多层布线或隧道布线的方法将元器件组合成完整的电子电路
02 专项	指	由国家科技部发布的《极大规模集成电路制造技术及成套工艺》项目，因次序排在国家科技重大专项所列 16 个重大专项第二位，在行业内被称为"02 专项"。02 专项"十二五"期间重点实施的内容和目标分别是：重点进行 45-22 纳米关键制造装备攻关，开发 32-22 纳米互补金属氧化物半导体（CMOS）工艺、90-65 纳米特色工艺，开展 22-14 纳米前瞻性研究，形成 65-45 纳米装备、材料、工艺配套能力及集成电路制造产业链，进一步缩小与世界先进水平差距，装备和材料占国内市场的份额分别达到 10% 和 20%，开拓国际市场
《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》
《环保法》	指	《中华人民共和国环境保护法》
股东大会	指	苏州晶瑞化学股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州晶瑞化学股份有限公司董事会

监事会	指	苏州晶瑞化学股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《苏州晶瑞化学股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	晶瑞股份	股票代码	300655
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州晶瑞化学股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	晶瑞股份		
公司的外文名称（如有）	Suzhou Crystal Clear Chemical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SCCC		
公司的法定代表人	吴天舒		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程欢瑜	
联系地址	苏州吴中经济开发区善丰路 168 号	
电话	0512-66037938	
传真	0512-65287111	
电子信箱	ir@jingrui-chem.com.cn	

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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

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，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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
营业总收入（元）	374,758,154.46	366,554,786.09	2.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,438,658.09	23,914,446.11	-39.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	9,386,397.51	18,582,173.80	-49.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	58,964,955.57	18,094,871.46	225.87%
基本每股收益（元/股）	0.0953	0.1592	-40.14%
稀释每股收益（元/股）	0.0953	0.1592	-40.14%
加权平均净资产收益率	2.79%	5.18%	-2.39%
	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）	1,167,026,049.77	1,188,567,659.31	-1.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	515,465,341.07	509,131,956.73	1.24%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

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）	-95,010.28	处置固定资产损益
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）	7,123,982.58	研发项目补助、搬迁补助、先进制造业发展专项资金补助等
委托他人投资或管理资产的损益	41,315.06	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,711.32	
减：所得税影响额	1,258,375.49	
少数股东权益影响额（税后）	765,362.61	
合计	5,052,260.58	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主营业务、主要产品及用途

公司是一家专业从事微电子化学品的产品研发、生产和销售的企业，主导产品包括超净高纯试剂、光刻胶、功能性材料、锂电池材料和基础化工材料等，广泛应用于半导体、锂电池、LED、平板显示和光伏太阳能电池等行业，具体应用到下游电子信息产品的清洗、光刻、显影、蚀刻、去膜等工艺环节。

（二）经营模式

1、采购模式

公司采购主要分为原材料、包装材料、机械设备等的采购。公司产品生产用原材料、包装材料主要由资材部负责，采用“以产定购”的原则，按照生产需求制定采购计划。

2、生产模式

公司的生产组织主要按照以销定产的原则，根据订单情况和产品库存情况按照作业计划组织生产。销售部门每月汇总客户需求，填写产品名称、规格、数量的清单，生产部门根据销售清单结合仓库库存情况以及车间产能情况等，制定下个月的生产计划表。虽然微电子化学品属于非标准产品，需要根据客户的特殊要求进行定制研发设计，满足客户不同的纯度、电性能等要求，但在分离、提纯、复配、聚合、环化水洗、浓缩、过滤、检验等主体生产工艺上，公司绝大多数产品的生产流程较为一致，生产过程趋于标准化。公司产品品种覆盖面较广，客户需求呈现少量多批的趋势，公司相应在生产管理上采用了柔性制造系统，通过加强设备的模块化配置等方法，有效缩短了产品生产周期。

3、销售模式

公司主要采用直接面向客户的直销模式，少量产品通过经销商进行销售。

公司已建立了遍布全国的销售网络，并在不断拓展其他销售区域的客户。

公司主要通过网络推广、参加半导体材料展会及销售人员登门拜访等方式开拓客户，在客户选择方面主要以各应用领域内的重点大客户为主，在产品推广方面主要以电子级及以上纯度的超净高纯试剂和高分辨率的光刻胶等高附加值产品为重点，

同时着力开拓具有较好市场前景和盈利能力的新应用领域。

公司进入下游客户供应链，一般都需要经历现场考察、送样检验、技术研讨、需求回馈、技术改进、小批试做、批量生产、售后服务评价等环节。为了保证高品质产品的稳定供应，公司一旦通过下游客户的认证，会与客户保持较为长期稳定的合作关系。

（三）公司主要业绩驱动因素

报告期内，公司专注于微电子化学产品的研发、生产和销售，公司主营业务及主要产品均没有发生重大变化。报告期内，公司主要业绩驱动因素如下：

1、报告期内公司营业收入较上年略有增长

2019年上半年度，公司营业收入与上年相比略有增长。分产品来看，超净高纯试剂的营业收入比上年同期有所下降，原因：公司对光伏行业的超净高纯试剂营业收入较上年同期有所减少；功能性材料、锂电池材料、基础化工材料、蒸汽的营业收入比上年同期有所增长。

2、超纯湿化学品的提纯技术取得整体突破

公司注重技术的积累和创新，开发了一批技术领先、具有全球竞争力的主导产品。公司在过去超净高纯双氧水技术突破G5等级的成果上，超纯氨水也取得突破，达到G5等级，这两个产品将与引进日本技术的超纯硫酸（G5等级）构成超纯产品组合，有望整体解决我国半导体用量最大的超纯试剂国产化问题，以上三种超纯试剂产品约占半导体全部超纯试剂用量的七成。

3、多产品协同助力市场开拓

微电子化学品具有产品种类多、发展快、品质要求高的特点，客户更青睐能够提供系列产品解决方案的供应商。公司微电子化学品种类齐全，能发挥多产品系列解决方案的优势。通过超净高纯试剂、光刻胶、功能性材料的叠加销售，可以为客户提供完备的技术解决方案，从而在市场竞争中取得优势，帮助公司更好地开拓市场。

（四）行业情况

1、行业属性

电子化学品是指为电子工业配套的特种化学品，是电子信息技术与专用化工新材料相结合的高新技术产品，在电子信息产业中应用非常广泛，是世界发达国家为发展电子工业而优先开发的关键材料之一，在我国一直作为优先发展的产业门类。微电子化学品是电子化学品的一个分支，为微电子工艺制程中使用的各种电子化工材料。近年来，随着半导体和显示面板行业的快速发展，微电子化学系列产品需求增长较快，微电子化学品行业处于快速的发展阶段。

2、行业地位

公司提纯技术水平在国内外同行中处于前列位置。经过多年的自主研发和技术引进，超净高纯试剂用量最大的几个主要

产品技术等级均达到了SEMI标准G5等级，与国际行业龙头公司水平相当，正在逐步实现该大类产品的国产替代，打破国外技术垄断；除了超纯双氧水和超纯氨水等主导产品达到SEMI G5等级外，公司的其它高纯化学品均普遍达到G3、G4等级。

目前公司新一代超净高纯试剂、光刻胶等产品的技术改造项目已建成投产，产品技术等级得到大幅提升，其中双氧水、氨水量产达到G5等级，氟化铵、硝酸、盐酸、氢氟酸达到G3、G4等级，引进日本技术的G5等级高纯硫酸正在改扩建中，这些超高纯度产品为半导体材料逐步实现进口替代提供了有力的保证。

公司光刻胶产品达到国际中高级水准，在国内具有悠久声誉，稳定生产光刻胶二十多年，是国内最早规模量产光刻胶的几家企业之一。光刻胶是国际上技术门槛最高的微电子化学品之一，高端产品的研发和生产主要由日系JSR、信越化学、东京应化等少数公司所垄断。苏州瑞红1993年开始光刻胶生产，承担并完成了国家02重大专项“i线光刻胶产品开发及产业化”项目，i线光刻胶已向中芯国际、扬杰科技、福顺微电子等客户供货，KrF（248nm深紫外）光刻胶完成中试，产品分辨率达到了0.25~0.13μm的技术要求，建成了中试示范线。

公司积累了一批稳定的行业领先客户，并与下游众多知名企业建立长期合作伙伴关系，如半导体行业的客户中芯国际、华虹、士兰微等，锂电池行业客户比亚迪、力神、宁德新能源，LED行业的客户三安光电等。

3、行业未来发展前景

国家发布的一系列重大产业政策及发展规划中，均明确了半导体、显示面板、新能源等行业是国家的战略性新兴产业，与其相关的配套高纯试剂及光刻胶一直是政府支持的重要产品。在当前日韩材料摩擦的大背景下，公司的主导产品超净高纯试剂和光刻胶预计会迎来政府和本土客户的大力支持，获得快速的发展。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	较年初增加 134.10%，主要系本期新建项目持续投入所致。
其他非流动金融资产	主要系本期投资参股公司增加所致。
应收票据	较年初减少 38.70%，主要系本期票据贴现及票据付款增加所致。
预付款项	较年初增加 115.00%，主要系本期预付费用及材料款增加所致。
其他流动资产	较年初增加 53.85%，主要系本期工程项目产生较大增值税留抵额及预付进口税费增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、技术工艺和产品品质优势

公司作为国内较早进入微电子化学品生产领域的企业之一，在技术工艺方面，将自主研发和合作研发有机结合，已掌握了一系列核心技术。同时公司致力于成为半导体集成电路电子材料的领先企业之一。

公司在半导体材料方面布局的高纯度双氧水、高纯度氨水等产品金属杂质含量都达到了10ppt以下水准，待引进三菱化学技术的高纯硫酸产品投产后，半导体用量最大的三个高纯湿化学品将整体达到国际先进水平，为半导体关键材料国产化，打造高端半导体产业链提供了支撑。已投产产品获得华虹宏力、中芯国际、长江存储等国内知名半导体客户的采购或认证。

通过公司超净高纯试剂、光刻胶等新型精细化学品的技术改造项目的建设，多种超净高纯试剂如氟化铵、硝酸、盐酸、氢氟酸等产品品质已提升到G3、G4等级，可满足光伏太阳能、LED和面板行业的客户需求。

功能性材料品种丰富、功能齐全，凭借独特的原料和配方优势，可以有效满足下游行业不同的制造工艺制程要求。

公司规模生产光刻胶20多年，拥有达到国际先进水平的光刻胶生产线，实行符合现代微电子化学品要求的净化管理，配备了国内一流的光刻胶检测评价装置，生产的光刻胶能够提供紫外负型光刻胶和宽谱正胶及部分g线、i线正胶等高端产品，主要应用于半导体及平板显示领域，承担并完成了国家重大科技项目02专项“i线光刻胶产品开发及产业化”项目，i线光刻胶已向中芯国际、扬杰科技、福顺微电子等客户供货。

2、高效研发创新优势

公司拥有完善的研发体系和实力较强的研发队伍，研发团队通过多年的研发积累，取得了一大批拥有自主知识产权并产业化的科研成果；先后主持了国家、省、市科技项目二十余项，参与起草多项国家级行业标准。

公司重视技术人员的培养，多次派技术人员到德国、日本学习，同时与国内多所知名高校、海内外研究所等单位开展技术合作，公司已经具备为下游客户开发新产品的实力，具备以领先的工艺技术有效解决客户对产品的功能性需求的实力。

公司建有国内领先国际一流的分析检测实验室，配置有各类先进的分析检测仪器，目前实验室通过中国合格评定国家认可委员会的审核，并取得了CNAS认证证书，为国内同行中首家获得此认证的企业。一流的分析检测能力一方面为日常的产品质量保证提供了保障，同时为产品的不断改进和技术研究提供了重要的支撑。该实验室也可为客户提供相关的检测服务，为客户提供增值服务的同时也增加了客户的粘性。

3、客户资源优势

伴随着下游市场需求的不断增长，公司凭借强大的研发实力和突出的产品优势，取得了下游客户的认证，开拓并维系了一大批国内外优质客户，构建了优质的业务平台，为公司的持续发展奠定了良好基础。公司客户均是各自领域的领先企业，成功进入优秀客户的供应链是公司技术实力的体现，也为公司未来进一步发展打下了良好的客户基础。报告期内，公司主要的优质客户包括半导体行业的客户中芯国际、华虹、士兰微等，锂电池行业客户比亚迪、力神、宁德新能源，LED客户三安光电等。

4、产品齐全优势

公司产品线较为丰富，丰富的产品线可有效发挥产品协同效应，应用于半导体、光伏太阳能电池、LED、平板显示和锂电池等制造领域不同工艺环节，发挥清洗、光刻、显影、蚀刻、去膜、浆料制备等作用，为客户提供全面的产品和服务，公司2018年收购的江苏阳恒为公司开发电子级硫酸打下了坚实的基础。

5、地域优势

由于微电子化学品除了对于产品的品质有极高要求之外，对于客户的贴近式服务和快速响应也有着很高的要求，最好能够贴近客户提供产品和服务。为了实现更好的客户服务，公司在江苏省苏州市设有生产基地，以上海为中心的长三角周边城市是我国重要的半导体产业集中地，具有明显的区域优势。同时为更好的响应国家西部大开发的方针，应对西南地区电子业大发展的趋势，公司在眉山市成眉石化园投资建厂，建成后产品将覆盖成渝地区，公司依托优越的地理位置，与客户紧密配合，能够为客户提供优质产品和高效服务。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年度，业务收入与上年同期相比略有增长，利润出现下滑。报告期内，公司实现营业总收入37,475.82万元，较上年同期增长2.24%；实现净利润1,744.31万元，比上年同期减少28.55%，实现归属于上市公司股东的净利润1,443.87万元，较上年同期减少39.62%。

报告期内，公司的主要经营情况概述如下：

1、业务经营方面

2019年上半年度，公司营业收入与上年相比略有增长。分产品来看，超净高纯试剂的营业收入比上年同期有所下降，原因：公司对光伏行业的超净高纯试剂营业收入较上年同期有所减少；功能性材料、锂电池材料、基础化工材料、蒸汽的营业收入比上年同期有所增长。

2、技术研发和客户开拓方面

2019年上半年度，公司持续投入研发资源，研发能力取得长足进步。截至报告期期末，公司及下属子公司共拥有专利45项，其中发明专利34项。

公司产品等级不断提升，在中高端客户市场的客户储备和开拓也取得一定突破。

第一，超净高纯试剂方面，公司的电子级双氧水、氨水达到全球第一梯队的技术品质，正在稳步推动进口替代，并实现向华虹、方正半导体供货，同时正在按计划推进与中芯国际、长江存储等国内其他12寸和8寸标杆性客户的合作。

第二，光刻胶方面，公司承担的02国家重大专项光刻胶项目已经通过国家重大专项办的验收。公司生产的i线光刻胶已向中芯国际、扬杰科技、福顺微电子等客户供货，在上海中芯、深圳中芯、吉林华微等知名半导体厂进行测试。

第三，功能性材料方面，公司依托设立在公司的国家CNAS实验室及江苏省集成电路精细化学品工程技术中心等研发平台，开发了系列功能性材料用于光刻胶产品配套，为客户提供了完善的技术解决方案。

3、投资项目进展

(1) 眉山年产8.7万吨光电显示、半导体用新材料项目

西南地区是我国显示面板、半导体行业重要的聚集区，且发展较好，众多下游企业，如京东方科技集团股份有限公司、惠科股份有限公司、南京中电熊猫信息产业集团有限公司等面板企业，以及紫光集团有限公司、格芯（成都）集成电路制造有限公司等半导体企业等均在此设厂，公司在眉山投资建设8.7万吨光电显示、半导体用新材料项目，有利于企业维护和拓展优质客户，充分发挥公司产品市场竞争力，开拓西南地区市场，进一步扩大市场份额。

