



江苏华昌化工股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱郁健、主管会计工作负责人赵惠芬及会计机构负责人(会计主管人员)赵惠芬声明：保证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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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。

风险因素详见本报告经营情况讨论分析——公司未来发展的展望部分。敬请投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 952,364,646 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），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 .....	5
第三节公司业务概要 .....	8
第四节经营情况讨论与分析 .....	12
第五节重要事项 .....	36
第六节股份变动及股东情况 .....	48
第七节优先股相关情况 .....	53
第八节可转换公司债券相关情况 .....	54
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	55
第十节公司治理 .....	62
第十一节公司债券相关情况 .....	66
第十二节 财务报告 .....	67
第十三节 备查文件目录 .....	166

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	江苏华昌化工股份有限公司
华纳投资	指	苏州华纳投资股份有限公司
华昌集团	指	江苏华昌（集团）有限公司
江苏化肥	指	江苏省化肥工业有限公司
华昌进出口	指	张家港市华昌进出口贸易有限公司
华昌药业	指	张家港市华昌药业有限公司
华源生态	指	江苏华源生态农业有限公司（原江苏华昌化工（涟水）有限公司）
新材料公司	指	张家港市华昌新材料科技有限公司
华昌能源	指	苏州市华昌能源科技有限公司
江南锅炉	指	张家港市江南锅炉压力容器有限公司
华昌建筑	指	张家港市华昌建筑工程有限公司
林德华昌	指	林德华昌（张家港）气体有限公司
恒昌投资	指	张家港市恒昌投资发展有限公司
苏盐井神	指	江苏苏盐井神股份有限公司
扬子江石化	指	张家港扬子江石化有限公司（现已变更为：东华能源（张家港）新材料有限公司）
艾克沃环境	指	张家港市艾克沃环境能源技术有限公司
利玛特	指	张家港市江南利玛特设备制造有限公司
华昌物业	指	张家港华昌东方物业管理有限公司
华昌固废	指	淮安华昌固废处置有限公司
奥斯汀	指	苏州奥斯汀新材料科技有限公司
华昌智典	指	华昌智典新材料（江苏）有限公司
湖南华萃	指	湖南华萃化工有限公司
涟水实业	指	华昌化工（涟水）实业发展有限公司
公司章程	指	《江苏华昌化工股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1-12 月份
元、万元	指	人民币
联碱行业、联碱法	指	联碱法（又称侯氏制碱法），以合成氨 NH <sub>3</sub> 、盐 NaCl 为原料，同时联产纯碱 Na <sub>2</sub> CO <sub>3</sub> 、氯化铵 NH <sub>4</sub> Cl 两个产品
化学肥料行业	指	本公司尿素、复合肥类产品
化学肥料系列产品	指	本公司尿素、复合肥、氯化铵、合成氨类产品
多元醇	指	本公司丁醇、辛醇等产品

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华昌化工	股票代码	002274
变更后的股票简称（如有）	-		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏华昌化工股份有限公司		
公司的中文简称	华昌化工		
公司的外文名称（如有）	JIANGSU HUACHANG CHEMICAL CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	-		
公司的法定代表人	朱郁健		
注册地址	张家港市金港镇保税区扬子江国际化学工业园南海路 1 号		
注册地址的邮政编码	215634		
办公地址	张家港市金港镇保税区扬子江国际化学工业园南海路 1 号/张家港市人民东路 11 号华昌东方广场 4 楼		
办公地址的邮政编码	215634/215600		
公司网址	http://www.huachangchem.cn		
电子信箱	huachang@huachangchem.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卢龙	费云辉
联系地址	张家港市人民东路 11 号-华昌东方广场 4 楼	张家港市人民东路 11 号-华昌东方广场 4 楼
电话	0512-58727158	0512-58727158
传真	0512-58727155	0512-58727155
电子信箱	huachang@huachangchem.cn	huachang@huachangchem.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	张家港市人民东路 11 号华昌东方广场 4 楼

### 四、注册变更情况

组织机构代码	75898327-4
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室
签字会计师姓名	邓明勇、许喆

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、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

	2019 年	2018 年	本年比上年 增减	2017 年
营业收入（元）	6,314,574,628.92	5,806,171,818.37	8.76%	5,318,909,977.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	201,550,288.85	142,028,419.20	41.91%	57,314,855.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	189,971,012.18	129,577,831.42	46.61%	55,724,521.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	344,657,355.12	25,985,407.87	1,226.35%	-41,170,654.37
基本每股收益（元/股）	0.2116	0.1491	41.92%	0.0602
稀释每股收益（元/股）	0.2116	0.1491	41.92%	0.0602
加权平均净资产收益率	7.52%	5.39%	2.13%	2.12%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上 年末增减	2017 年末
总资产（元）	6,645,224,022.31	6,544,511,561.05	1.54%	6,261,232,310.45
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,729,984,816.01	2,626,722,821.43	3.93%	2,637,558,753.63

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,578,447,801.14	1,749,606,102.76	1,701,404,070.02	1,285,116,655.00
归属于上市公司股东的净利润	62,285,273.93	133,610,220.95	55,112,714.17	-49,457,920.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	60,622,221.37	120,881,107.18	50,039,178.98	-41,571,495.35
经营活动产生的现金流量净额	15,529,669.29	239,257,381.22	64,459,820.03	25,410,484.58

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

1、报告期，公司所处的行业整体经营态势为：产品销售价格仍呈现波动态势，在延续上年四季度企稳的情况下，第一季度开始上升，至第三季度开始下降。

## 2、四季度经营业绩下降的主要原因包括：

(1) 年度检修影响。本公司在《2019年前三季度业绩预告》披露：“10月份按计划开展的年度周期性检修、检测（全厂），预计对四季度经营业绩产生一定影响”。本次检修、检测面广量大，导致营业收入较大幅度下降，影响经营业绩。