报告期内该项目处于开工建设阶段。

2018年12月25日，公司公开发行可转换公司债券的申请获得了中国证监会发行审核委员会的审核通过，并已取得中国证监会的正式核准文件，报告期内本次可转换公司债券尚未发行。本次公开发行可转换公司债券的部分募集资金计划用途为用于本项目的建设。

（2）电子级硫酸改扩建项目

为了打造电子级硫酸产业链，公司正在投资建设年产9万吨电子级硫酸改扩建项目，建成后可解决我国目前半导体级硫酸主要依赖进口的局面，同时有利于满足未来持续增长的半导体市场需求。目前该项目已完成主体设备的定制建造和安装准备。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	374,758,154.46	366,554,786.09	2.24%	无重大变化。
营业成本	277,097,721.64	264,743,771.72	4.67%	无重大变化。
销售费用	27,691,934.15	25,087,293.14	10.38%	无重大变化。
管理费用	31,264,603.35	26,403,801.65	18.41%	无重大变化。
财务费用	10,197,284.33	8,046,829.15	26.72%	无重大变化。
所得税费用	2,928,122.28	3,701,528.74	-20.89%	无重大变化。
研发投入	14,020,624.80	16,243,768.92	-13.69%	无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	58,964,955.57	18,094,871.46	225.87%	主要系本期经营活动现金流入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-43,673,265.78	-185,695,017.29	76.48%	主要系本期投资活动现金流出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-14,800,717.92	66,699,551.25	-122.19%	主要系本期筹资活动现金流入减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-193,106.51	-100,188,732.45	99.81%	主要系本期投资活动现金流出减少所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	509,314.78			主要系本期根据新金融工具系列准则要求，将所持有的金融资产减值计入“信用减值损失”，而上年同期在“资产减值损失”中核算；此外，本期有

				收回前期已计提坏账准备的其他应收款。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,021,444.45	-2,923,788.29	30.86%	主要系本期根据新金融工具系列准则要求，将所持有的金融资产减值计入“信用减值损失”，而上年同期在“资产减值损失”中核算所致。
投资收益	539,513.79	-219,117.77	346.22%	主要系本期对联营企业确认的投资收益增加所致。
资产处置收益	-95,010.28	64,095.40	-248.23%	主要系本期固定资产处置损失增加所致。
其他收益	9,137,142.42	6,210,659.34	47.12%	主要系本期收到及摊销前期收到的政府补助增加所致。
营业外收入	60.92	1,711,733.28	-100.00%	主要系本期政府补助减少所致。
营业外支出	49,807.30	176,212.33	-71.73%	主要系本期捐赠支出减少所致。
归属于母公司所有者的净利润	14,438,658.09	23,914,446.11	-39.62%	主要系本期净利润减少所致。
少数股东损益	3,004,421.44	499,969.64	500.92%	主要系本期非全资子公司盈利增加所致。

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。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	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
分产品或服务						
分行业						
制造业	373,167,530.28	276,424,484.61	25.92%	2.86%	5.04%	-1.54%
其他业务收入	1,590,624.18	673,237.03	57.67%	-57.71%	-57.57%	-0.15%
分产品						
超净高纯试剂	80,263,986.37	60,928,640.91	24.09%	-32.82%	-36.35%	4.20%
光刻胶	35,456,316.17	17,558,375.61	50.48%	-15.36%	-12.22%	-1.77%
功能性材料	33,399,177.69	23,373,706.48	30.02%	1.09%	-4.20%	3.86%
锂电池材料	141,085,302.13	111,527,569.19	20.95%	23.56%	37.48%	-8.00%
基础化工材料	56,572,639.51	54,849,665.85	3.05%	55.85%	52.48%	2.15%

蒸汽	26,390,108.41	8,186,526.58	68.98%	51.12%	40.66%	2.31%
其他	1,590,624.18	673,237.03	57.67%	-62.08%	-60.48%	-1.72%
分地区						
境内	367,005,724.76	272,383,214.11	25.78%	3.63%	6.46%	-1.98%
境外	7,752,429.70	4,714,507.54	39.19%	-37.51%	-46.98%	10.86%

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	104,459,627.96	8.95%	140,431,784.34	12.48%	-3.53%	无重大变化。
应收账款	237,127,042.98	20.32%	254,963,708.64	22.65%	-2.33%	无重大变化。
存货	101,598,875.50	8.71%	72,911,613.23	6.48%	2.23%	增加 39.35%，主要系本期存货备货增加所致。
长期股权投资	19,351,105.64	1.66%	19,347,140.87	1.72%	-0.06%	无重大变化。
固定资产	348,197,215.14	29.84%	289,213,633.23	25.70%	4.14%	无重大变化。
在建工程	73,856,272.88	6.33%	65,346,715.09	5.81%	0.52%	无重大变化。
短期借款	175,736,500.49	15.06%	209,256,519.80	18.59%	-3.53%	无重大变化。
长期借款	155,261,000.00	13.30%	120,187,750.00	10.68%	2.62%	无重大变化。
其他非流动金融资产	5,000,000.00	0.43%	0.00	0.00%	0.43%	主要系本期投资参股公司增加所致。
预付款项	5,411,447.24	0.46%	9,230,343.93	0.82%	-0.36%	下降 41.37%，主要系本期预付费用及材料款减少所致。
其他流动资产	14,099,420.38	1.21%	6,515,125.27	0.58%	0.63%	增加 116.41%，主要系本期工程项目产生较大增值税留抵额及预付进口税费增加所致。
预收款项	1,511,407.51	0.13%	2,501,504.24	0.22%	-0.09%	下降 39.58%，主要系本期预收款项对应的主营产品已经交付给客户，确认收入，预收款减少所致。

长期待摊费用	386,434.50	0.03%	618,295.26	0.05%	-0.02%	下降 37.50%，主要系本期摊销所致。
递延所得税资产	10,690,072.00	0.92%	4,805,652.86	0.43%	0.49%	增加 122.45%，主要系本期确认可弥补亏损及股权激励产生的可抵扣暂时性差异增加所致。
应交税费	2,715,963.41	0.23%	8,288,281.68	0.74%	-0.51%	下降 67.23%，主要系本期进项税额增加、应交增值税减少所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,815,000.00	注1
固定资产	10,914,388.35	注2
无形资产	11,096,931.60	注2
合计	45,826,319.95	

注1：期末其他货币资金23,815,000.00元，其中：信用证保证金20,959,000.00元，海关保证金2,000,000.00元，农民工工资保证金856,000.00元，上述保证金受限。

注2：固定资产10,914,388.35元、无形资产11,096,931.60元，银行融资抵押。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
子公司眉山晶瑞新建年产 8.7 万吨光电显示、半导体用新材料项目	自建	是	微电子化学品行业	4,677,040.77	18,280,589.32	自有资金、股东增资或借款以及外部融资等方式	-	-	-	建设中	2018 年 05 月 16 日	www.cninfo.com.cn 公告编号： 2018-045
电子级硫酸项目	自建	是	微电子化学品行业	15,058,130.14	42,829,731.66	自有资金、股东增资或借款以及外部融资等方式	-	-	-	建设中	2018 年 03 月 27 日	www.cninfo.com.cn 公告编号： 2018-028
合计	--	--	--	19,735,170.91	61,110,320.98	--	--	-	--	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、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	12,270.87
报告期投入募集资金总额	262.25
已累计投入募集资金总额	11,751.03
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	
<p>(a) 公司 2017 年 5 月实际已向社会公众公开发行人民币普通股 (A 股) 2,206.25 万股, 募集资金总额 152,672,500.00 元。扣除相关承销费和保荐费 20,000,000.00 元后的募集资金为人民币 132,672,500.00 元, 已由招商证券股份有限公司于 2017 年 5 月 17 日存入公司开立在中国工商银行股份有限公司苏州平江支行账号为 1102020429000868559 的人民币账户; 减除其他发行费用人民币 9,963,800.00 元后, 计募集资金净额为人民币 122,708,700.00 元。用于超净高纯试剂、光刻胶等新型精细化学品的技术改造项目 59,452,171.66 元, 研发中心项目 9,802,412.00 元, 销售技术服务中心项目 13,888,711.00 元, 补充流动资金项目 31,744,490.01 元。</p> <p>(b) 为规范公司募集资金的存放、管理, 保证募集资金的安全, 保护投资者的合法利益, 根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的规定, 公司结合实际情况制定了《募集资金使用管理办法》。根据上述法律法规及管理制度的要求, 公司对募集资金采取专户存储、专款专用。2017 年 6 月, 公司与募集资金专项账户开户银行 (中国工商银行股份有限公司苏州平江支行、花旗银行 (中国) 有限公司上海分行、中国农业银行股份有限公司苏州吴中开发区支行、招商银行股份有限公司苏州干将路支行) 及保荐机构招商证券股份有限公司签订了《募集资金专户存储三方监管协议》, 明确了各方的权利和义务, 三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异, 公司严格按照该《募集资金专户存储三方监管协议》的规定, 存放和使用募集资金。</p> <p>(c) 公司于 2017 年 7 月 5 日召开的第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第八次会议、2017 年 7 月 21 日召开的 2017 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》, 同意使用不超过 5,000 万元暂时闲置的募集资金购买安全性高、流动性好的保本型理财产品。公司独立董事、监事会和保荐机构均发表了明确同意的意见。</p> <p>(d) 2018 年 6 月 12 日, 本公司召开 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于公司符合公开发行 A 股可转换公司债券条件的议案》并聘请国信证券股份有限公司 (以下简称“国信证券”) 担任公司本次公开发行可转换债券的保荐机构并签订了相关保荐协议。根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》的相关规定, 公司因再次申请发行证券另行聘请保荐机构, 应当终止与原保荐机构的保荐协议, 另行聘请的保荐机构应当完成原保荐机构尚未完结的保荐工作。根据规定, 招商证券未完成的对本公司首次公开发行股票的持续督导工作将由国信证券承继。公司于 2018 年 10 月 22 日与国信证券、中国农业银行股份有限公司苏州吴中开发区支行重新签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。(e) 2018 年 8 月 15 日, 本公司召开第一届董事会第二十四次会议, 审议通过了《关于部分募投项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司公开发行募投项目“研发中心项目”已达到预定可使用状态, 为提高公司募集资金使用效率, 降低财务成本, 根据相关法律、法规及规范性文件的要求, 公司拟将上述募投项目专户结余资金永久补充流动资金, 同时注销对应的募集资金专户。公司于 2018 年 12 月 4 日注销了花旗银行 (中国) 有限公司上海分行账号为 1784545217 的募集资金账户。</p> <p>(f) 鉴于公司公开发行募投项目“超净高纯试剂、光刻胶等新型精细化学品的技术改造项目”和“补充流动资金项目”已经完成, 公司分别于 2018 年 10 月 18 日、10 月 10 日分别注销了中国工商银行股份有限公司苏州平江支行账号为</p>	

1102020429000868559、招商银行股份有限公司苏州干将路支行账号为 512902842010508 的募集资金账户。

(g) 2018 年 11 月 13 日, 本公司召开第一届董事会第二十八次会议, 审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》。根据公司业务的实际发展需求, 公司将“销售技术服务中心项目”的实施地点由苏州、深圳、重庆变更为苏州和成都。

(h)截至 2019 年 6 月 30 日, 尚未使用的募集资金余额计 1,770,695.43 元, 其中存放于募集资金专户的余额计 1,770,695.43 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	截止报告期末累计实现的效益	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											
超净高纯试剂、光刻胶等新型精细化学品的技术改造项目	否	5,937.16	5,937.16		5,945.22	100.14%	2018 年 09 月 30 日	592.94	1,036.74	不适用	否
研发中心项目	否	1,336.99	1,336.99		980.24	73.32%	2018 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
销售技术服务中心项目	是	1,824.2	1,824.2	262.25	1,651.12	90.51%	2019 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
补充流动资金项目	否	3,172.52	3,172.52		3,174.45	100.06%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	12,270.87	12,270.87	262.25	11,751.03	--	--	592.94	1,036.74	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	12,270.87	12,270.87	262.25	11,751.03	--	--	592.94	1,036.74	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况	不适用										

说明	
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	适用 以前年度发生 2018年11月13日，公司第一届董事会第二十八次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》，经全体董事表决，一致同意将“销售技术服务中心项目”的实施地点由苏州、深圳、重庆变更为苏州和成都。本公司于2018年11月14日在巨潮资讯网发布《关于变更部分募投项目实施地点的公告》（公告编号：2018-119）。
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	适用 2017年7月5日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意公司以募集资金4,484.62万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。该置换业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年7月5日出具大华核字[2017]002759号鉴证报告。本公司于2017年7月6日在巨潮资讯网发布《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告》（公告编号：2017-010）。该等事项已于2017年7月21日经2017年第二次临时股东大会审议通过，并于8月份完成置换。
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	适用 本公司的“研发中心项目”、“销售技术服务中心项目”在保证项目质量的前提下，遵循谨慎、节约的原则，进一步加强项目成本控制、监督和管理，降低项目总支出。同时在项目建设过程中，严格实施精细化管理，对各项资源进行合理调度和优化配置，持续推行降本增效项目，严格控制各项支出，合理降低了项目的建设成本。 2018年8月15日，公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，经全体董事表决，一致同意将上述募投项目专户节余资金（含利息收入）359.6504万元（最终金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充流动资金，同时注销对应的募集资金专户。本公司于2018年8月17日在巨潮资讯网发布《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2018-074），实际结转募集资金（含利息收入）360.04163万元。 2019年7月19日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于剩余募投项目结项并将节余募集资

	金永久补充流动资金的议案》，经全体董事表决，一致同意将上述募投项目专户节余资金（含利息收入）177.0695 万元（最终金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充流动资金，同时注销对应的募集资金专户。本公司于 2019 年 7 月 23 日在巨潮资讯网发布《关于剩余募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2019-078）。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0
合计		1,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州瑞红	子公司	生产电子配套用的光刻胶、高纯配套化学试剂，销售公司自产产品；从事危险化学品的批发业务。	70,000,000.00	325,349,255.80	150,209,198.26	179,992,761.66	21,429,740.16	18,424,785.84
瑞红锂电池	子公司	从事锂电池用粘结剂的技术研发；销售：胶粘制品、非危险性化工产品、包装材料、办公用品。	10,000,000.00	75,388,609.78	21,684,025.55	77,710,558.45	7,691,963.34	5,703,601.31
眉山晶瑞	子公司	电子材料的销售；化学工程技术的研发；批发：硝酸、含易燃溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料、涂料等制品、四甲基氢氧化铵、氢氟酸等。	50,000,000.00	27,048,371.12	21,332,459.03	0.00	-2,046,366.67	-1,544,608.42
江苏阳恒	子公司	硫酸、三氧化硫(抑制了的)的生产;危险化学品销售；化工产品(不含危险品)的销售。	9,348,178.20	145,570,425.61	100,444,807.39	59,199,860.37	-225,187.56	-207,144.82
江苏震宇	子公司	生产硫酸、发烟硫酸及余热回收利用；从事硫磺（液体硫磺）的批发。	82,014,762.01	177,400,738.01	124,795,374.46	68,959,596.16	6,621,654.18	5,613,135.41

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、苏州瑞红，主要从事电子配套用的光刻胶、高纯配套化学试剂、电子配套用高纯配套化学试剂的生产，销售公司自产产品，注册资本为7,000万元，截至报告期末，该公司总资产为32,534.93万元，净资产为15,020.92万元，净利润为1,842.48万元。

2、瑞红锂电池，主要从事锂电池用粘结剂的技术研发及胶粘制品、非危险性化工产品等的销售；注册资本为1,000万元，截至报告期末，该公司总资产为7,538.86万元，净资产为2,168.40万元，净利润为570.36万元。

3、眉山晶瑞，主要从事化学工程技术的研发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。注册资本为5,000万元，截至报告期末，该公司总资产为2,704.84万元，净资产为2,133.25万元，净利润为-154.46万元。

4、江苏阳恒，主要从事硫酸、三氧化硫(抑制了的)的生产;危险化学品销售；化工产品及其原料(不含危险品)的销售业务。但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)；企业管理及咨询服务。注册资本为934.81782万元，截至报告期末，该公司总资产为14,557.04万元，净资产为10,044.48万元，净利润为-20.71万元。

5、江苏震宇，主要从事硫酸、发烟硫酸及余热回收利用的生产及销售。注册资本为990万美元（折合人民币8,201.476201万元），截至报告期末，该公司总资产为17,740.07万元，净资产为12,479.54万元，净利润为561.31万元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场需求波动与市场竞争风险

公司的发展与下游行业的发展息息相关，如下游行业产业政策、市场需求发生重大变化，将引起公司收入和利润的波动，使得公司面临未来业绩下滑的风险。比如《关于2018年光伏发电有关事项的通知》，此通知对公司下游光伏行业相关企业有一定影响，从而对公司高纯试剂产品的销售产生一定的传导作用。比如2019年3月26日发布的《关于进一步完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，此通知对新能源汽车行业相关企业有一定影响，作为公司下游客户的锂电池企业也将受到影响，从而对公司锂电池材料的销售产生一定的传导作用。

微电子化学品行业作为国家重点发展的产业，目前已经出现了一些具有较强竞争能力且与本公司部分产品相似的企业，包括浙江巨化股份有限公司、湖北兴福电子材料有限公司、江阴江化微电子材料股份有限公司等，未来随着国内微电子化学品市场的快速发展，不排除有一定技术积累、较大资金规模、较强市场号召力的相关企业进入微电子化学品行业。因此，公司可能面临比较激烈的市场竞争，从而削弱公司的盈利能力。

针对上述风险，公司将加强技术和产品创新，提升核心竞争力。公司将以超净高纯试剂和光刻胶研发为重点，加强产品的工艺创新和优化能力，提高质量标准，增强市场竞争力；持续提升产品品质，不断促进产品的技术升级，并积极开拓下游行业客户，赢得更多的市场空间，提升产品利润空间。

2、安全生产、环保及质量控制风险

公司部分产品为危险化学品、易制毒化学品或易制爆化学品，有易燃、易爆、腐蚀等性质，在其研发、生产、仓储和运输过程中存在一定的安全风险，操作不当会造成人身安全和财产损失等安全事故。公司不能完全排除在生产经营过程中因操作不当、设备故障或其它偶发因素而造成安全生产事故的风险，一旦发生安全生产事故将会对公司的生产经营带来不利影响。

环保方面，公司产品的生产工艺主要为物理纯化的提纯工艺和配方性的混配工艺，并有少量合成工艺，因工艺技术特点，生产过程的污染较少，但仍存在着少量“三废”排放。随着国家环境污染治理标准日趋提高，环保政策持续落实，公司的环保治理成本将不断增加；同时，因环保设施故障、污染物外泄等原因可能产生的环保事故，对本公司的形象和经营都将产生不利影响。

公司主导产品是现代微电子产业发展的关键材料，客户对微电子化学品产品的稳定性等技术指标提出了严格的要求，公司上述产品的质量将直接影响公司形象和客户信赖度。由于公司产品生产过程中涉及的工艺环节较多，如果上述环节控制不当，则有可能对其产品质量造成一定的影响，对本公司的形象和经营都产生不利的影响。

针对上述风险，公司将严守安全生产高压线，严格执行各项环保措施。公司设有安环部，负责公司环保、安全生产管理制度的建立和实施，以及公司日常环保、安全生产的运作及维护。公司逐级制定了安全生产目标，签订了安全责任书，落实了安全生产经济考核制度，并实行公司、部门、车间、班组的日常安全例检和互检制度，严守安全生产的高压线；公司将持续遵照《环保法》的规定，建立健全环境管理制度，在生产过程中贯彻预防为主、综合治理的原则，按环评及批复要求建设完善相应的环保设施，在厂房布局、工艺流程、设备选择等方面统筹考虑，确保符合国家环保要求。

3、原材料价格波动及成本、费用控制风险

公司生产所需的原材料品种较多，构成分散，主要为基础化工原料，市场供应充足，但原材料的价格受原油、煤炭及采矿业、粮食等行业相关产品价格的影响，以及随着国家监管力度加大，对安全以及环保监管趋严，上游主要原材料生产企业逐步规范，成本增加，原材料价格也会受此影响，原材料的价格波动以及带来的成本、费用波动，将给公司生产经营造成一定影响。

针对上述风险，公司将实行严格科学的成本费用管理，不断提升生产自动化水平，加强采购环节、生产环节、产品质量控制环节的组织管理水平，在全面有效地控制公司经营风险和管理风险的前提下提升利润水平。同时公司亦会通过价格调节，向下游客户转嫁一部分成本上涨的压力。

4、应收账款发生坏账的风险

报告期内公司光伏行业客户因为受行业整体景气度波动影响，导致公司部分应收账款逾期，若未来光伏、锂电池制造等行业受行业政策、市场竞争情况等因素影响出现波动，客户因各种原因而不能及时或无能力支付货款时，公司将面临应收账款发生坏账损失的风险。

针对上述风险，公司将进一步完善应收账款管理制度，加强应收账款回收和客户分类管理，根据客户的销货和回款情况，定期对客户的账期进行动态调整，并将客户应收账款的回收情况纳入到对业务部等相关责任部门的考核指标体系，保证应收账款管理目标的实现。

5、持续保持先进技术及核心技术泄密的风险

微电子化学品行业的一个重要特点是品种多、发展快，质量要求高，目前，公司依靠先进的技术水平在激烈的竞争之中保持较高的盈利水平。若公司的研发方向、研发速度、研发能力无法适应微电子化学品行业乃至整个精细化工行业的发展趋势，或研发人员发生较大流失，公司可能失去技术领先的地位，导致收入和利润的下降，影响公司的经营业绩。

微电子化学品行业属于技术密集型行业。公司现有产品技术以及研发阶段的多项产品和技术的自主知识产权是公司核心竞争力的体现。一旦公司的核心技术泄露，导致公司在某些产品类别上丧失竞争优势，将会对公司的发展产生较大的影响。随着公司规模扩大，人员及技术管理的复杂程度也将提高，如果公司约束及保密机制不能伴随着公司的发展而及时更新，一旦发生核心技术泄露的情况，公司的技术优势将被削弱，业务发展将受到影响。

针对上述风险，公司将加强对研发的管理，通过市场情报分析，做好立项前的调查研究；健全组织结构，保持稳定的项目实施团队；制定周密、严谨和科学的项目计划，有效控制项目的具体实施进度；推行项目经理负责制，通过项目绩效考核和工程技术人员的激励，确保技术开发有序进行。

同时，公司将完善技术保密机制。制定保密宣传教育计划，加强对工作人员的保密教育，增强保密法制观念；落实保密工作责任制，对涉密计算机、涉密存储介质统一进行登记、编号、使用和管理，并针对发现的问题及时组织整改，严肃追究违反保密法规的行为。

6、人才流失的风险

公司属于技术密集型企业，优秀的员工素质与公司的发展紧密相关。随着行业竞争的日趋激烈及行业内对人才争夺的加剧，公司可能面临人才流失的风险。若公司人才队伍建设无法满足公司业务快速增长的需求或者发生核心技术人员的流失，公司的生产经营将受到一定的影响。

针对上述风险，公司将优化完善人力资源管理体系，将进一步在招聘录用、素质教育、技术培训、考核、奖惩、培养等各个环节加大力度，不断完善对各类人才有吸引力的绩效评价系统和相应的激励机制，力求建立一支素质一流、能够适应

国际化竞争的职业化员工团队。

同时，公司将建立健全人力资源培训体系，提高一线操作员工的招聘条件；并进一步完善培训体系，邀请产品研发人员结合操作工艺，讲解生产技术原理、不同产品的性能要求、生产设备构成等，提高操作员工的技术水平；另外，公司还将通过外聘专家来公司讲课或举办短期培训班来提高专业人员的水平。

7、生产投资项目实施及固定资产折旧增加的风险

公司生产投资项目实施过程中，可能存在因项目进度、投资成本、技术管理发生变化或宏观政策、市场环境发生重大不利变化等因素导致的项目实施风险，使项目经济效益达不到预期目标的风险。同时化工项目报批报建、试生产申请、竣工验收等环节涉及的部门和审批程序较多，存在项目审批达不到预期的风险。

公司生产投资项目及日常生产经营的需要购置新的生产设备和研发设备，建设新的研发中心，固定资产将大幅增加，固定资产折旧也将随之增加。固定资产折旧的增加短期内将增加公司的整体运营成本，对公司的盈利水平带来一定的影响。

针对上述风险，公司将在资金的计划、使用、核算和防范风险方面强化管理，以保证募集资金投资项目建设顺利推进，尽快实现预期收益。公司制定了《募集资金使用管理办法》等内控管理制度，以规范公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效率。公司将定期检查和披露募集资金使用情况，保证募集资金使用情况的合法合规。

公司将通过完善自动化生产线，优化产品生产管理系统等各生产环节，在降低生产成本的同时，提高产品生产效率及产品品质以降低产品制造费用，摊薄固定资产折旧成本，同时，公司加快了推进生产投资项目的建设，努力实现生产投资项目的预期收益，以抵消折旧费用增加导致利润下降的风险。

8、汇率风险

公司有一定比重的海外业务，当外币结算的货币汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司经营业绩产生较大影响。

针对上述风险，公司将密切关注汇率波动的情况，根据具体业务情况采取相应的措施，以规避风险的发生。

9、供应商变动风险

公司的供应商较为集中。公司与现有主要供应商经过长期合作建立了较为稳定的合作关系，但未来，若主要供应商受市场环境变化或自身因素影响，在产品、服务质量或供应及时性、充足性等方面不能满足公司的业务需求，抑或产品、服务价格提高，则将在短时间内对公司的业务经营业绩产生一定影响。

针对上述风险，公司重点关注与生产运营高度关联的供应商，由供应商管理团队负责分析供应商的履约能力，定期开展供应商评估；持续关注与生产运营高度关联的物资品类市场变动情况，由业务采购部门负责收集、分析价格波动情况。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.30%	2019 年 01 月 21 日	2019 年 01 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2019-011)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	58.63%	2019 年 04 月 22 日	2019 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-043)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	55.71%	2019 年 06 月 04 日	2019 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2018 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2019-055)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	南海成长	股份减持承诺	本合伙企业所持股票在锁定期满后两年内减持的，将提前 5 个交易日向发行人提交减持原因、减持数量、减持方式、未来减持计划、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明，并由发行人在减持前 3 个交易日予以公告。（此条限定为在我方持有发行人股份在 5% 以上时，如果持股在 5% 以下，则不受此条限制）。本合伙企业减持发行人股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和证券交易所的相关规定执行。若公司股票在此期间发生除权、除息的，上述发行价格将作相应调整。	2017 年 05 月 23 日	2017 年 5 月 23 日-2020 年 5 月 23 日	履行完毕，不存在违反该承诺的情形
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、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。

五、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

六、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

七、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。

八、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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他诉讼	101.2	否	尚未结案	尚未结案	不适用	不适用	无

九、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。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司于2018年2月12日召开第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十一次会议，审议通过了《关于<苏州晶瑞化

学股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于<苏州晶瑞化学股份有限公司第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期限限制性股票激励计划有关事宜的议案》，具体内容详见2018年2月13日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2018年3月6日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过上述议案，具体内容详见2018年3月7日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2018年5月7日，公司第一届董事会第二十二次会议、第一届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整第一期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向第一期限限制性股票激励计划首期激励对象授予限制性股票的议案》，具体内容详见2018年5月8日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2018年5月29日，公司完成了第一期限限制性股票激励计划所涉及的限制性股票授予登记工作，首次授予的限制性股票于2018年5月31日上市，具体内容详见2018年5月29日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的《苏州晶瑞化学股份有限公司关于第一期限限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（2018-052）。

2018年9月4日，公司第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整第一期限限制性股票激励计划预留部分授予数量的议案》、《关于第一期限限制性股票激励计划预留部分授予事项的议案》等议案，对第一期限限制性股票预留部分进行授予，具体内容详见2018年9月5日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2018年10月22日，公司完成了第一期限限制性股票激励计划预留部分的授予登记工作，预留部分的限制性股票于2018年10月25日上市，具体内容详见公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《苏州晶瑞化学股份有限公司关于第一期限限制性股票激励计划预留部分授予登记完成的公告》。

2019年6月4日，公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议审议通过了《关于第一期限限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》和《关于调整第一期限限制性股票激励计划首次授予及预留部分股票回购价格的议案》，同意对符合解除限售条件的激励对象第一个解除限售期内的限制性股票办理解除限售手续。具体内容详见2019年6月5日及2019年6月12日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

十三、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
丸红集团	江苏震宇股东	采购	光刻胶、高纯试剂原材料、液体硫磺等	市场定价	市场价格	3,925.19	16.86%	14,000	否	电汇	无	2019年04月02日	www.cninfo.com.cn公告号: 2019-030
丸红集团	江苏震宇股东	销售	光刻胶、硫酸、功能性材料等	市场定价	市场价格	42.35	0.11%	800	否	电汇	无	2019年04月02日	www.cninfo.com.cn公告号: 2019-030
合计				--	--	3,967.54	--	14,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
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)				预计向丸红集团光刻胶、高纯试剂原材料、液体硫磺等关联采购不超过 14,000 万元,预计公司向丸红集团光刻胶、硫酸、功能性材料等销售不超过 800 万元,本报告期内实际履行情况未超过关联交易预计									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江苏阳恒	2018 年 12 月 12 日	10,000						
江苏阳恒、苏州瑞红	2019 年 01	4,000	2019 年 04 月	1,344	连带责任保	在以下日期中较	否	否

	月 03 日		09 日		证	早者发生时终止： (1) 最后一个还款日起满两年之日； (2) 债务人在融资协议项下所有应付金额都以令花旗银行满意的方式偿还给花旗银行之日。		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			4,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				1,344
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			14,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				1,344
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏阳恒、苏州瑞红	2019 年 01 月 03 日	同上	2019 年 04 月 09 日	同上	连带责任保证	在以下日期中较早者发生时终止： (1) 最后一个还款日起满两年之日； (2) 债务人在融资协议项下所有应付金额都以令花旗银行满意的方式偿还给花旗银行之日。	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			同 B1	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				同 B2
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			同 B1	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				同 B4
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			4,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				1,344
报告期末已审批的担保额度合			14,000	报告期末实际担保余				1,344

计 (A3+B3+C3)		额合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			2.61%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0