(2) 固定资产报废处置损失。本公司在《2018年年度报告》中披露：“原料结构调整项目投产后，原有常压固定床煤气化发生炉等固定资产面临报废，将对2019年度经营业绩产生影响”（年度报告—第四节经营情况讨论与分析—概述部分）。经本公司进行固定资产清理，资产损失为30,037,403.10元（营业外支出），针对该事项，本公司于2020年1月22日进行了公告披露。

(3) 产品价格下降。四季度本公司所处行业产品价格呈下降、低迷态势，因产品价格波动，也对四季度经营业绩产生一定影响。

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	-30,008,073.95	-2,558,452.98	-28,422,222.63	
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）	13,296,147.10	24,089,308.32	11,403,044.97	
委托他人投资或管理资产的损益	972,952.78	1,422,730.57	1,108,390.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	34,720,885.65	-4,165,248.29	17,088,325.34	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	526,540.77			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,061,071.35	-1,586,177.00	1,148,125.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	4,740,513.40	4,810,945.49	738,336.33	
少数股东权益影响额（税后）	1,127,590.93	-59,372.65	-3,006.29	
合计	11,579,276.67	12,450,587.78	1,590,334.29	--

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

公司是一家以煤气化为产业链源头的综合性化工企业。煤化工是以煤为原料，经过化学加工使煤转化为气体、液体、固体燃料及化学品，进一步生产出各种化工产品的工业。公司产业链总体分为三个部分：一是基础化工产业，以煤制合成气（主要成分CO+H<sub>2</sub>），生产合成氨、尿素、纯碱、氯化铵、硝酸等；二是化学肥料产业，使用煤化工生产的产品生产新型肥料等；三是新材料产业，以合成气与丙烯等为原料，生产新型材料，后续产品为醇类、增塑剂、树脂、涂料等。近年来公司一直致力于探索氢资源能源利用及新用途，促进产品及产业升级；报告期，通过合作在氢能源领域做出了积极地探索与布局。

#### （一）化学工业领域总体情况

据国家统计局数据，截至2019年12月末，石油和化工行业规模以上企业26,271家，全年增加值同比增长4.8%，增速较上年加快0.2个百分点，但仍低于全国规模工业增加值增幅0.9个百分点。其中，化学工业增加值同比增长4.8%，较上年加快1.2个百分点；石油和天然气开采业增长6.0%，同比加快1.0个百分点；炼油业增长4.3%，同比减缓2.1个百分点；2019年石油和化工行业实现利润总额6,683.7亿元，同比下降14.9%。

#### （二）涉及的细分行业运行情况

**1、纯碱行业。**纯碱即碳酸钠，俗名苏打、石碱、洗涤碱，化学式Na<sub>2</sub>CO<sub>3</sub>，属于基础化工原料盐类；用于医药、造纸、冶金、玻璃、纺织、染料等工业。本公司纯碱生产采用的工艺为联碱法，使用氯化钠（食盐、工业盐）、合成氨（由公司合成气生产制取）为原料，生产纯碱、氯化铵。

根据国家统计局统计口径，2019年我国有纯碱生产企业共计41家，同比2018年底减少1家。2019年国内纯碱产能较2018年增加156万吨，达到3,247万吨。2019年度中国纯碱产量创历史新高，联碱法纯碱副产氯化铵年产量首次突破1,400万吨。根据中国纯碱工业协会统计数据，2019年度中国纯碱产量为2,924.7万吨，同比增长8.35%；进口量18.7万吨，同比减少了36.4%；出口量143.5万吨，同比增加了4.1%；表观消费量2,763万吨，仍呈现逐年递增的趋势。

**2、肥料行业。**现代肥料分为传统肥料与新型肥料。新型肥料是针对传统肥料、单质肥料而言的，传统肥料一般包括有机肥料、化学肥料和生态肥料三大类，而现代肥料除上述三大类之外还包括新型肥料。新型肥料是在有机农业、生态农业、可持续发展农业、精准农业的大气候下孕育、生长、发展起来的一种新型肥料产业。新型肥料是通过植物所需要的养分，



通过氮、磷、钾等合理配比，采用先进工艺进行熔合，提高植物肥效利用率，起到农业增效、降低农业面源污染、提升改善土壤，实现农业可持续发展。本公司复合肥属新型肥料，通过氮、磷、钾等合理配比，结合测土配方进行肥料推广销售；另外，在氮肥领域本公司生产尿素、氯化铵。

据行业协会统计，2019年，全国化肥产量在连续3年下降后出现小幅回升，全年产量（折纯，下同）达5,624.9万吨，同比增长3.6%。其中，氮肥产量3,577.3万吨，同比增长5.3%；磷肥产量1,211.7万吨，同比下降6.9%；钾肥产量762.2万吨，同比增幅11.7%。2019年，全国化肥表观消费量（折纯，下同）5,103.9万吨，同比增长3.6%，化肥消费量在连续3年下降后首次出现小幅回升。其中，氮肥表观消费量3,007.5万吨，同比增长2.2%；磷肥表观消费量764.6万吨，同比下降6.6%；钾肥表观消费量1,258.0万吨，同比增幅13.0%。2019年全年中国化肥出口量为2,778万吨，同比增长约11%。硫酸铵超过磷酸二铵成为中国第一大出口肥料品种。三元复合肥出口量创历年新高，首次突破100万吨。氯化钾进口量同比增长约22%，主要为保税进口增加量。

**3、新材料领域。**多元醇产品包括正丁醇、辛醇、异丁醇、正丁醛和异丁醛等。多元醇产品是重要的基本有机原料，用途十分广泛；正丁醇可作溶剂、生产邻苯二甲酸二丁酯、醋酸丁酯、磷酸酯类衍生物，广泛用于各种塑料和橡胶制品中；还可以用于生产丁醛、丁酸、丁胺、乳酸等有机产品及丙烯酸树脂；辛醇主要用于生产邻苯二甲酸二辛酯（DOP）、己二酸二辛酯（DOA）等增塑剂及丙烯酸辛酯（2-乙基己基丙烯酸酯）、表面活性剂等；异丁醛主要用来生产异丁醇和新戊二醇，可用于合成泛酸、缬氨酸、亮氨酸、纤维素酯、香料、增塑剂、树脂及汽油添加剂等。新戊二醇是一种以异丁醛为主要原料（占新戊二醇原料成本的73%）的化工产品，广泛应用于汽车、纺织、医药、涂料、农药、塑料和石油等领域，其衍生物可作香料、药物、阻燃剂、航空润滑剂、增塑剂、油墨、绝缘材料等，目前主要用途为制造无油醇酸树脂，特别是制造饱和聚酯树脂。

本公司以煤制合成气、外购丙烯为原料，生产多元醇、新戊二醇；后续延伸产业链生产聚酯树脂。

据行业协会统计，2019年，全国乙烯产量2,052.3万吨，同比增长9.4%；纯苯861.8万吨，同比下降2.1%；甲醇4,936.3万吨，同比增长0.4%；涂料2,438.8万吨，同比增长2.6%；合成树脂9,574.4万吨，同比增长9.3%；合成纤维单（聚合）体7,405.9万吨，同比增长9.9%。此外，生产轮胎外胎8.42亿条，同比增长1.9%。2019年，乙烯表观消费量2,302.1万吨，同比增长7.9%；纯苯表观消费量1,052.1万吨，同比下降7.2%；甲醇表观消费量6,008.8万吨，同比增长6.8%；合成材料表观消费总量同比增幅约为9.6%，较上年加快4.4个百分点。其中，合成

树脂表观消费量1.23亿吨，同比增长10.3%；合成纤维单（聚合）体表观消费量8,251.7万吨，同比增幅9.2%。

**4、氢能源领域。**与氢燃料电池汽车相关的产业环节主要包括：制氢-储氢-运氢-加氢站，氢燃料电池技术及相关零部件（双极板、质子膜，以及相关材料等），氢燃料发动机集成技术及部件（如电机、电控等），氢燃料电池测试技术及设备。

报告期，本公司在作为制氢生产企业的基础上，在氢资源能源利用领域进行了探索与布局。主要工作包括：氢燃料电池测试技术及设备研发，燃料电池电堆及零部件国产化技术研发及测试。2019年8月30日，收到国家机动车产品质量监督检验中心（上海），出具的检验报告，本公司自主开发60kw氢燃料电池动力系统通过国家强检。2019年12月，5辆用于示范运行的氢燃料电池公交车交付示范运行。

根据中国汽车工业协会数据，2019年，汽车产销分别完成2,572.1万辆和2,576.9万辆，同比分别下降7.5%和8.2%；新能源汽车产销分别完成124.2万辆和120.6万辆，同比分别下降2.3%和4.0%。其中纯电动汽车生产完成102万辆，同比增长3.4%；销售完成97.2万辆，同比下降1.2%；插电式混合动力汽车产销分别完成22.0万辆和23.2万辆，同比分别下降22.5%和14.5%；燃料电池汽车产销分别完成2,833辆和2,737辆，同比分别增长85.5%和79.2%。

## 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	报告期末，长期股权投资余额 14,029.61 万元，与期初相比增加 3,285.36 万元，主要原因为权益法核算确认投资收益增加 3,843.66 万元，增加投资 95 万元，年度联营企业分红 653.3 万元。
固定资产	报告期末，固定资产净额 387,523.13 万元，与期初相比增加 89,055.64 万元，主要原因为项目投产，在建工程结转固定资产 130,941.54 万元，年度计提折旧 38,446.1 万元。
无形资产	报告期末，无形资产净额 17,145.09 万元，与期初相比减少 822.08 万元，主要原因为无形资产年度摊销所致。
在建工程	报告期末，在建工程净额 64,000.45 万元，与期初相比减少 86,755.5 万元；主要原因为项目投产结转固定资产 130,941.54 万元，年度新增投入 44,186.04 万元。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

**1、区位优势。**公司地处长三角地区，交通方便，紧靠长江，建有自备内河码头连接京杭大运河和长江，运输成本低且方便快捷。苏浙沪三地是中国工农业发达的地区，工业化程度

较高，贴近目标市场优势较明显。公司所处的张家港市建有保税区、保税物流园区，该保税港区是全国第13个保税港区、第一个内河口岸保税港区。公司地处江苏扬子江国际化工园区，为公司产业发展提供了可靠保障。2013年4月，国家发展改革委员会经国务院同意发布了《苏南现代化建设示范区规划》，更进一步明确了苏南地区在国家经济、社会发展规划中的战略地位。贴近市场、物流成本低，增强了公司化工产品、新材料的竞争优势。

2、发展基础优势。公司是一家拥有较完善产业链及基础设施的煤气化生产企业。以煤气化（氢气+一氧化碳）为源头，配套公用设施，形成两条较完整产业链。即：煤气化-合成氨-（纯碱、氯化铵、甲醇、尿素、硝酸、复合肥），丙烯+煤气化-多元醇-新戊二醇（形成4碳、5碳、8碳多品种醇类、及中间产品醛类等系列产品）。公司产业间关联度较高，便于产业延伸，优化产品结构，促进产业升级。公司拥有完备的公用基础设施，包括自备热电厂（热电联产）、供水系统、公用工程系统等。近年来，公司着力优化存量产能，以采用先进水煤浆加压气化技术，从产业链源头进行原料结构调整，达到节能降耗的目标；围绕现有产业实施产业链延伸；加强与科研院所合作，依托技术进步，促进产品升级。经过近几年的规划、布局、项目落实，为公司持续发展，提供了必要的前提条件和可靠保障。

3、营销优势。公司建立了完善的销售网络体系，培养了一支良好的营销队伍，具有完善的大宗产品营销模式及较丰富的营销经验。随着公司向流通领域开拓延伸，深度营销策略的实施，营销网络体系得到进一步加强、提高，强化了上下游一体化；营销能力及效果进一步加强。