其他说明

为进一步拓宽融资渠道,优化融资结构,满足公司及子公司江苏阳恒、苏州瑞红的生产经营的资金需求,公司与江苏阳恒之间、公司与苏州瑞红之间及苏州瑞红与江苏阳恒之间提供互相担保,担保总金额不超过4,000万元人民币,该事项已分别经第一届董事会第三十次会议及2019年第一次临时股东大会审议通过。具体明细情况如下表所示:

序号	担保方	被担保方	担保双方关系	互相担保金额
1	公司	苏州瑞红	母公司与子公司	共计不超过 4,000万元人民币
2	公司	江苏阳恒	母公司与子公司	
3	苏州瑞红	公司	子公司与母公司	
4	苏州瑞红	江苏阳恒	担保双方均为公司的 控股子公司	
5	江苏阳恒	公司	子公司与母公司	
6	江苏阳恒	苏州瑞红	担保双方均为公司的 控股子公司	

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

晶瑞股份	废空桶、废酸、含氟废液、废有机溶剂、废活性炭、废树脂	委托处置	不适用	不适用	不适用	不适用	173.53 吨	334 吨	无
江苏震宇	COD	接管排放	1	厂区西南角	25 mg/l	500mg/l	0.137 吨	0.472 吨	无
江苏震宇	氨氮	接管排放	1	厂区西南角	4.35mg/l	35mg/l	0.024 吨	0.122 吨	无
江苏震宇	二氧化硫	连续排放	1	硫酸车间内	82 mg/m3	200 mg/m3	42.8 吨	129.9 吨	无
江苏震宇	硫酸雾	连续排放	1	硫酸车间内	5 mg/m3	5 mg/m3	2.61 吨	8.36 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内公司严格遵守有关法律法规与行业标准，对所有产生的危险废物规范收集和贮存；委托有资质的危险废物处理厂商处置，并定期跟踪危废处理厂商的处理情况，确保各类污染物达标排放和合规处置。公司不断优化生产过程中产生废水、废气的工艺流程，减少废水、废气的排放，时刻保障建成的废气、废水处理设施高效、稳定运行，确保生产过程产生的废水、废气等达标排放，同时不断完善危险废物管理体系，从源头控制危险废物的产生。

公司及下属子公司将不断完善环境保护及防治污染相关的制度，并严格按照相关法律法规要求建设防治污染相关的设施，持续加强环保设施运维管理，定期开展环保设施运行状态检查。报告期内，公司及子公司环保设施运行高效，未发生重大环境污染事故。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司认真贯彻落实《环境保护法》、《环境影响保护法》、《建设项目环境保护管理条例》，自觉遵守各级环保法律法规、行业要求、政府规定，三废污染设施严格按照“三同时”要求进行建设并运行。营运期间，严格按照环境影响评价文件及环保主管部门批复要求，积极开展污染防治工作，确保环保设施的正常运行。环评批复文号：通环管（2009）090号，环保验收文号：通环验（2013）0057号，以及环境影响报告书批复 苏环建准字[2016]第113号。

突发环境事件应急预案

本公司及下属子公司建立了相关突发环境事件应急预案，针对本公司及下属子公司重要环境因素可能造成不同程度的环境影响，公司制定了较为完善的突发环境事件应急预案与安全事故应急救援预案，组建了事故应急救援队伍，规范应急处置程序，定期组织相关应急预案的演练与评审工作，确保应急预案的有效性，提升本公司及下属子公司的应急处置能力，防范于未然。

环境自行监测方案

公司建立了污染物定期监测计划。公司废水PH、COD及氨氮安装了在线监控并与如皋市环保局联网实时上传监测数据；定期委托第三方对废水废气主要污染物进行监测；公司内部对环保设施的运行情况及时检查，确保公司实现达标排放。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

2018年5月15日，公司召开第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司符合公开发行A股可转换公司债券条件的议案》、《关于公司公开发行A股可转换公司债券方案的议案》及《关于公司<公开发行A股可转换公司债券预案>的议案》等议案。具体内容详见2018年5月16日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2018年6月12日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过上述议案，具体内容详见2018年6月13日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2018年9月4日，公司召开第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司<公开发行A股可转换公司债券预案（修订稿）>的议案》、《关于公司<公开发行A股可转换公司债券的论证分析报告（修订稿）>的议案》等议案，具体内容详见2018年9月5日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

公司已收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》，中国证监会决定对公司申请公开发行可转换公司债券予以受理，具体内容详见2018年9月22日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

根据公司2018年第三次临时股东大会授权，公司拟聘请国信证券股份有限公司担任公司本次公开发行可转换公司债券的保荐机构，招商证券股份有限公司未完成的关于公司首次公开发行股票的持续督导工作将由国信证券股份有限公司承继，负责公司持续督导相关工作。具体内容详见2018年9月29日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2018年12月25日，中国证监会第十七届发行审核委员会对公司公开发行可转换公司债券的申请进行了审核，根据审核结果，公司本次公开发行可转换公司债券的申请获得通过。具体内容详见2018年12月26日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2019年5月8日，公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于创业板公开发行可转换公司债券会后事项的专项说明》。

2019年5月10日，公司收到中国证监会出具的《关于苏州晶瑞化学股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]687号）。具体内容详见2019年5月11日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

报告期内，公司本次公开发行可转换公司债券尚未实施。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	67,329,637	44.46%				1,696,730	1,696,730	69,026,367	45.58%
3、其他内资持股	32,183,816	21.25%				1,696,730	1,696,730	33,880,546	22.37%
境内自然人持股	32,183,816	21.25%				1,696,730	1,696,730	33,880,546	22.37%
4、外资持股	35,145,821	23.21%				0	0	35,145,821	23.21%
其中：境外法人持股	35,145,821	23.21%				0	0	35,145,821	23.21%
二、无限售条件股份	84,096,350	55.54%				-1,696,730	-1,696,730	82,399,620	54.42%
1、人民币普通股	84,096,350	55.54%				-1,696,730	-1,696,730	82,399,620	54.42%
三、股份总数	151,425,987	100.00%				0	0	151,425,987	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司第一期限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已成就，相关限制性股票于2019年6月17日解除限售并流通上市，此次解除限售的股份数量为654,510股。占公司总股本的0.4322%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

第一期限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的解除限售是根据公司2018年第二次临时股东大会授权，经2019年6月4日召开的第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议审议通过后实施。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
新银国际有限公司	35,145,821	0	0	35,145,821	首发限售	首发限售期止
许宁	12,485,961	1,036,043	3,816,640	15,266,558	高管锁定股份	高管锁定期止
苏钢	7,399,126	1,132,651	0	6,266,475	高管锁定股份	高管锁定期止
徐成中	4,229,440	271,968	1,319,158	5,276,630	高管锁定股份	高管锁定期止
吴天舒	3,375,572	364,221	0	3,011,351	高管锁定股份	高管锁定期止
常磊	1,421,461	0	21	1,421,482	高管锁定股份	高管锁定期止
薛利新	865,696	27,074	0	838,622	高管锁定股份、 限制性股票限售	高管锁定期止、 首次授予的限制性股票限售期止
胡建康	307,088	27,074	10,153	290,167	高管锁定股份、 限制性股票限售	高管锁定期止、 首次授予的限制性股票限售期止
程欢瑜	211,330	27,074	10,151	194,407	高管锁定股份、 限制性股票限售	高管锁定期止、 首次授予的限制性股票限售期止
常延武	169,200	0	0	169,200	高管锁定股份、 限制性股票限售	高管锁定期止、 授予的预留部分 限制性股票限售期止
其他	1,718,942	573,288	0	1,145,654	限制性股票限售	限制性股票限售期止
合计	67,329,637	3,459,393	5,156,123	69,026,367	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、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	10,495	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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新银国际有限公司	境外法人	23.21%	35,145,821	0	35,145,821	0		
许宁	境内自然人	10.08%	15,266,558	0	15,266,558	0	质押	6,000,000
苏钢	境内自然人	5.52%	8,355,300	0	6,266,475	2,088,825		
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.99%	7,551,095	0	0	7,551,095		
徐成中	境内自然人	3.48%	5,276,630	0	5,276,630	0		
吴天舒	境内自然人	2.65%	4,015,135	0	3,011,351	1,003,784		
上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.60%	3,941,498	-1,663,124	0	3,941,498		
尤家栋	境内自然人	1.95%	2,945,490	-555,309	0	2,945,490		
常磊	境内自然人	0.94%	1,421,482	0	1,421,482	0		
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.92%	1,397,624	-569,000	0	1,397,624		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）和上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）由受同一实际控制人控制，为一致行动人。除此以外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	7,551,095	人民币普通股	7,551,095					
上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）	3,941,498	人民币普通股	3,941,498					
尤家栋	2,945,490	人民币普通股	2,945,490					
苏钢	2,088,825	人民币普通股	2,088,825					
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	1,397,624	人民币普通股	1,397,624					

潘莹		1,106,225	人民币普通股	1,106,225
吴天舒		1,003,784	人民币普通股	1,003,784
朱蓓叶		977,347	人民币普通股	977,347
龚志庆		828,801	人民币普通股	828,801
平安信托有限责任公司—金蕴 21 期（泓璞 1 号）集合资金信托		728,646	人民币普通股	728,646
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件股东中，上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）和上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）由受同一实际控制人控制，为一致行动人。除此以外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用			

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。

四、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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴天舒	董事长、总经理	现任	4,015,135			4,015,135			
罗培楠	董事	现任	35,145,821			35,145,821			
李勃	董事	现任							
苏钢	董事	现任	8,355,300			8,355,300			
邱忠乐	董事	现任							
程欢瑜	董事、财务总监、董事会秘书	现任	259,210			259,210	67,687		40,613
屠一锋	独立董事	现任							
陈鑫	独立董事	现任							
袁泉	独立董事	现任							
常磊	监事会主席	现任	1,421,482			1,421,482			
陈霞	监事	现任	50,765			50,765	50,765		50,765
陈红红	职工代表监事	现任							
胡建康	副总经理	现任	386,890			386,890	67,687		40,613
常延武	副总经理	现任	169,200			169,200	169,200		169,200
许宁	董事	离任	15,266,558			15,266,558			
张一巍	董事	离任							
徐成中	监事会主席	离任	5,276,630			5,276,630			
肖毅鹏	监事	离任							
合计	--	--	70,346,991	0	0	70,346,991	355,339	0	301,191

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
许宁	董事	任期满离任	2019 年 01 月 21 日	董事会换届
张一巍	董事	任期满离任	2019 年 01 月 21 日	董事会换届
徐成中	监事会主席	任期满离任	2019 年 01 月 21 日	监事会换届
肖毅鹏	监事	任期满离任	2019 年 01 月 21 日	监事会换届
邱忠乐	董事	被选举	2019 年 01 月 21 日	董事会换届
程欢瑜	董事	被选举	2019 年 01 月 21 日	董事会换届
常磊	监事会主席	被选举	2019 年 01 月 21 日	监事会换届
陈霞	监事	被选举	2019 年 01 月 21 日	监事会换届
常延武	副总经理	聘任	2019 年 01 月 21 日	高级管理人员聘任

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 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、合并资产负债表

编制单位：苏州晶瑞化学股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	104,459,627.96	102,020,276.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	103,573,961.61	168,967,197.43
应收账款	237,127,042.98	251,834,754.16
应收款项融资		
预付款项	5,411,447.24	2,516,933.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,229,942.47	3,096,115.08
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	101,598,875.50	89,113,546.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,099,420.38	9,164,268.28
流动资产合计	568,500,318.14	626,713,091.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,351,105.64	18,852,906.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	348,197,215.14	365,283,368.59
在建工程	73,856,272.88	31,549,256.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,413,671.43	56,630,087.22
开发支出		
商誉	23,584,211.39	23,584,211.39
长期待摊费用	386,434.50	502,364.88
递延所得税资产	10,690,072.00	8,297,208.36
其他非流动资产	61,046,748.65	57,155,164.73
非流动资产合计	598,525,731.63	561,854,568.24
资产总计	1,167,026,049.77	1,188,567,659.31
流动负债：		
短期借款	175,736,500.49	173,300,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	161,894,949.98	190,056,690.05
预收款项	1,511,407.51	2,858,794.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,418,872.82	22,286,943.78
应交税费	2,715,963.41	9,595,834.02
其他应付款	16,281,086.35	17,214,589.64
其中：应付利息	146,850.94	199,671.49
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	882,250.00	
其他流动负债		
流动负债合计	376,441,030.56	415,312,851.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	155,261,000.00	142,925,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	34,376,164.98	39,035,096.28
递延所得税负债	2,445,227.91	2,473,397.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	192,082,392.89	184,433,993.95
负债合计	568,523,423.45	599,746,845.60
所有者权益：		
股本	151,425,987.00	151,425,987.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	223,269,151.09	215,581,041.85
减：库存股	11,323,621.80	16,405,191.00
其他综合收益		
专项储备	9,624,729.68	7,793,398.57
盈余公积	15,568,554.22	15,568,554.22
一般风险准备		
未分配利润	126,900,540.88	135,168,166.09
归属于母公司所有者权益合计	515,465,341.07	509,131,956.73
少数股东权益	83,037,285.25	79,688,856.98
所有者权益合计	598,502,626.32	588,820,813.71
负债和所有者权益总计	1,167,026,049.77	1,188,567,659.31

法定代表人：吴天舒

主管会计工作负责人：程欢瑜

会计机构负责人：雷秀娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	34,877,741.73	43,136,653.58
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,730,204.67	43,781,241.77
应收账款	80,850,130.44	91,042,091.98

应收款项融资		
预付款项	3,570,106.93	1,110,970.70
其他应收款	19,802,981.28	61,583,334.51
其中：应收利息		
应收股利	16,049,158.21	60,000,000.00
存货	20,103,599.19	19,123,427.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,403,628.13	3,279,417.71
流动资产合计	182,338,392.37	263,057,137.84
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	272,160,402.80	265,474,176.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	219,034,653.46	224,435,193.38
在建工程	46,135,695.50	27,572,657.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,988,712.11	15,481,584.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,855,446.89	3,371,360.03
其他非流动资产	28,649,959.71	21,276,825.21
非流动资产合计	592,824,870.47	557,611,797.43
资产总计	775,163,262.84	820,668,935.27

流动负债：		
短期借款	79,300,000.00	89,300,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	74,030,398.96	92,048,915.03
预收款项	127,890.31	160,703.48
合同负债		
应付职工薪酬	4,186,229.75	9,121,432.30
应交税费	241,699.60	634,384.20
其他应付款	11,787,331.53	16,808,691.93
其中：应付利息	62,265.94	115,086.49
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	882,250.00	
其他流动负债		
流动负债合计	170,555,800.15	208,074,126.94
非流动负债：		
长期借款	155,261,000.00	142,925,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	155,261,000.00	142,925,500.00
负债合计	325,816,800.15	350,999,626.94
所有者权益：		

股本	151,425,987.00	151,425,987.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	204,236,274.10	196,548,164.86
减：库存股	11,323,621.80	16,405,191.00
其他综合收益		
专项储备	16,997.64	64,792.34
盈余公积	15,568,554.22	15,568,554.22
未分配利润	89,422,271.53	122,467,000.91
所有者权益合计	449,346,462.69	469,669,308.33
负债和所有者权益总计	775,163,262.84	820,668,935.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	374,758,154.46	366,554,786.09
其中：营业收入	374,758,154.46	366,554,786.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	362,406,722.53	343,106,211.23
其中：营业成本	277,097,721.64	264,743,771.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,134,554.26	2,580,746.65
销售费用	27,691,934.15	25,087,293.14
管理费用	31,264,603.35	26,403,801.65
研发费用	14,020,624.80	16,243,768.92