4、管理及人力资源优势。公司已经形成了较为成熟的管理体制，对生产过程各个方面有比较深刻地认识和理解。通过长时间的实践掌握了很多技术诀窍，员工的操作技能娴熟；通过加强培训、技能考评，培养、储备了一批优秀的技术实践员工。

5、环保节能减排优势。公司始终遵循“循环经济”的发展原则，把“资源综合利用、节能降耗”的理念贯穿于发展规划制定与实施中。公司始终紧密围绕国家产业、能源、环保等政策，组织企业营运、发展。“十一五”期间，公司提前完成国家节能减排20%的目标。2012年以来，公司的纯碱生产连续被中国石化联合会认定为纯碱行业联碱法工艺的“能效领跑者”标杆企业；2019年12月27日，工业和信息化部、国家市场监督管理总局联合发布第63号公告，公司被遴选为以烟煤（包括褐煤）为原料的合成氨行业“能效领跑者”企业（第2名）。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期，公司围绕国家相关产业政策，积极落实发展规划，稳步推进企业转型升级及产业拓展；原料结构调整项目二期、新戊二醇及其配套装置项目实现稳产、达产；在氢能源领域按既定计划、规划稳步推进。2020年度，本公司将围绕既定的发展规划，推进实施年产3万吨新戊二醇及10万吨聚酯树脂项目、及年产20,000吨聚脲及2,000吨马来酸二乙酯项目；同时强化技术研发与储备，为现有产业装备提升运营能力提供支持，并结合市场调研为后续发展做好项目储备。

#### （一）经营情况

报告期，公司实现营业收入631,457.46万元，与上年同期相比增加50,840.28万元，增长8.76%；实现归属于上市公司股东的净利润20,155.03万元，与上年同期相比增加5,952.19万元，增长41.91%。

**1、毛利增加。**报告期，公司实现毛利76,134.55万元，与上年相比增加10,603.65万元；造成毛利增加的主要原因包括：由于原料结构调整项目二期、新戊二醇项目等投产，导致生产成本降低，产能增加；在同比产品价格下降的情况下，仍增加了毛利。具体表现在：纯碱与上年相比增加毛利1,665.38万元；肥料系列产品与上年相比增加毛利6,441.31万元；多元醇、精甲醇与上年相比增加毛利4,524.34万元；外购外销贸易（含贸易型公司）营业收入下降23,561.25万元，导致与上年相比减少毛利1,107.91万元。

**2、税金及附加减少。**报告期，税金及附加发生额1,701.14万元，与上年相比减少233.36万元。主要原因是国家落实减税政策及出口关税减少所致。

**3、四项费用增加。**报告期，销售费用、管理费用、研发费用、财务费用发生额54,403.33万元，与上年相比增加8,343.95万元。增加的主要原因为：销售费用中，由于销售产品量增加等，运费增加1,329.55万元，职工薪酬增加360.97万元；管理费用中，职工薪酬增加1,778.51万元，办公设施维修增加了支出；财务费用中，由于项目投产后，项目占用贷款资金利息不再进行资本化处理，导致利息支出增加3,170.21万元，汇兑损益增加659.03万元。

**4、投资收益增加。**报告期，投资收益发生额5,631.9万元，与上年相比增加4,327.25万元；主要原因是转让苏盐井神等部分股票及完成远期外汇合约收益，实现投资收益1,572.51万元，权益法核算的长期股权投资收益发生额3,843.66万元。

**5、其他收益减少。**报告期，其他收益发生额1,329.61万元，与上年相比减少1,079.32万

元；主要原因是政府奖励、补助减少所致。

**6、资产减值损失减少。**报告期，资产减值损失发生额-425.99万元，与上年相比减少。

## （二）发展规划落实情况

**1、项目投产。**原料结构调整项目二期、新戊二醇项目。报告期投产后，实现稳产、达产。

**2、锅炉升级及配套技术改造项目。**2018年4月22日，经本公司第五届董事会第十五次会议审议，2017年年度股东大会批准，本公司对自备电厂锅炉及配套设施进行改造。投资建设锅炉升级及配套技术改造项目主要目的：通过先进技术及装备的运用，为本公司产业良好运营及后续发展提供基础；同时达到节能降耗的目的。目前，项目正在建设中，预计2020年四季度达到预定可使用状态。详细情况，敬请参阅2018年4月24日，巨潮资讯网《关于投资建设锅炉升级及配套技术改造项目的公告》（2018-016号）。

**3、涟水子公司华昌智典项目。**2016年8月12日，经本公司第五届董事会第三次会议批准，本公司与合作方在涟水设立控股子公司，在江苏省涟水薛行化工园区投资建设环保型增塑剂及功能性材料项目。产品结构及规模：成膜助剂（醇酯十二）20,000吨/年、环保增塑剂（醇酯十六）10,000吨/年、环保溶剂（尼龙酸二甲酯）6,000吨/年、增塑剂（尼龙酸二丁酯及尼龙酸二异丁酯）4,000吨/年。目前，项目正在组织进行试生产。详细情况，敬请参阅2016年8月13日，巨潮资讯网《关于对外投资设立控股子公司的公告》（2016-039号）。

**4、市场拓展。**报告期公司着力加强海外市场开拓，在东南亚地区寻求合作伙伴，建立销售渠道，提高本公司竞争力。

**5、探索氢资源能源利用及新用途。**报告期，相关氢燃料电池发电模块、测试设备相关技术已进入中试阶段，正在进行小批量验证及示范应用生产线建设前期准备工作；同时，已生产出电堆样机，用于示范运用验证。2019年6月，与相关方签订《合作框架协议》为推进自产氢燃料电池（电堆）示范运用、验证工作打下了良好基础。2019年6月，测试设备产品中标武汉某公司多工位燃料电池电堆测试系统投标。2019年8月，收到国家机动车产品质量监督检验中心（上海），出具的检验报告，本公司自主开发60kw氢燃料电池动力系统通过国家强检。2019年12月，与苏州金龙、港城汽运合作的5辆氢燃料电池公交大巴，按计划制造完成，并交付示范运行；另外，子公司—华昌能源研发团队被列入2019年张家港市“智汇港城”重大创新创业团队名单。氢气充装站项目上半年将建成达到预定可使用状态，在氢能源领域使用尚未上量前，本公司将采取向园区工业企业供应高纯氢的方式，促进该项目正常运营。

详细情况敬请参阅：2018年4月19日，巨潮资讯网《关于投资建设氢气充装站项目的公告》（2018-007号）；2018年4月26日，巨潮资讯网《关于与电子科技大学签订共建氢能源联合研究院合作协议的公告》（2018-017号）；2018年10月9日，巨潮资讯网《关于对外投资设立苏

州市华昌能源科技有限公司的公告》（2018-032号）；2019年4月23日，巨潮资讯网《关于控股子公司建设氢燃料电池及检测设备中试生产线收到环评批复的公告》（2019-019号）；2019年6月15日，巨潮资讯网《关于签订氢燃料电池示范运用合作框架协议的公告》（2019-029号）；2019年8月31日，巨潮资讯网《关于60kw氢燃料电池动力系统通过国家强检的公告》（2019-037号）；2019年12月24日，巨潮资讯网《关于合作制造的5辆氢燃料电池汽车达到预定可交付状态暨华昌能源研发团队列入市重大创新创业团队的公告》（2019-043号）。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,314,574,628.92	100%	5,806,171,818.37	100%	8.76%
分行业					
联碱行业	1,158,396,214.05	18.34%	1,168,738,985.33	20.13%	-0.88%
化学肥料行业	2,344,554,852.68	37.13%	2,138,977,638.50	36.84%	9.61%
精细化工行业	2,098,035,534.70	33.23%	1,515,153,036.02	26.10%	38.47%
外购外销贸易	328,578,138.24	5.20%	564,190,642.42	9.72%	-41.76%
其他	385,009,889.25	6.10%	419,111,516.10	7.22%	-8.14%
分产品					
纯碱	964,105,616.35	15.27%	983,620,508.34	16.94%	-1.98%
肥料系列产品	2,538,845,450.38	40.21%	2,324,096,115.49	40.03%	9.24%
精甲醇	128,142,856.29	2.03%	76,875,574.35	1.32%	66.69%
多元醇	1,969,892,678.41	31.20%	1,438,277,461.67	24.77%	36.96%
外购外销贸易	328,578,138.24	5.20%	564,190,642.42	9.72%	-41.76%
其他	385,009,889.25	6.10%	419,111,516.10	7.22%	-8.14%
分地区					
内销	6,018,649,502.51	95.31%	5,453,461,954.41	93.93%	10.36%
外销	295,925,126.41	4.69%	352,709,863.96	6.07%	-16.10%

#### （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
联碱行业	1,158,396,214.05	942,264,711.11	18.66%	-0.88%	-3.04%	1.81%
化学肥料行业	2,344,554,852.68	2,045,662,856.99	12.75%	9.61%	7.56%	1.67%
精细化工行业	2,098,035,534.70	1,928,640,997.91	8.07%	38.47%	38.65%	-0.12%
外购外销贸易	328,578,138.24	300,552,484.58	8.53%	-41.76%	-42.76%	1.60%
其他	385,009,889.25	336,108,040.90	12.70%	-8.14%	-6.90%	-1.16%
合计	6,314,574,628.92	5,553,229,091.49	12.06%	8.76%	7.81%	0.77%
分产品						
纯碱	964,105,616.35	778,033,581.17	19.30%	-1.98%	-4.44%	2.08%
肥料系列产品	2,538,845,450.38	2,209,893,986.93	12.96%	9.24%	7.30%	1.58%
精甲醇	128,142,856.29	158,309,841.39	-23.54%	66.69%	105.23%	-23.20%
多元醇	1,969,892,678.41	1,770,331,156.52	10.13%	36.96%	34.74%	1.48%
外购外销贸易	328,578,138.24	300,552,484.58	8.53%	-41.76%	-42.76%	1.60%
其他	385,009,889.25	336,108,040.90	12.70%	-8.14%	-6.90%	-1.16%
合计	6,314,574,628.92	5,553,229,091.49	12.06%	8.76%	7.81%	0.77%
分地区						
内销	6,018,649,502.51	5,281,248,829.60	12.25%	10.36%	9.61%	0.60%
外销	295,925,126.41	271,980,261.89	8.09%	-16.10%	-18.22%	2.39%
合计	6,314,574,628.92	5,553,229,091.49	12.06%	8.76%	7.81%	0.77%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

精细化工行业营业收入、营业成本整体上升的主要原因为新项目投产，精甲醇、多元醇、新戊二醇产能增加所致。

外购外销贸易营业收入、营业成本整体下降的主要原因为与因市场波动影响，贸易量下降，导致营业收入下降 23,561.25 万元，与上年相比减少毛利 1,107.91 万元。