财务费用	10,197,284.33	8,046,829.15
其中：利息费用	7,767,538.40	6,809,945.05
利息收入	241,898.32	419,447.59
加：其他收益	9,137,142.42	6,210,659.34
投资收益（损失以“-”号填列）	539,513.79	-219,117.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	509,314.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,021,444.45	-2,923,788.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-95,010.28	64,095.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,420,948.19	26,580,423.54
加：营业外收入	60.92	1,711,733.28
减：营业外支出	49,807.30	176,212.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,371,201.81	28,115,944.49
减：所得税费用	2,928,122.28	3,701,528.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,443,079.53	24,414,415.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,443,079.53	24,414,415.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	14,438,658.09	23,914,446.11
2.少数股东损益	3,004,421.44	499,969.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	17,443,079.53	24,414,415.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,438,658.09	23,914,446.11
归属于少数股东的综合收益总额	3,004,421.44	499,969.64
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0953	0.1592
(二)稀释每股收益	0.0953	0.1592

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：吴天舒

主管会计工作负责人：程欢瑜

会计机构负责人：雷秀娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	110,990,739.15	152,090,422.22
减：营业成本	84,162,875.15	118,119,744.85
税金及附加	505,861.58	564,444.52
销售费用	10,870,807.75	11,763,686.41
管理费用	15,639,612.10	13,574,505.38
研发费用	8,182,629.22	8,550,387.81
财务费用	6,157,346.04	4,612,743.18
其中：利息费用	5,672,525.17	4,692,366.69
利息收入	58,310.97	241,691.71
加：其他收益	1,901,000.00	290,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	539,513.79	29,697,256.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	52,847.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-770,094.85	6,447.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,532.61	17,012.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,802,593.86	24,915,627.15
加：营业外收入	60.92	1,283,295.20
减：营业外支出	20,000.00	145,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,822,532.94	26,053,922.35
减：所得税费用	-2,484,086.86	-1,024,327.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,338,446.08	27,078,250.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,338,446.08	27,078,250.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-10,338,446.08	27,078,250.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	383,342,841.23	289,569,933.01

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,126,864.69	1,545,037.46
收到其他与经营活动有关的现金	5,662,447.47	3,706,128.20
经营活动现金流入小计	391,132,153.39	294,821,098.67
购买商品、接受劳务支付的现金	249,596,373.25	202,418,768.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	37,120,775.17	36,366,219.58
支付的各项税费	22,876,058.41	19,635,478.09
支付其他与经营活动有关的现金	22,573,990.99	18,305,761.02
经营活动现金流出小计	332,167,197.82	276,726,227.21
经营活动产生的现金流量净额	58,964,955.57	18,094,871.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	66,000,000.00
取得投资收益收到的现金	41,315.06	222,109.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	137,000.00	90,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,280,000.00	

投资活动现金流入小计	29,458,315.06	66,312,609.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,131,580.84	78,016,795.37
投资支付的现金	30,000,000.00	173,990,831.50
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	73,131,580.84	252,007,626.87
投资活动产生的现金流量净额	-43,673,265.78	-185,695,017.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		46,583,732.64
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	102,536,500.49	116,229,260.00
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	102,536,500.49	162,812,992.64
偿还债务支付的现金	86,882,250.00	68,971,525.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,454,968.41	9,834,618.56
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		17,307,297.83
筹资活动现金流出小计	117,337,218.41	96,113,441.39
筹资活动产生的现金流量净额	-14,800,717.92	66,699,551.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-684,078.38	711,862.13
五、现金及现金等价物净增加额	-193,106.51	-100,188,732.45
加：期初现金及现金等价物余额	80,837,734.47	223,983,218.96
六、期末现金及现金等价物余额	80,644,627.96	123,794,486.51

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	73,938,257.44	75,258,597.31
收到的税费返还	0.00	211,682.34
收到其他与经营活动有关的现金	2,974,930.95	2,588,812.65
经营活动现金流入小计	76,913,188.39	78,059,092.30
购买商品、接受劳务支付的现金	28,599,998.93	24,734,435.09
支付给职工以及为职工支付的现金	17,703,865.77	16,103,166.59
支付的各项税费	711,055.21	611,243.09
支付其他与经营活动有关的现金	9,791,602.65	7,831,429.57
经营活动现金流出小计	56,806,522.56	49,280,274.34
经营活动产生的现金流量净额	20,106,665.83	28,778,817.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	25,041,315.06	6,306,977.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,041,315.06	56,306,977.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,050,617.57	46,775,309.47
投资支付的现金	33,000,000.00	196,337,199.50
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	53,050,617.57	243,112,508.97
投资活动产生的现金流量净额	-3,009,302.51	-186,805,531.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		12,562,200.00
取得借款收到的现金	54,100,000.00	61,100,000.00

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	54,100,000.00	73,662,200.00
偿还债务支付的现金	50,882,250.00	13,982,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,452,513.64	4,617,486.32
支付其他与筹资活动有关的现金		670,000.00
筹资活动现金流出小计	79,334,763.64	19,269,736.32
筹资活动产生的现金流量净额	-25,234,763.64	54,392,463.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-121,511.53	-227,502.84
五、现金及现金等价物净增加额	-8,258,911.85	-103,861,752.65
加：期初现金及现金等价物余额	43,136,653.58	167,851,310.61
六、期末现金及现金等价物余额	34,877,741.73	63,989,557.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	151,425,987.00				215,581,041.85	16,405,191.00		7,793,398.57	15,568,554.22		135,168,166.09		509,131,956.73	79,688,856.98	588,820,813.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	151,425,987.00				215,581,041.85	16,405,191.00		7,793,398.57	15,568,554.22		135,168,166.09		509,131,956.73	79,688,856.98	588,820,813.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,688,109.24	-5,081,569.20		1,831,331.11			-8,267,625.21		6,333,384.34	3,348,428.27	9,681,812.61
（一）综合收益总额											14,438,658.09		14,438,658.09	3,004,421.44	17,443,079.53
（二）所有者投入和减少资本					7,688,109.24	-5,081,569.20							12,769,678.44		12,769,678.44
1. 所有者投入的普															

普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,688,109.24							7,688,109.24			7,688,109.24
4. 其他					-5,081,569.20							5,081,569.20			5,081,569.20
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备						1,831,331.11					1,831,331.11	344,006.83	2,175,337.94
1. 本期提取						4,817,003.29					4,817,003.29	907,630.73	5,724,634.02
2. 本期使用						-2,985,672.18					-2,985,672.18	-563,623.90	-3,549,296.08
(六) 其他													
四、本期期末余额	151,425,987.00				223,269,151.09	11,323,621.80	9,624,729.68	15,568,554.22	126,900,540.88		515,465,341.07	83,037,285.25	598,502,626.32

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	88,249,935.00				249,888,094.27			7,373,264.61	10,561,424.69		89,957,147.58		446,029,866.15		446,029,866.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	88,249,935.00				249,888,094.27			7,373,264.61	10,561,424.69		89,957,147.58		446,029,866.15		446,029,866.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	62,771,952.00				-47,320,529.08	12,562,200.00	1,018,122.97				23,914,446.11		27,821,792.00	72,905,315.07	100,727,107.07
(一) 综合收益总额											23,914,446.11		23,914,446.11	499,969.64	24,414,415.75
(二) 所有者投入和减	997,000.00				14,454,422.92	12,562,200.00							2,889,222.92	72,405,345.43	75,294,568.35

少资本														
1. 所有者投入的普通股	997,000.00				11,565,200.00	12,562,200.00							72,405,345.43	72,405,345.43
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,889,222.92							2,889,222.92		2,889,222.92
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	61,774,952.00				-61,774,952.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	61,774,952.00				-61,774,952.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他													
(五) 专项储备							1,018,122.97				1,018,122.97		1,018,122.97
1. 本期提取							4,515,537.09				4,515,537.09		4,515,537.09
2. 本期使用							-3,497,414.12				-3,497,414.12		-3,497,414.12
(六) 其他													
四、本期期末余额	151,021,887.00				202,567,565.19	12,562,200.00	8,391,387.58	10,561,424.69		113,871,593.69	473,851,658.15	72,905,315.07	546,756,973.22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	151,425,987.00				196,548,164.86	16,405,191.00		64,792.34	15,568,554.22	122,467,000.91		469,669,308.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	151,425,987.00				196,548,164.86	16,405,191.00		64,792.34	15,568,554.22	122,467,000.91		469,669,308.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,688,109.24	-5,081,569.20		-47,794.70		-33,044,729.38		-20,322,845.64
（一）综合收益总额										-10,338,446.08		-10,338,446.08
（二）所有者投入和减少资本					7,688,109.24	-5,081,569.20						12,769,678.44

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,688,109.24							7,688,109.24
4. 其他						-5,081,569.20						5,081,569.20
(三) 利润分配											-22,706,283.30	-22,706,283.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-22,706,283.30	-22,706,283.30
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备											-47,794.70	-47,794.70
1. 本期提取											1,581,408.78	1,581,408.78
2. 本期使用											-1,629,203.48	-1,629,203.48

(六) 其他												
四、本期期末余额	151,425,987.00				204,236,274.10	11,323,621.80		16,997.64	15,568,554.22	89,422,271.53		449,346,462.69

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,249,935.00				231,126,891.01			2,098,353.95	10,561,424.69	77,402,835.19		409,439,439.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,249,935.00				231,126,891.01			2,098,353.95	10,561,424.69	77,402,835.19		409,439,439.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	62,771,952.00				-47,320,529.08	12,562,200.00		-660,096.95		27,078,250.29		29,307,376.26
(一) 综合收益总额										27,078,250.29		27,078,250.29
(二) 所有者投入和减少资本	997,000.00				14,454,422.92	12,562,200.00						2,889,222.92
1. 所有者投入的普通股	997,000.00				11,565,200.00	12,562,200.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,889,222.92							2,889,222.92
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	61,774,952.00				-61,774,952.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	61,774,952.00				-61,774,952.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-660,096.95				-660,096.95
1. 本期提取								1,484,718.42				1,484,718.42
2. 本期使用								-2,144,815.37				-2,144,815.37
（六）其他												
四、本期期末余额	151,021,887.00				183,806,361.93	12,562,200.00		1,438,257.00	10,561,424.69	104,481,085.48		438,746,816.10

三、公司基本情况

苏州晶瑞化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州晶瑞化学有限公司（以下简称“晶瑞有限”），系由苏州瑞晶化学有限公司（以下简称“苏州瑞晶”）和新侨国际投资有限公司（以下简称“新侨投资”）于2001年11月16日共同出资组建的中外合资有限责任公司。

经历次变更后，2015年6月10日，公司董事会通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，按晶瑞有限原账面净资产值整体变更为外商投资股份有限公司，变更后公司名称为苏州晶瑞化学股份有限公司，注册资本为人民币6,618.7435万元，以各发起人截止2014年12月31日扣除专项储备后的净资产折股投入。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]581号文《关于核准苏州晶瑞化学股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，本公司发行社会公众股2,206.25万股，每股面值1元，发行后总股本变更为8,824.9935万股，注册资本变更为8,824.9935万元，并于2017年5月23日在深圳证券交易所上市。2017年8月16日，本公司换领了统一社会信用代码为91320500732526198B的营业执照。

经转增资本、增发授予限制性股票，截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数15,142.5987万股，注册资本为人民币15,142.5987万元。

注册地址：江苏省苏州市吴中经济开发区澄湖东路3号，法定代表人：吴天舒；实际控制法人：新银国际有限公司，实际控制人：罗培楠。

1. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子化学品制造行业，主要产品或服务为：生产销售微电子用超纯化学材料和其他精细化工产品。

经营范围：生产电子工业用超纯化学材料（硫酸、硝酸、盐酸、氢氟酸、乙酸[含量>80%]、2-丙醇、氟化铵、过氧化氢[20%≤含量≤60%]、氨溶液[10%<含氨≤35%]）及液体消毒剂【过氧乙酸（含餐具洗涤剂）[含量≤43%，含水≥5%，含乙酸≥35%，含过氧化氢≤6%，含有稳定剂]、过氧化氢】，开发生产电子工业用超纯化学材料，销售公司自产产品；从事一般化学品和危险化学品（按有效的《危险化学品经营许可证》所列项目及方式经营）的批发业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；提供相关技术服务、咨询和技术转让。（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）（外资比例小于25%）。

2. 财务报表的批准报出本财务报表业经公司全体董事于2019年7月19日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共8家，具体包括本公司及苏州瑞红、瑞红锂电池、眉山晶瑞、善丰投资、江苏阳恒、江苏震宇、阳阳物资。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则规定，对收入确认等交易事项进行了若干项目具体会计政策和会计估计，详见本报告第十节本附注五、39收入。

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合并财务状况及经营成果和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日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月

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

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

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

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

3.非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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，采用当月1日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

10、金融工具

1、金融工具的分类：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

5、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收票据

本公司以预期损失为基础，将应收票据按类似信用风险特征划分若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备

商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备
--------	---------------

12、应收账款

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

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合, 在组合基础上基于所有合理且有依据的信息 (包括前瞻性信息) 计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

(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	500万元以上 (含)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例
6个月以内	1.00%
7-12个月以内	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	20.00%
3-4年	50.00%
4-5年	100.00%
5年以上	100.00%

(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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照应收款项的减值损失计量方法处理。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1)、低值易耗品采用一次转销法；
- 2)、包装物采用一次转销法。

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股

权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负

债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计

处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2.固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基

础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3.固定资产后续计量及处置

(1)固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2)固定资产的后续支出

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

(3)固定资产处置

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	0~10	4.5~5.00
生产设备	年限平均法	3~10	0~10	9.00~33.00
生产设备-基础设施	年限平均法	10~20	0~10	4.50~10.00
运输设备	年限平均法	4~5	0~10	18.00~25.00
办公设备及其他	年限平均法	3~5	0~10	18.00~33.00

不适用。

(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。

25、在建工程

1、在建工程初始计量

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；

该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、专利权、非专利技术及计算机软件等。

1.无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2.无形资产的后续计量

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：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	
计算机软件	5年	
专利权	预计受益年限	
非专利技术	预计受益年限	

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。

3.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

32、长期待摊费用

1、摊销方法

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

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
租赁房屋装修费	租赁合同年限	
其他	预计可使用年限	

33、合同负债

不适用。

34、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。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，

确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(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。

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

不适用。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

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。

公司目前销售商品收入确认有如下四种情形：

- 1) 月末根据客户签收的送货明细及结算价，开具发票确认收入。
- 2) 月末根据当月所取得的送货对账单，当月开具发票确认收入。对账期限由公司与客户事先约定。
- 3) 存货寄售业务，以客户对账后的实际使用量来对账开票确认收入。
- 4) 海外销售业务，以货物提单日期为收入确认时点。

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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.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。

40、政府补助

1.类型

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

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

2.政府补助的确认

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

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

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，对政府补助业当采用总额法会计处理，且一贯地运用该方法。

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内按照合理、系统的方法分期计入；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