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
联碱行业	销售量	万吨	106.20	102.19	3.92%
	生产量	万吨	139.55	135.01	3.36%
	库存量	万吨	2.81	2.89	-2.73%
	自用量	万吨	33.43	33.44	-0.05%
化学肥料行业	销售量	万吨	132.52	121.93	8.68%
	生产量	万吨	190.29	176.77	7.65%
	库存量	万吨	6.45	6.5	-0.77%
	自用量	万吨	57.82	55.42	4.32%
精细化工行业	销售量	万吨	38.02	24.91	52.64%
	生产量	万吨	81.60	48.77	67.32%
	库存量	万吨	0.56	0.34	64.10%
	自用量	万吨	43.36	23.92	81.26%
合计	销售量	万吨	276.74	249.03	11.13%
	生产量	万吨	411.44	360.55	14.11%
	库存量	万吨	9.82	9.73	0.92%
	自用量	万吨	134.61	112.78	19.34%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期，总体生产、销售、库存、自用平衡。精细化工行业增长的主要原因为：新项目投产，精甲醇、多元醇、新戊二醇产能增加所致。上述同比增减比例计算结果，受小数位四舍五入的影响。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
联碱行业	原材料	530,061,948.21	56.25%	579,787,753.13	59.66%	-8.58%
	人工工资	47,850,962.14	5.08%	47,874,784.29	4.93%	-0.05%
	折旧	98,446,428.58	10.45%	85,579,000.36	8.81%	15.04%
	能源	175,980,692.91	18.68%	193,423,542.45	19.90%	-9.02%
	其他	89,924,679.27	9.54%	65,176,907.73	6.71%	37.97%
	小计	942,264,711.11	100.00%	971,841,987.96	100.00%	-3.04%
化学肥料行业	原材料	1,561,053,581.69	76.31%	1,475,499,623.73	77.58%	5.80%
	人工工资	70,424,613.67	3.44%	64,373,651.34	3.38%	9.40%
	折旧	117,206,559.20	5.73%	89,542,699.16	4.71%	30.89%
	能源	209,063,002.67	10.22%	206,425,429.79	10.85%	1.28%
	其他	87,915,099.76	4.30%	66,076,589.87	3.47%	33.05%
	小计	2,045,662,856.99	100.00%	1,901,917,993.89	100.00%	7.56%
精细化工行业	原材料	1,775,436,458.64	92.06%	1,276,710,405.74	91.78%	39.06%
	人工工资	17,219,984.27	0.89%	13,340,474.76	0.96%	29.08%
	折旧	55,941,120.55	2.90%	40,338,329.61	2.90%	38.68%
	能源	64,918,699.93	3.37%	65,626,215.04	4.72%	-1.08%
	其他	15,124,734.52	0.78%	-5,013,544.17	-0.36%	-401.68%
	小计	1,928,640,997.91	100.00%	1,391,001,880.98	100.00%	38.65%
外购外销贸易	成本	300,552,484.58	100.00%	525,085,873.60	100.00%	-42.76%
其他	成本	336,108,040.90	100.00%	361,015,004.24	100.00%	-6.90%
合计		5,553,229,091.49		5,150,862,740.67		7.81%

说明：

总体上，按成本项所占比例来看，整体变化不大。原材料占比下降主要原因为价格下降或消耗降低的影响；联碱行业、化学肥料行业，折旧占比增加的主要原因为原料结构调整项目二期投产，计提折旧增加所致；人工工资总体呈上升；其他成本项增加主要原因为2019年四季度本公司进行周期性检修，增加了维修费用所致。

精细化工行业成本整体上升的主要原因为新项目投产，精甲醇、多元醇、新戊二醇产能增加所致；其他成本项，由负值变正值的主要原因为2019年四季度本公司进行周期性检修，增加了维修费用，同期车间管理人员工资上升；扣减回收丙烷等冲减成本项后，成本数值为正数。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否



## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,001,563,547.45
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.86%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	326,311,267.59	5.17%
2	第二名	224,119,087.31	3.55%
3	第三名	189,613,462.95	3.00%
4	第四名	136,555,627.03	2.16%
5	第五名	124,964,102.57	1.98%
合计	--	1,001,563,547.45	15.86%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司前五大客户与公司无关联关系。报告期，公司未发现公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在前五大客户中直接或间接拥有权益。公司不存在对某一客户过度依赖的情形。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,677,242,697.62
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	54.14%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	854,324,889.99	17.28%
2	第二名	814,895,308.02	16.48%
3	第三名	548,922,511.95	11.10%
4	第四名	243,850,908.50	4.93%
5	第五名	215,249,079.16	4.35%
合计	--	2,677,242,697.62	54.14%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

上述第一名供应商为丙烯供应商，与公司处在同一化工园区，节约运输费用，导致采购额占比较高；第二名供应商为煤炭供应商；第三名供应商为国网江苏省电力公司张家港市供电公司。公司前五大供应商与公司无关联关系。报告期，公司未发现公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在前五大供应商中直接或间接拥有权益。公司不存在对某一供应商过度依赖的情形。

### 3、费用

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	209,976,036.78	191,507,224.07	9.64%	主要是销售产品量增加等，运费增加 1,329.55 万元；职工薪酬增加 360.97 万元
管理费用	191,426,327.66	164,480,966.14	16.38%	主要是职工薪酬增加 1,778.51 万元，办公设施维修增加支出等所致
财务费用	105,760,265.19	68,495,163.70	54.41%	主要是项目投产后，项目占用贷款资金利息不再进行资本化处理，导致利息支出增加所致
研发费用	36,870,701.05	36,110,462.23	2.11%	

### 4、研发投入

适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,148,101,623.77	3,788,467,413.42	9.49%
经营活动现金流出小计	3,803,444,268.65	3,762,482,005.55	1.09%
经营活动产生的现金流量净额	344,657,355.12	25,985,407.87	1226.35%
投资活动现金流入小计	66,349,687.30	15,660,824.72	323.67%
投资活动现金流出小计	83,147,626.41	81,325,026.76	2.24%
投资活动产生的现金流量净额	-16,797,939.11	-65,664,202.04	-74.42%
筹资活动现金流入小计	2,328,060,159.00	2,363,207,388.00	-1.49%
筹资活动现金流出小计	2,652,832,376.32	2,345,878,585.54	13.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-324,772,217.32	17,328,802.46	-1974.18%
现金及现金等价物净增加额	1,478,583.95	-21,848,501.18	-106.77%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额。报告期，经营活动产生的现金流量净额发生额 34,465.74 万元，与上年同期相比增加 31,867.19 万元。主要原因包括：

由于销售额增加等原因，销售商品、提供劳务收到的现金增加 40,146.84 万元；由于往来款应收金额变化、收到的政府补贴减少、受限货币资金增加等，导致收到其他与经营活动有关的现金减少 4,266.88 万元。

由于员工薪酬增长等，导致支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,037.76 万元；由于经营业绩增长等因素变化，支付的各项税费增加 7,954.69 万元；由于付现费用增加、往来款应付金额变化、受限货币资金增加等，导致支付其他与经营活动有关的现金增加 6,743.47 万元。

根据证监会会计部《2017 年会计监管协调会—具体会计问题监管口径》（2017 年 12 月）—承兑汇票或信用证保证金在现金流量表中的列报问题：承兑汇票或信用证的保证金在票据到期日前处于冻结状态，不能作为现金及现金等价物，在现金流量表中应根据其用途进行相应的列报。对于以票据支付货款、工程款

等交易并未涉及现金的流入流出，不应在现金流量表中模拟现金流进行列报，但企业应披露相关票据支付等补充信息。按上述政策规定，公司本年度用应收票据支付货款共计 253,658.83 万元，支付固定资产（在建工程）采购款 40,862.54 万元。对应扣减“销售商品、提供劳务收到的现金”项目 294,521.37 万元、“购买商品、接受劳务支付的现金”项目 253,658.83 万元、“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”项目 40,862.54 元。上年度用应收票据支付货款共计 238,730.14 万元，支付固定资产（在建工程）采购款 58,462.5 万元。对应扣减“销售商品、提供劳务收到的现金”项目 297,192.64 万元、“购买商品、接受劳务支付的现金”项目 238,730.14 万元、“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”项目 58,462.5 元。上述支付金额的变化，对经营活动现金流入、经营活动现金流出产生影响。

受上述影响等，导致经营活动现金流入小计增加 35,963.42 万元；经营活动现金流出小计增加 4,096.23 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额。报告期，投资活动产生的现金流量净额发生额 -1,679.79 万元，与上年同期相比增加 4,886.63 万元。主要原因为：转让股票等收回投资收到的现金增加 2,380.29 万元，取得投资收益收到的现金增加 2,140.89 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 617.27 万元，投资支付的现金增加 871.63 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额。报告期，筹资活动产生的现金流量净额发生额 -32,477.22 万元，与上年同期相比减少 34,210.1 万元。主要原因为：银行贷款等借入与偿还时间性差异及贷款额下降等影响，借入与偿还与上年相比净减少额 30,933.5 万元；另外，子公司收到少数股东投资、现金分红增加等产生影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	56,319,013.93	22.68%	主要是权益法核算的长期股权投资收益 38,436,618.40 元，处置交易性金融资产实现投资收益 15,725,132.75 元	报告期末，本公司尚结余东华能源股票 963 万股，苏盐井神股票 1251 万股
公允价值变动损益	18,138,560.75	7.31%	主要是交易性金融资产报告期内公允价值变动收益	-
资产减值	-4,259,881.05	-1.72%	主要是报告期末计提的存货跌价准备	-
营业外收入	903,667.57	0.36%		-
营业外支出	32,988,773.42	13.29%	主要是固定资产报废损失，详见巨潮资讯网 2020 年 1 月 22 日，披露的 2020-001 号公告。	-

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	321,109,713.29	4.83%	258,311,132.25	3.96%	0.87%	
应收账款	112,906,323.02	1.70%	121,855,298.22	1.87%	-0.17%	
存货	560,215,506.38	8.43%	537,972,252.90	8.25%	0.18%	
投资性房地产						
长期股权投资	140,296,111.19	2.11%	107,442,498.66	1.65%	0.46%	
固定资产	3,875,231,343.98	58.32%	2,984,674,964.67	45.76%	12.56%	报告期末，固定资产净额 387,523.13 万元，与期初相比增加 89,055.64 万元，主要原因为项目投产，在建工程结转固定资产 130,941.54 万元，年度计提折旧 38,446.1 万元。
在建工程	640,004,533.90	9.63%	1,507,559,562.92	23.11%	-13.48%	报告期末，在建工程净额 64,000.45 万元，与期初相比减少 86,755.5 万元；主要原因为项目投产结转固定资产 130,941.54 万元，年度新增投入 44,186.04 万元。
短期借款	2,203,095,670.00	33.15%	2,140,262,250.00	32.81%	0.34%	
长期借款	188,434,500.00	2.84%	231,000,000.00	3.54%	-0.70%	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变 动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期 计提 的减 值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金 融资产（不 含衍生金融 资产）	169,984,731.00	19,302,201.67	19,378,800.00		1,337,116.7	44,136,031.78	333,379.77	162,041,092.60
4. 其他权益 工具投资	65,640,556.25	1,307,614.08	-3,051,829.67		30,000,000.00			96,948,170.33
金融资产小 计	235,625,287.25	20,609,815.75	16,326,970.33		31,337,116.70	44,136,031.78	333,379.77	258,989,262.93
上述合计	235,625,287.25	20,609,815.75	57,408,662.83		31,337,116.70	44,136,031.78	333,379.77	258,989,262.93
金融负债	18,434.00	-1,163,640.92	-1,182,074.92					1,182,074.92

#### 其他变动的内容：

交易性金融资产主要包括：持有的东华能源、苏盐井神股票及打新股购入的股票。期初持有东华能源

股票963万股，苏盐井神股票1,800万股；期末结余东华能源股票963万股，苏盐井神股票1,251万股。本期购买金额1,337,116.7元为打新股购入。本期出售金额44,136,031.78元为转让苏盐井神股票549万股及打新股出售，实现投资收益15,391,752.98元。其他变动333,379.77元为完成远期外汇合约收益。

其他权益工具投资为：持有苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）创投基金份额，总规模10亿元，本公司占份额比例为10%。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

√ 是 □ 否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

财政部于2017年3月31日发布了修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期保值》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

单位：元

会计政策变更的内容与原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”。	26,931.00
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“交易性金融资产”、“其他权益工具投资”。	239,957,800.00
(3) 可供出售债务工具投资重分类为“交易性金融资产”。	不涉及
(4) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“债权投资”、“交易性金融资产”。	不涉及
(5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	不涉及
(6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“债券投资”、“其他流动资产”、“交易性金融资产”。	不涉及
(7) 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）”计提预期信用损失准备。	不涉及
(8) 新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。	106,128,092.21
(9) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计且其变动计入当期损益的金融负债”重分类至“交易性金融负债”。	18,434.00