41、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

1.经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

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。

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”；比较数据相应调整。	董事会	2019年6月30日合并资产负债表“应收票据”列示金额为103,573,961.61元“应收账款”列示金额为237,127,042.98元；2018年12月31日合并资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额为420,801,951.59元。
资产负债表中“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”；比较数据相应调整。	董事会	2019年6月30日合并资产负债表“应付票据”列示金额为0.00元“应付账款”列示金额为161,894,949.98元；2018年12月31日合并资产负债表“应付票据及应付账款”列示金额为190,056,690.05元。
资产负债表中新增“应收款项融资”项目	董事会	根据财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对财务报表格式进行了修订。
利润表中将原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	董事会	根据财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对财务报表格式进行了修订。
利润表中将原“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”	董事会	根据财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对财务报表格式进行了修订。
利润表中新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”项目	董事会	根据财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对财务报表格式进行了修订。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	102,020,276.31	102,020,276.31	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	168,967,197.43	168,967,197.43	
应收账款	251,834,754.16	251,834,754.16	
应收款项融资	不适用		
预付款项	2,516,933.68	2,516,933.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,096,115.08	3,096,115.08	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	89,113,546.13	89,113,546.13	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,164,268.28	9,164,268.28	
流动资产合计	626,713,091.07	626,713,091.07	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		

可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	18,852,906.91	18,852,906.91	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	365,283,368.59	365,283,368.59	
在建工程	31,549,256.16	31,549,256.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	56,630,087.22	56,630,087.22	
开发支出			
商誉	23,584,211.39	23,584,211.39	
长期待摊费用	502,364.88	502,364.88	
递延所得税资产	8,297,208.36	8,297,208.36	
其他非流动资产	57,155,164.73	57,155,164.73	
非流动资产合计	561,854,568.24	561,854,568.24	
资产总计	1,188,567,659.31	1,188,567,659.31	
流动负债：			
短期借款	173,300,000.00	173,300,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	190,056,690.05	190,056,690.05	
预收款项	2,858,794.16	2,858,794.16	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	22,286,943.78	22,286,943.78	
应交税费	9,595,834.02	9,595,834.02	
其他应付款	17,214,589.64	17,214,589.64	
其中：应付利息	199,671.49	199,671.49	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	415,312,851.65	415,312,851.65	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	142,925,500.00	142,925,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	39,035,096.28	39,035,096.28	
递延所得税负债	2,473,397.67	2,473,397.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	184,433,993.95	184,433,993.95	
负债合计	599,746,845.60	599,746,845.60	
所有者权益：			
股本	151,425,987.00	151,425,987.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	215,581,041.85	215,581,041.85	
减：库存股	16,405,191.00	16,405,191.00	
其他综合收益			
专项储备	7,793,398.57	7,793,398.57	
盈余公积	15,568,554.22	15,568,554.22	
一般风险准备			
未分配利润	135,168,166.09	135,168,166.09	
归属于母公司所有者权益合计	509,131,956.73	509,131,956.73	
少数股东权益	79,688,856.98	79,688,856.98	
所有者权益合计	588,820,813.71	588,820,813.71	
负债和所有者权益总计	1,188,567,659.31	1,188,567,659.31	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	43,136,653.58	43,136,653.58	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	43,781,241.77	43,781,241.77	
应收账款	91,042,091.98	91,042,091.98	
应收款项融资	不适用		
预付款项	1,110,970.70	1,110,970.70	
其他应收款	61,583,334.51	61,583,334.51	
其中：应收利息			
应收股利	60,000,000.00	60,000,000.00	
存货	19,123,427.59	19,123,427.59	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	3,279,417.71	3,279,417.71	
流动资产合计	263,057,137.84	263,057,137.84	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	265,474,176.69	265,474,176.69	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	224,435,193.38	224,435,193.38	
在建工程	27,572,657.28	27,572,657.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	15,481,584.84	15,481,584.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,371,360.03	3,371,360.03	
其他非流动资产	21,276,825.21	21,276,825.21	
非流动资产合计	557,611,797.43	557,611,797.43	
资产总计	820,668,935.27	820,668,935.27	
流动负债：			
短期借款	89,300,000.00	89,300,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	92,048,915.03	92,048,915.03	

预收款项	160,703.48	160,703.48	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	9,121,432.30	9,121,432.30	
应交税费	634,384.20	634,384.20	
其他应付款	16,808,691.93	16,808,691.93	
其中：应付利息	115,086.49	115,086.49	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	208,074,126.94	208,074,126.94	
非流动负债：			
长期借款	142,925,500.00	142,925,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	142,925,500.00	142,925,500.00	
负债合计	350,999,626.94	350,999,626.94	
所有者权益：			
股本	151,425,987.00	151,425,987.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	196,548,164.86	196,548,164.86	
减：库存股	16,405,191.00	16,405,191.00	
其他综合收益			

专项储备	64,792.34	64,792.34	
盈余公积	15,568,554.22	15,568,554.22	
未分配利润	122,467,000.91	122,467,000.91	
所有者权益合计	469,669,308.33	469,669,308.33	
负债和所有者权益总计	820,668,935.27	820,668,935.27	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供有形动产租赁服务、其他应税销售服务行为	16%、13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%

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
本公司	15%
苏州瑞红	15%
瑞红锂电池	25%
眉山晶瑞	25%
江苏阳恒	25%
江苏震宇	25%
阳阳物资	10%
善丰投资	25%

2、税收优惠

1、本公司

2018年10月24日，经江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201832000695，期限为2018年-2020年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2018年-2020年按15%的税率计缴企业所得税。

2、苏州瑞红

2018年10月24日，经江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201832000468，期限为2018年-2020年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2018年-2020年按15%的税率计缴企业所得税。

3、江苏震宇

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第三十三条，江苏震宇的蒸汽业务属于《资源综合利用所得税优惠目录》（2008年版）中“第二类”序号第9条的范围，根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税）[2008]47号“第一条”规定，对该类营业收入享受计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额的所得税优惠政策。

根据财政部、税务总局2015年6月12日发布的《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78号），江苏震宇的蒸汽业务符合目录中规定的内容，享受增值税即征即退的优惠政策。

4、阳阳物资

根据财政部、税务总局2018年7月11日发布的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号），对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，即实际税率为10%。

3、其他

不适用。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,131.96	108,887.15
银行存款	80,536,496.00	80,728,847.32

其他货币资金	23,815,000.00	21,182,541.84
合计	104,459,627.96	102,020,276.31

其他说明

截止2019年6月30日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	20,959,000.00	19,182,541.84
海关保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
农民工工资保证金	856,000.00	
合计	23,815,000.00	21,182,541.84

2、交易性金融资产

不适用

3、衍生金融资产

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	103,573,961.61	168,967,197.43
合计	103,573,961.61	168,967,197.43

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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	149,845,008.28	
合计	149,845,008.28	

(5) 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
----	-----------

其他说明

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

不适用

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

不适用

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,946,452.54	1.59%	3,946,452.54	100.00%		3,946,452.54	1.50%	3,946,452.54	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,946,452.54	1.59%	3,946,452.54	100.00%		3,946,452.54	1.50%	3,946,452.54	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	244,510,700.86	98.41%	7,383,657.88	3.02%	237,127,042.98	258,799,605.78	98.50%	6,964,851.62	2.69%	251,834,754.16
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备	244,510,700.86	98.41%	7,383,657.88	3.02%	237,127,042.98	258,799,605.78	98.50%	6,964,851.62	2.69%	251,834,754.16
合计	248,457,153.40	100.00%	11,330,110.42	4.56%	237,127,042.98	262,746,058.32	100.00%	10,911,304.16	4.15%	251,834,754.16

按单项计提坏账准备：3,946,452.54

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大的应收账款	3,946,452.54	3,946,452.54	100.00%	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：7,383,657.88

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	244,510,700.86	7,383,657.88	3.02%
合计	244,510,700.86	7,383,657.88	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	225,429,823.28
1 至 2 年	8,872,952.71
2 至 3 年	2,207,115.70
3 至 4 年	617,151.29
合计	237,127,042.98

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	6,964,851.62	418,806.26			7,383,657.88
单项金额不重大的 应收账款	3,946,452.54				3,946,452.54
合计	10,911,304.16	418,806.26			11,330,110.42

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

（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：

(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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	非关联关系	10,094,993.58	4.06	644,472.34
第二名	非关联关系	9,276,000.00	3.73	92,760.00
第三名	非关联关系	9,150,189.90	3.68	91,501.90
第四名	非关联关系	8,417,589.34	3.39	84,175.89
第五名	非关联关系	7,216,592.10	2.90	72,165.92
合计		44,155,364.92	17.76	985,076.05

(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、应收款项融资

不适用

7、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	5,378,937.24	99.40%	2,483,914.68	98.68%

1 至 2 年			100.00	0.01%
2 至 3 年	11,620.00	0.21%	700.00	0.03%
3 年以上	20,890.00	0.39%	32,219.00	1.28%
合计	5,411,447.24	--	2,516,933.68	--

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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
第一名	非关联关系	981,086.18	18.13	1年以内	服务费
第二名	非关联关系	751,448.92	13.89	1年以内	预付电费
第三名	非关联关系	652,807.36	12.06	1年以内	预付电费
第四名	非关联关系	347,562.80	6.42	1年以内	预付蒸汽费
第五名	非关联关系	231,191.95	4.27	1年以内	材料费
合计		2,964,097.21	54.77		

其他说明：

预付账款期末余额较期初增加115.00%，主要系本期预付费用及材料款增加所致。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,229,942.47	3,096,115.08
合计	2,229,942.47	3,096,115.08

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 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
押金、保证金	1,625,819.46	2,579,317.79
单位往来		900,000.00
其他	221,452.43	4,233.20
应收政府补助	614,247.78	772,262.33
合计	2,461,519.67	4,255,813.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,159,698.24		1,159,698.24
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		-928,121.04		-928,121.04
2019 年 6 月 30 日余额		231,577.20		231,577.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,347,699.81
1 至 2 年	768,465.00
2 至 3 年	113,777.66
合计	2,229,942.47

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	1,159,698.24	-928,121.04		231,577.20
合计	1,159,698.24	-928,121.04		231,577.20

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

4) 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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
第一名	保证金	820,000.00	1-2 年	33.31%	82,000.00
第二名	保证金	624,165.00	1-2 年	25.36%	31,208.25
第三名	增值税即征即退	614,247.78	1 年以内	24.95%	6,142.48
第四名	押金	60,000.00	1 年以内	2.44%	600.00
第五名	押金	50,000.00	5 年以上	2.03%	50,000.00
合计	--	2,168,412.78	--	88.09%	169,950.73

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
如皋市国税局	增值税即征即退	614,247.78	1 年以内	已于 2019 年 7 月收到退税款

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(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	29,478,093.13	0.00	29,478,093.13	32,630,306.24	0.00	32,630,306.24
在产品	771,952.89	0.00	771,952.89	796,313.47	0.00	796,313.47
库存商品	67,935,366.62	1,077,646.09	66,857,720.53	52,919,287.79	1,349,754.98	51,569,532.81
周转材料	4,491,108.95	0.00	4,491,108.95	4,117,393.61	0.00	4,117,393.61
合计	102,676,521.59	1,077,646.09	101,598,875.50	90,463,301.11	1,349,754.98	89,113,546.13

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(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	
原材料	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	1,349,754.98	2,021,444.45		2,293,553.34		1,077,646.09
周转材料	0.00					0.00
合计	1,349,754.98	2,021,444.45		2,293,553.34		1,077,646.09

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(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：

不适用

10、合同资产

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	13,356,222.02	6,677,803.08
所得税预缴税额		
增值税待认证进项税额	14,010.89	14,684.26
预付进口关税及增值税	243,338.41	2,235,931.88
可转债发行费用	485,849.06	235,849.06
合计	14,099,420.38	9,164,268.28

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初增加53.85%，主要系本期工程项目产生较大增值税留抵额及预付进口税费增加所致。

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
洮南金匱	18,852,906.91			498,198.73						19,351,105.64	
小计	18,852,906.91			498,198.73						19,351,105.64	
合计	18,852,906.91			498,198.73						19,351,105.64	

其他说明

无

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资参股公司	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

其他说明：

无

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	348,197,215.14	365,283,368.59
合计	348,197,215.14	365,283,368.59

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	148,395,830.30	363,167,930.97	6,713,029.02	45,002,304.66	563,279,094.95
2.本期增加金额	4,002,275.00	3,604,798.18	337,426.53	2,167,928.24	10,112,427.95
(1) 购置	4,002,275.00	2,122,263.34	337,426.53	1,346,350.89	7,808,315.76
(2) 在建工程转入		1,482,534.84		821,577.35	2,304,112.19
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			1,484,216.66		1,484,216.66
(1) 处置或报废			1,484,216.66		1,484,216.66
4.期末余额	152,398,105.30	366,772,729.15	5,566,238.89	47,170,232.90	571,907,306.24
二、累计折旧					
1.期初余额	34,645,260.30	126,508,246.92	4,336,759.59	32,505,459.55	197,995,726.36
2.本期增加金额	6,193,452.82	17,563,173.80	325,740.89	2,797,256.74	26,879,624.24
(1) 计提	6,193,452.82	17,563,173.80	325,740.89	2,797,256.74	26,879,624.24
3.本期减少金额			1,165,259.50		1,165,259.50
(1) 处置或报废			1,165,259.50		1,165,259.50
4.期末余额	40,838,713.12	144,071,420.72	3,497,240.98	35,302,716.29	223,710,091.10
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	111,559,392.18	222,701,308.43	2,068,997.91	11,867,516.61	348,197,215.14
2.期初账面价值	113,750,570.00	236,659,684.05	2,376,269.43	12,496,845.11	365,283,368.59

(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
房屋及建筑	16,536.60

(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
房屋及建筑物	48,875,600.84	公司正在按照相关法规和程序办理。

其他说明

无

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	55,157,246.39	31,549,256.16
工程物资	18,699,026.49	
合计	73,856,272.88	31,549,256.16

(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
电子工业用超纯化学品项目	39,405,288.76		39,405,288.76	26,845,674.52		26,845,674.52
销售技术服务中心项目				726,982.76		726,982.76
光刻胶	6,730,406.74		6,730,406.74			
眉山新建年产8.7万吨光电显示、半导体用新材料项目	7,033,639.65		7,033,639.65	2,356,598.88		2,356,598.88
其他	1,987,911.24		1,987,911.24	1,620,000.00		1,620,000.00
合计	55,157,246.39		55,157,246.39	31,549,256.16		31,549,256.16

(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
电子工业用超纯化学品项目	198,800,000.00	26,845,674.52	14,136,743.68	1,577,129.44		39,405,288.76	90.91%	90.91%	0.00	0.00	0.00%	募集、自筹
销售技术服务中心项目	21,739,000.00	726,982.76		726,982.76			96.97%	96.97%	0.00	0.00	0.00%	募集、自筹
光刻胶	18,000,000.00		6,730,406.74			6,730,406.74	37.39%	37.39%	0.00	0.00	0.00%	自筹
眉山新建年产 8.7 万吨光电显示、半导体用新材料项目	298,640,000.00	2,356,598.88	4,677,040.77			7,033,639.65	2.36%	2.36%	0.00	0.00	0.00%	自筹
其他		1,620,000.00	367,911.24			1,987,911.24			0.00	0.00	0.00%	
合计	537,179,000.00	31,549,256.16	25,912,102.43	2,304,112.20		55,157,246.39	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(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

其他说明

在建工程期末余额较期初增加74.83%，主要系本期新建项目持续投入所致。

(4) 工程物资

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
电子硫酸物资	18,699,026.49		18,699,026.49			
合计	18,699,026.49		18,699,026.49			

其他说明：

工程物资主要系本期新建项目投入所致。

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、使用权资产

不适用

26、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	59,706,452.62	3,792,500.00	5,643,280.00	1,286,504.08	70,428,736.70
2.本期增加金额				750,442.52	750,442.52
(1) 购置				750,442.52	750,442.52
(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	59,706,452.62	3,792,500.00	5,643,280.00	2,036,946.60	71,179,179.22

二、累计摊销					
1.期初余额	6,971,450.16	1,400,708.48	4,892,202.42	534,288.42	13,798,649.48
2.本期增加金额	624,063.78	183,625.02	64,450.44	94,719.07	966,858.31
(1) 计提	624,063.78	183,625.02	64,450.44	94,719.07	966,858.31
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,595,513.94	1,584,333.50	4,956,652.86	629,007.49	14,765,507.79
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	52,110,938.68	2,208,166.50	686,627.14	1,407,939.11	56,413,671.43
2.期初账面价值	52,735,002.46	2,391,791.52	751,077.58	752,215.66	56,630,087.22

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：

公司报告期末以账面价值10,914,388.35元的固定资产中房屋及建筑物、账面价值11,096,931.60元的土地使用权共同作为抵押条件，控股之孙公司江苏震宇从中国农业银行股份有限公司如皋支行获得短期借款10,000,000.00元。

27、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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
平板显示用彩胶的研制		1,252,565.44			1,252,565.44	
超高分辨率 i-line 光刻胶研发		1,225,895.82			1,225,895.82	
大规模集成电路用多层非金属氧化物蚀刻液的研制		1,145,222.34			1,145,222.34	
基于金钢线切割多晶硅制绒剂的研制		1,058,973.36			1,058,973.36	
年产 5 万吨、28nm 以下制程用电子级双氧水的研制		973,728.50			973,728.50	
超高深宽比正性光刻胶研发		951,739.64			951,739.64	
用于灰化和未灰化基底的铝后段工艺清洗液的研制		900,916.63			900,916.63	
大规模集成电路用多层金属膜蚀刻液的研制		793,005.41			793,005.41	
高分辨率 i-line 光刻胶研发		777,654.85			777,654.85	
电子材料级酚醛树脂研		771,518.38			771,518.38	

发						
新型锂电池隔膜材料研发		747,651.14			747,651.14	
OLED 用新型正性光刻胶研发		718,678.14			718,678.14	
大规模集成电路行业用超高纯硫酸的研制		644,425.54			644,425.54	
新型高感光度高抗蚀负性光刻胶研发		639,257.61			639,257.61	
平板显示用彩胶显影液的研制生研制		471,409.66			471,409.66	
微电子器件除去含铜的灰化后残留物清洗液的研制		451,423.04			451,423.04	
大规模集成电路行业用钨膜、氮化钛膜层蚀刻液研制		309,836.06			309,836.06	
太阳能行业废酸再生研制		172,765.42			172,765.42	
平板显示用光刻胶剥离液废液再生研制		8,357.82			8,357.82	
锂电池研发项目		5,600.00			5,600.00	
合计		14,020,624.80			14,020,624.80	

其他说明

无

28、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
		企业合并形成的	处置	
江苏阳恒	23,584,211.39			23,584,211.39
合计	23,584,211.39			23,584,211.39

(2) 商誉减值准备

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
场地改造	502,364.88		115,930.38		386,434.50
合计	502,364.88		115,930.38		386,434.50

其他说明

无

30、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	12,639,333.71	2,050,218.31	13,420,757.38	2,270,717.74

内部交易未实现利润			21,777.33	3,266.60
可抵扣亏损	33,922,044.45	5,724,107.87	13,461,957.43	2,420,629.49
递延收益	9,323,223.66	1,398,483.55	11,451,429.96	1,717,714.49
股份支付费用	9,533,341.09	1,517,262.27	12,192,134.85	1,884,880.04
合计	65,417,942.91	10,690,072.00	50,548,056.95	8,297,208.36

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	9,780,911.64	2,445,227.91	9,893,590.68	2,473,397.67
合计	9,780,911.64	2,445,227.91	9,893,590.68	2,473,397.67

(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		10,690,072.00		8,297,208.36
递延所得税负债		2,445,227.91		2,473,397.67

(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：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,347,443.81	4,536,299.53
预付设备款	36,937,916.84	26,101,123.20
预付专有技术款	12,874,900.00	12,874,900.00
购房款	9,762,488.00	13,642,842.00
预付软件款	124,000.00	
合计	61,046,748.65	57,155,164.73

其他说明：

无

32、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	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	157,736,500.49	155,300,000.00
合计	175,736,500.49	173,300,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款

2018年11月28日，江苏震宇与中国农业银行股份有限公司如皋市支行签订编号为32010120180018851的流动资金借款合同，借款期限1年，借款金额人民币1,000.00万元。同日，双方签订编号为32100620180014567的最高额抵押合同，江苏震宇以其编号为苏(2018)如皋市不动产权第0013406、0019953号的房屋及土地使用权设定抵押，为上述借款提供最高额抵押担保。抵押期限自2018年11月28日至2021年11月27日，担保的债权最高额为人民币2,300.68万元。

(2) 保证借款

2018年11月7日，江苏震宇与瑞穗银行无锡分行签订编号为0876151-5-7的非承诺性循环信贷额度协议之补充合同，信贷额度为人民币800.00万元，同日江苏震宇公司取得了800.00万元的银行借款。根据协议约定，该借款由日本丸红株式会社提供担保。

(3) 信用借款

系本公司及各子公司根据与银行签订的授信协议，在授信额度内取得的银行借款。

(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

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

不适用

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	122,029,186.96	146,230,793.54
应付工程款	17,093,056.16	15,452,339.94
应付设备款	8,695,571.23	9,036,933.05
应付技术实施费	95,375.76	1,200,062.36
应付运费	8,809,528.88	14,171,942.84
应付费用	5,172,230.99	3,964,618.32
合计	161,894,949.98	190,056,690.05

(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
----	------	-----------

其他说明：

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,511,407.51	2,858,794.16
合计	1,511,407.51	2,858,794.16

(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

38、合同负债

不适用

39、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	21,833,318.78	32,010,887.62	36,591,487.40	17,252,719.00
二、离职后福利-设定提存计划	453,625.00	2,213,934.69	2,501,405.87	166,153.82
三、辞退福利		87,000.00	87,000.00	0.00
合计	22,286,943.78	34,311,822.31	39,179,893.27	17,418,872.82

(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	5,536,854.74	26,338,251.71	28,088,154.45	3,786,952.00
2、职工福利费	15,574,497.05	2,116,648.22	4,857,619.17	12,833,526.10
3、社会保险费	205,119.00	1,078,711.21	1,251,935.09	31,895.12
其中：医疗保险费	178,261.00	933,105.08	1,086,923.15	24,442.93
工伤保险费	8,174.00	58,574.31	63,820.40	2,927.91
生育保险费	18,684.00	87,031.82	101,191.54	4,524.28

4、住房公积金		2,254,540.00	2,252,280.00	2,260.00
5、工会经费和职工教育经费	516,847.99	222,736.48	141,498.69	598,085.78
合计	21,833,318.78	32,010,887.62	36,591,487.40	17,252,719.00

(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	443,733.00	2,159,500.79	2,446,095.50	157,138.29
2、失业保险费	9,892.00	54,433.90	55,310.37	9,015.53
合计	453,625.00	2,213,934.69	2,501,405.87	166,153.82

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	290,123.23	2,729,148.37
企业所得税	1,710,158.42	4,748,673.34
个人所得税	118,620.13	514,950.96
城市维护建设税	31,561.06	157,758.11
教育费附加	31,540.61	157,568.87
房产税	264,752.28	268,664.84
土地使用税	138,501.27	141,791.24
其他税种	130,706.41	877,278.29
合计	2,715,963.41	9,595,834.02

其他说明：

无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	146,850.94	199,671.49
其他应付款	16,134,235.41	17,014,918.15
合计	16,281,086.35	17,214,589.64

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	38,763.86	15,924.61
短期借款应付利息	108,087.08	183,746.88
合计	146,850.94	199,671.49

重要的已逾期未支付的利息情况：

不适用

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

(2) 应付股利

不适用

(3) 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
股权激励回购款	11,316,007.05	16,405,191.00
押金及保证金	4,304,500.00	24,500.00
其他	513,728.36	585,227.15
合计	16,134,235.41	17,014,918.15

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

其他说明

无

42、持有待售负债

不适用

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	882,250.00	
合计	882,250.00	

其他说明：

无

44、其他流动负债

不适用

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
质押借款	69,761,000.00	71,525,500.00
信用借款	85,500,000.00	71,400,000.00
合计	155,261,000.00	142,925,500.00

长期借款分类的说明：

(1) 质押借款

1：2017年11月22日，本公司与招商银行股份有限公司苏州分行签订编号为G0311171118的并购借款合同，以苏州瑞红45.44%的股权设定质押。同日，双方签订编号为G0311171118的借款合同，借款期限5年，自2017年11月28日起至2022年11月1日止，借款金额人民币3,529.00万元，借款年利率为4.2750%。

2018年1月10日，苏州市吴中区市场监督管理局出具编号为（05060394）股质登记设字[2018]第01100001号的股权出质设立登记通知书，上述质权于2018年1月10日登记成立，质权登记编号为320506001261。截止2019年6月30日，上述借款期末余额为3,176.10万元。

2：2018年5月2日，本公司与中国工商银行股份有限公司苏州道前支行签订编号为2018（道前）字00253号的借款合同，以江苏阳恒80%的股权设定质押。同日，双方签订编号为2018（道前）字00253号的借款合同，借款期限7年，自2018年5月2日起至2025年5月1日止，借款金额人民币6,900.00万元，借款年利率4.90%。

2018年5月23日，如皋市市场监督管理局出具编号为（06820666）股质登记设字[2018]第05230001号的股权出质设立登记通知书，上述质权于2018年5月23日登记成立，质权登记编号为32068200310。截止2019年6月30日，上述借款期末余额为

3,800.00万元。

(2) 信用借款

2017年11月1日，本公司与中国工商银行股份有限公司苏州道前支行签订编号为2017年（道前）字00759号的借款合同，借款金额为人民币9,500.00万元，借款期限为120个月，自实际提款日起算，借款年利率为4.90%。截止2019年6月30日，上述借款期末余额为8,550.00万元。

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

不适用

47、租赁负债

不适用

48、长期应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

不适用

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	39,035,096.28		4,658,931.30	34,376,164.98	
合计	39,035,096.28		4,658,931.30	34,376,164.98	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
厂区拆迁补偿	27,583,666.32			2,530,725.00			25,052,941.32	与资产相关
I 线光刻胶产品 开发及产业化	11,451,429.96			2,128,206.30			9,323,223.66	与资产相关
合计	39,035,096.28			4,658,931.30			34,376,164.98	

其他说明：

无

52、其他非流动负债

不适用

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	151,425,987.00						151,425,987.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

不适用

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）	203,117,233.27	10,346,900.00		213,464,133.27
其他资本公积	12,463,808.58	7,688,109.24	10,346,900.00	9,805,017.82
合计	215,581,041.85	18,035,009.24	10,346,900.00	223,269,151.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加主要系公司限制性股票本期确认的股份支付费用所致，其他资本公积减少及资本溢价（股本溢价）增加主要系本期限制性股票解除限售所致。

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
实行股权激励回购	16,405,191.00		5,081,569.20	11,323,621.80
合计	16,405,191.00		5,081,569.20	11,323,621.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期达到解除限售条件的限制性股票共 654,510.00股，对应的库存股减少 5,081,569.20元。

57、其他综合收益

不适用

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	7,793,398.57	4,817,003.29	2,985,672.18	9,624,729.68
合计	7,793,398.57	4,817,003.29	2,985,672.18	9,624,729.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	15,568,554.22			15,568,554.22
合计	15,568,554.22			15,568,554.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	135,168,166.09	89,957,147.58
调整后期初未分配利润	135,168,166.09	89,957,147.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,438,658.09	50,218,148.04
减：提取法定盈余公积		5,007,129.53

应付普通股股利	22,706,283.30	
期末未分配利润	126,900,540.88	135,168,166.09

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	373,167,530.28	276,424,484.61	362,793,462.19	263,157,253.26
其他业务	1,590,624.18	673,237.03	3,761,323.90	1,586,518.46
合计	374,758,154.46	277,097,721.64	366,554,786.09	264,743,771.72

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

无

62、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	459,617.14	690,326.00
教育费附加	459,448.36	690,081.27
房产税	623,194.50	540,597.78
土地使用税	325,223.94	294,097.50
车船使用税	8,100.00	1,980.00
印花税	127,827.14	247,305.15
环境保护税	131,143.18	116,358.95
合计	2,134,554.26	2,580,746.65

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
职工薪酬	3,141,608.10	3,443,649.07
运输费	19,387,305.62	18,223,344.47
招待费	1,857,302.04	1,513,415.57
差旅费	764,972.71	705,136.16
技术实施费		581,283.33
服务费	644,113.40	89,929.44
办公费	122,290.70	217,735.11
修理费		20,812.98
宣传费	206,461.33	275,711.91
折旧费	20,147.65	4,239.05
股份支付费用	797,308.52	
其他	750,424.08	12,036.05
合计	27,691,934.15	25,087,293.14

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
职工薪酬	10,452,580.09	9,683,554.32
折旧与摊销费用	4,032,801.85	3,841,572.01
办公费	2,511,796.56	1,788,475.07
差旅费	944,736.18	1,218,069.78
服务费	3,492,144.29	3,538,757.26
招待费	2,030,952.55	2,358,625.11
修理费	227,974.57	437,017.65
宣传费	0.00	8,737.86
股权支付费用	6,890,800.72	2,889,702.92
其他	680,816.54	639,289.67
合计	31,264,603.35	26,403,801.65

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,346,871.31	5,334,062.54
职工薪酬	6,992,306.78	7,132,113.69
折旧与摊销费用	1,818,392.74	1,492,375.39
办公费	134,760.02	228,323.90
差旅费	328,019.08	351,641.92
其他	381,245.19	807,440.87
水电气	1,019,029.68	897,810.61
合计	14,020,624.80	16,243,768.92

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,767,538.40	6,809,945.05
减：利息收入	241,898.32	419,447.59
汇兑损益	1,202,432.39	1,109,707.93
手续费及其他	1,469,211.86	546,623.76
合计	10,197,284.33	8,046,829.15

其他说明：

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,123,982.58	4,958,514.57
增值税即征即退	1,957,702.14	1,252,144.77
个人所得税手续费返还	55,457.70	
合计	9,137,142.42	6,210,659.34

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	498,198.73	-487,892.18
银行理财产品收益	41,315.06	207,729.89
成本法核算的长期股权投资收益		61,044.52
合计	539,513.79	-219,117.77

其他说明：

投资收益本期发生额较上期增长346.22%，主要系本期对联营企业确认的投资收益增加所致。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、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：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	928,121.04	
应收账款坏账准备	-418,806.26	
合计	509,314.78	

其他说明：

主要系本期根据新金融工具系列准则要求，将所持有的金融资产减值计入“信用减值损失”，而上年同期在“资产减值损失”中核算；此外，本期有收回前期已计提坏账准备的其他应收款。

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-723,484.01
二、存货跌价损失	-2,021,444.45	-2,200,304.28
合计	-2,021,444.45	-2,923,788.29

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期增加30.86%，主要系本期根据新金融工具系列准则要求，将所持有的金融资产减值计入“信用减值损失”，而上年同期在“资产减值损失”中核算所致。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-95,010.28	64,095.40
合计	-95,010.28	64,095.40

74、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
政府补助		1,494,950.00	
其他	60.92	216,783.28	
合计	60.92	1,711,733.28	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
第十一批新增挂牌企业及新增 IPO 企业市级奖励（吴财企【2017】61号）	吴中区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助				500,000.00	与收益相关
2016年度企业标准化项目奖励（吴财企【2017】68号）	开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				500,000.00	与收益相关
2017年第二批高新技术产品政策性奖	吴中区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定				90,000.00	与收益相关

励（吴财科【2018】11号、吴科计【2018】10号）			行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
2017年度创新转型发展奖励（吴开工委【2018】7号、吴开管委【2018】37号）	开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				20,000.00	与收益相关
安全生产标准化达标企业专项资金（吴财行【2018】1号）	吴中区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				20,000.00	与收益相关
2017年商务发展专项资金（吴财企【2017】71号）	开发区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）				6,600.00	与收益相关
2017年第三批高品奖励（吴财科【2018】12号）	开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				30,000.00	与收益相关
2017年作风效能建设奖励（吴财预【2018】10号）	开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				200,000.00	与收益相关
发区财政局资源共享平台补助款（吴财科【2018】22号）	开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				48,350.00	与收益相关
开发创新转型发展奖励（吴开管委【2018】37号）	开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				30,000.00	与收益相关
外贸稳增长专项资金（吴开经发【2018】5号）	开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				50,000.00	与收益相关
合计							1,494,950.00	与收益相关

其他说明：

营业外收入本期发生额较上期减少，主要系本期政府补助减少所致。

75、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
对外捐赠	20,000.00	110,000.00	
其他	29,807.30	66,212.33	
合计	49,807.30	176,212.33	

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期增减少71.73%，主要系本期捐赠支出减少所致。

76、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	5,349,155.68	4,487,581.25
递延所得税费用	-2,421,033.40	-786,052.51
合计	2,928,122.28	3,701,528.74

(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	20,371,201.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,055,680.27
子公司适用不同税率的影响	1,271,340.32
调整以前期间所得税的影响	24,744.63
非应税收入的影响	-672,020.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-103,706.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	328,803.57
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	-976,719.65
所得税费用	2,928,122.28

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注。

78、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
备用金	454,389.73	898,621.20
利息收入	243,593.41	419,156.59
押金保证金	2,000.00	367,190.00
政府补助	2,465,051.28	1,818,811.00
其他	2,497,413.05	202,349.41
合计	5,662,447.47	3,706,128.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
备用金	579,319.25	993,278.50
日常费用	17,977,776.30	16,257,195.53
押金保证金	2,634,257.00	6,800.00
手续费	1,182,988.44	590,226.39
其他	199,650.00	458,260.60
合计	22,573,990.99	18,305,761.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
押金及保证金	4,280,000.00	
合计	4,280,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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：

无

(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：

无

(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
上市发行费用		670,000.00
信用证保证金		16,637,297.83
合计		17,307,297.83

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、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	17,443,079.53	24,414,415.75
加：资产减值准备	1,512,129.67	2,923,788.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,714,364.74	17,366,959.31
无形资产摊销	966,858.31	1,035,615.51
长期待摊费用摊销	115,930.38	77,286.92

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）	-95,010.28	-64,095.40
财务费用（收益以“-”号填列）	8,994,852.24	6,809,945.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-539,513.79	219,117.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,392,863.64	-766,054.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,169.76	2,516,947.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,485,329.37	-5,790.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,421,485.54	-10,836,707.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,190,571.58	-25,596,557.09
其他	5,527,713.58	
经营活动产生的现金流量净额	58,964,955.57	18,094,871.46
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	80,644,627.96	123,794,486.51
减：现金的期初余额	80,837,734.47	223,983,218.96
现金及现金等价物净增加额	-193,106.51	-100,188,732.45

（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：

无

（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：

无

(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	80,644,627.96	80,837,734.47
其中：库存现金	108,131.96	108,887.15
可随时用于支付的银行存款	80,536,496.00	80,728,847.32
三、期末现金及现金等价物余额	80,644,627.96	80,837,734.47

其他说明：

无

80、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：

81、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	23,815,000.00	保证金
固定资产	10,914,388.35	短期借款质押
无形资产	11,096,931.60	短期借款质押
合计	45,826,319.95	--

其他说明：

82、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	1,551,132.86	6.8747	10,663,573.07
欧元			
港币			
日元	15,000.00	0.063816	957.24

应收账款	--	--	
其中：美元	695,579.71	6.8747	4,781,901.84
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	8,440,664.38	6.8747	58,027,035.41
欧元	45,000.00	7.817	351,765.00

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

83、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：

不适用。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
搬迁补贴摊销	4,658,931.30	其他收益	4,658,931.30
增值税即征即退	1,957,702.14	其他收益	1,957,702.14
外贸企业提质增发奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
电子退库	51.28	其他收益	51.28
2018 年吴中区先进制造业发展专项资金项目（第一批）资金	880,000.00	其他收益	880,000.00
2018 年度国家知识产权运营资金第七批（专业服务体系建	100,000.00	其他收益	100,000.00

设) 项目和经费指标			
2019 年度第一批专利专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018 年商务发展专项资金(第五批) 预算指标	11,500.00	其他收益	11,500.00
对 2018 年度为开发区经济社会做出突出贡献的单位和个人给与表彰的决定	136,000.00	其他收益	136,000.00
2019 年度第二批专利专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
吴中区 2018 年度作风效能建设、高质量发展综合表彰大会奖励资金	23,500.00	其他收益	23,500.00
2019 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
2018 年度开发区创新转型发展企业奖励	326,000.00	其他收益	326,000.00
作风效能建设奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年度第二批专利专项资金	18,000.00	其他收益	18,000.00
合计	9,081,684.72		9,081,684.72

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

无

85、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	
苏州瑞红	苏州吴中经济开发区民丰路 501	苏州吴中经济开发区民丰路 501	制造、销售	100.00%		同一控制下的合并
瑞红锂电池	苏州吴中经济开发区澄湖东路 3 号	苏州吴中经济开发区澄湖东路 3 号	研发、销售	100.00%		出资设立
眉山晶瑞	四川省眉山市彭山区惠灵村 4 社	四川省眉山市彭山区惠灵村 4 社	研发、销售	100.00%		出资设立
善丰投资	苏州吴中经济开发区澄湖东路 3 号	苏州吴中经济开发区澄湖东路 3 号	投资、咨询	100.00%		出资设立
江苏阳恒	如皋市长江镇（如皋港区）香江路 8 号	如皋市长江镇（如皋港区）香江路 8 号	制造、销售	80.00%		购买
江苏震宇	如皋市长江镇（如皋港区）香江路 8 号	如皋市长江镇（如皋港区）香江路 8 号	制造、销售		55.56%	购买
阳阳物资	无锡市锡北私营经济园 A 区锡澄路 265 号	无锡市锡北私营经济园 A 区锡澄路 265 号	劳务、销售		100.00%	购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(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
江苏阳恒	20.00%	2,463,198.77		57,510,195.95

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

上表数据为江苏阳恒合并数据。

(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
江苏阳恒	104,253,240.59	151,815,427.01	256,068,667.60	55,582,298.54	22,676,410.30	78,258,708.84	107,018,574.77	143,646,510.67	250,665,085.44	54,515,434.81	24,731,829.10	79,247,263.91

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
江苏阳恒	83,043,937.43	5,253,821.40	5,253,821.40	12,050,577.53	53,762,964.99	-14,743.62	-14,743.62	-16,228,989.59

其他说明：

上表数据为江苏阳恒合并数据。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

其他说明：

无

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	
洮南金匱	吉林省洮南经济开发区	吉林省洮南经济开发区	工程	24.10%		权益法

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
流动资产	15,265,965.97	9,673,385.15
非流动资产	71,196,602.39	73,743,298.01
资产合计	86,462,568.36	83,416,683.16
流动负债	11,123,587.47	10,144,916.92
负债合计	11,123,587.47	10,144,916.92
归属于母公司股东权益	75,338,980.89	73,271,766.24

按持股比例计算的净资产份额	18,156,694.39	17,658,495.67
--商誉	1,194,411.24	1,194,411.24
对联营企业权益投资的账面价值	19,351,105.63	18,852,906.91
营业收入	5,740,935.80	
净利润	2,067,214.65	-2,024,448.88
综合收益总额	2,067,214.65	-2,024,448.88

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

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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
新银国际有限公司	香港	投资	10,000 港币	23.21%	23.21%

本企业的母公司情况的说明

新银国际（香港）为公司的第一大股东，持有公司23.21%的股权。新银国际（香港）系新银国际（BVI）的全资子公司，罗培楠女士持有新银国际（BVI）100%的股权。

本企业最终控制方是罗培楠。

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九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

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
日本丸红	注册于日本，全名丸红株式会社，持有江苏震宇 44.44% 股权的股东。

其他说明

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
丸红集团	光刻胶、高纯试剂 原材料、液体硫磺 等	39,251,892.45	140,000,000.00	否	27,204,154.64

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
丸红集团	光刻胶、硫酸、功能性材料 等	423,549.43	282,245.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

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

(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

(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
日本丸红	8,000,000.00	2018年11月07日	2019年11月06日	否

关联担保情况说明

详见第十节、七、32所述，日本丸红为江苏震宇与瑞穗银行无锡分行签订的借款合同提供担保。

(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
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

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

(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
应付账款	丸红集团	17,121,848.37	25,746,631.30

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

5、其他

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

1.质押股权

如第十节、七、45所述，本公司以苏州瑞红45.44%的股权设定质押向招商银行股份有限公司苏州分行申请银行贷款，上述质权于2018年1月10日登记成立，质权登记编号为320506001261。本公司以江苏阳恒80%的股权设定质押向中国工商银行股份有限公司苏州道前支行申请银行贷款，上述质权于2018年5月23日登记成立，质权登记编号为32068200310。

2.抵押资产

如第十节、七、32所述，江苏震宇与中国农业银行如皋市支行签订编号为32100620180014567的最高额抵押合同，以其编号为苏(2018)如皋市不动产权第0013406、0019953号的房屋及土地使用权设定抵押，为上述借款提供最高额抵押担保。抵押期限自2018年11月28日至2021年11月27日，担保的债权最高额为人民币2,300.68万元。

截止2019年6月30日，设定抵押的房屋建筑物账面价值为10,914,388.35元，土地使用权账面价值为11,096,931.60元。

除上述事项外，截至2019年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

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

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

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,436,559.10	6.33%	2,747,674.24	100.00%	2,688,884.86	7,463,402.65	7.76%	2,747,674.24	100.00%	4,715,728.41
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,747,674.24	3.20%	2,747,674.24	100.00%		2,747,674.24	2.86%	2,747,674.24	100.00%	0.00
内部往来	2,688,884.86	3.13%	0.00	0.00%	2,688,884.86	4,715,728.41	4.90%	0.00	0.00%	4,715,728.41

按组合计提坏账准备的应收账款	80,526,492.65	93.68%	2,365,247.07	2.94%	78,161,245.58	88,688,438.65	92.24%	2,362,075.08	2.66%	86,326,363.57
其中：										
按账龄组合坏账准备的应收账款	80,526,492.65	93.68%	2,365,247.07	2.94%	78,161,245.58	88,688,438.65	92.24%	2,362,075.08	2.66%	86,326,363.57
合计	85,963,051.75	100.00%	5,112,921.31	5.95%	80,850,130.44	96,151,841.30	100.00%	5,109,749.32	5.31%	91,042,091.98

按单项计提坏账准备：2,747,674.24

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大的应收账款	2,747,674.24	2,747,674.24	100.00%	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
内部往来	2,688,884.86	0.00	0.00%	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：2,365,247.07

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	80,526,492.65	2,365,247.07	2.94%
合计	80,526,492.65	2,365,247.07	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	74,368,485.43
1 至 2 年	3,290,297.60
2 至 3 年	137,307.37
3 至 4 年	365,155.18
合计	78,161,245.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	2,362,075.08	3,171.99			2,365,247.07
单项金额虽不重大的应收账款	2,747,674.24				2,747,674.24
合计	5,109,749.32	3,171.99			5,112,921.31

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

(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：

(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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	非关联关系	6,276,796.35	7.30	62,767.96
第二名	非关联关系	5,424,711.82	6.31	54,247.12
第三名	非关联关系	3,949,452.48	4.59	39,494.52

第四名	非关联关系	3,710,206.50	4.32	37,102.07
第五名	非关联关系	2,976,038.00	3.46	29,760.38
合计		22,337,205.15	25.98	223,372.05

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	16,049,158.21	60,000,000.00
其他应收款	3,753,823.07	1,583,334.51
合计	19,802,981.28	61,583,334.51

(1) 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：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
普通股股利	16,049,158.21	60,000,000.00
合计	16,049,158.21	60,000,000.00

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 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
押金、保证金	720,279.46	1,680,777.79
其他	5,600.00	
内部往来	3,069,367.62	
合计	3,795,247.08	1,680,777.79

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		97,443.28		97,443.28
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		-56,019.27		-56,019.27
2019 年 6 月 30 日余额		41,424.01		41,424.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	655,970.45
1 至 2 年	28,485.00
合计	684,455.45

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	97,443.28	-56,019.27		41,424.01
合计	97,443.28	-56,019.27		41,424.01

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

4) 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

其他应收款核销说明：

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
第一名	保证金	624,165.00	1-2 年	16.45%	31,208.25
第二名	押金	60,000.00	1 年以内	1.58%	600.00
第三名	押金	12,000.00	1 年以内	0.32%	1,200.00
第四名	保证金	8,464.46	1-2 年	0.22%	620.76
第五名	押金	5,000.00	4 年以上	0.13%	5,000.00
合计	--	709,629.46	--	18.70%	38,629.01

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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
对子公司投资	252,809,297.16		252,809,297.16	246,621,269.78		246,621,269.78
对联营、合营企业投资	19,351,105.64		19,351,105.64	18,852,906.91		18,852,906.91
合计	272,160,402.80		272,160,402.80	265,474,176.69		265,474,176.69

(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
苏州瑞红	105,743,577.27	2,555,018.66		108,298,595.93		
瑞红锂电池	2,560,598.11	633,008.72		3,193,606.83		
眉山晶瑞	23,000,000.00	3,000,000.00		26,000,000.00		
江苏阳恒	115,317,094.40			115,317,094.40		
合计	246,621,269.78	6,188,027.38		252,809,297.16		

(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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
洮南金匱	18,852,906.91			498,198.73							19,351,105.64	
小计	18,852,906.91			498,198.73							19,351,105.64	
合计	18,852,906.91			498,198.73							19,351,105.64	

(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	106,302,336.89	83,491,655.96	146,268,148.93	117,148,764.77
其他业务	4,688,402.26	671,219.19	5,822,273.29	970,980.08
合计	110,990,739.15	84,162,875.15	152,090,422.22	118,119,744.85

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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
成本法核算的长期股权投资收益		30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	498,198.73	-487,892.18
银行理财产品收益	41,315.06	185,148.60
合计	539,513.79	29,697,256.42

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	-95,010.28	处置固定资产损益
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）	7,123,982.58	研发项目补助、搬迁补助、先进制造业发展专项资金补助等
委托他人投资或管理资产的损益	41,315.06	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,711.32	
减：所得税影响额	1,258,375.49	

少数股东权益影响额	765,362.61	
合计	5,052,260.58	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	2.79%	0.0953	0.0953
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81%	0.0615	0.0615

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 3、经公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本原件。
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：董事会办公室

苏州晶瑞化学股份有限公司

法定代表人：吴天舒

2019年7月22日