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

1、2014年3月11日，华源生态与中国银行股份有限公司涟水支行签署307996200D13122501号《固定资产借款合同》，约定向后者贷款17,000万元，贷款期限为5年。作为上述贷款的担保，2014年2月18日，公司与中国银行股份有限公司涟水支行签署了2013年涟华昌保字13122501号《最高额保证合同》，约定本公司为上述贷款提供连带责任保证担保；同日，公司与中国银行股份有限公司涟水支行签署了2013年涟华昌质字13122501号《最高额质押合同》，约定公司以其持有的井神盐化1,780万股股份为上述贷款提供质押担保，该股权已于2016年度解除质押；2014年3月1日，华源生态与中国银行股份有限公司涟水支行签署了2013年涟华昌抵字13122501号《最高额抵押合同》，约定华源生态以其拥有的土地使用权证号为涟国用

(2013) 第5725号的土地使用权和在建工程为上述贷款提供抵押担保。

随后，华源生态又于2017年4月6日与中国银行股份有限公司涟水支行签署“2017涟中炎抵字040401号”《最高额抵押合同》，2018年5月15日与中国银行股份有限公司涟水支行签署了编号为“2018涟中炎抵字032201号”《最高额抵押合同》，2018年8月24日与中国银行股份有限公司涟水支行签署了编号为“2018涟中炎抵字081601号”《最高额抵押合同》，追加房产和土地使用权为上述贷款提供抵押担保。

该合同项下期末借款余额10,000万元，列示于短期借款。

2、2015年1月7日，华昌新材料与中国农业银行股份有限公司张家港分行、中国农业银行股份有限公司常熟分行签署编号为52732015001的《扩建年产25万吨丁辛醇项目银团贷款合同》，约定华昌新材料向上述银团贷款3.5亿元，其中向中国农业银行股份有限公司张家港分行贷款3.15亿元，向中国农业银行股份有限公司常熟分行贷款3,500万元。贷款期限为2015年2月6日至2021年2月5日，利率为该笔贷款第一笔实际提款日中国人民银行公布的同期同档次人民币贷款基准利率上浮0.1%。作为上述银团贷款的担保，2015年1月，华昌新材料与中国农业银行股份有限公司张家港分行、中国农业银行股份有限公司常熟分行签署编号为527320150012的《银团贷款抵押合同》，约定华昌新材料以其拥有的土地使用权证号为张国用(2013)第特0380028号的土地使用权、在建工程为上述银团贷款提供抵押担保；同月，公司与中国农业银行股份有限公司张家港分行、中国农业银行股份有限公司常熟分行签署编号为527320150011的《银团贷款保证合同》，约定江苏华昌化工股份有限公司为上述银团贷款提供连带责任保证担保。

该项目2015年度已整体竣工并投入使用，公司已办理抵押手续。

该合同项下期末借款余额4,500万元，列示于一年内到期的非流动负债。

3、2019年10月，子公司苏州奥斯汀与中国交通银行股份有限公司张家港分行签署编号为Z1910LN15632977与Z1910LN15640442的《流动资金借款合同》，约定向上述银行贷款1,060.00万元，贷款期限为2019年10月至2020年4月，放款当日该笔贷款实际利率为5.22%。2017年10月，苏州奥斯汀与中国交通银行股份有限公司张家港分行签署编号为C171027MG3877180的《抵押合同》，约定苏州奥斯汀以其拥有的不动产权证号为苏(2017)张家港市不动产权0097837号的土地使用权、房屋为上述银行贷款提供抵押担保。

该合同项下期末借款余额1,060万元，列示于短期借款。

4、2019年3月，子公司华昌智典与江苏银行股份有限公司淮安分行签署编号为JK072219000273的《固定资产借款合同》，约定上述借款2,993.90万元，贷款期限为2019年3月至2024年1月，放款当日该笔贷款实际利率为5.225%。2019年1月，华昌智典与江苏银行股份有限公司淮安分行签署编号为DY072219000012的《抵押合同》，约定华昌智典以其拥有的不动产权证号为苏(2018)涟水县不动产权第0009648号的土地使用权为上述银行贷款提供抵押担保。

该合同项下期末借款余额2,993.90万元，列示于长期借款及一年内到期的非流动负债。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
511,125,048.88	641,598,141.73	-20.34%

上述投资额按实际支付额计算列报（含承兑汇票付款额）。

### 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)
锅炉升级及 配套技术改造 项目	自建	是	化工行业	101,925,448.65	248,218,929.58	自有或自筹	70%	降本节耗 11,700 万元 (税前)		正在建设中	2018 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 《关于投资建 设锅炉升级及 配套技术改造 项目的公告》 (2018-016)
子公司华昌 智典项目	自建	是	化工行业	65,549,913.33	87,096,095.60	自有或自筹	90%	5,000 万元 (税前)		正在建设中	2016 年 08 月 13 日	巨潮资讯网 《关于对外投 资设立控股子 公司的公告》 (2016-039)
合计	--	--	--	167,475,361.98	335,315,025.18	--	--	16,700 万元	0.00	--	--	--

除上述正在进行的两个项目外，已投产的项目支付采购款额分别为：原料结构调整技术改造项目二期投入 13,598.23 万元，新戊二醇项目投入 3,529.79 万元。其次，报告期对苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）完成出资 3,000 万元；其他为零星工程项目及安全、环保投入（含子公司）。上述金额列报按实际付款进度进行统计。

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公允 价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金 额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	83,732,700.00	19,302,201.67	19,378,800.00	1,337,116.7	44,136,031.78	15,391,752.98	162,041,092.60	自有资金
合计	83,732,700.00	19,302,201.67	19,378,800.00	1,337,116.7	44,136,031.78	15,391,752.98	162,041,092.60	--

说明：初始投资成本指期初持有东华能源股票 963 万股，苏盐井神股票 1,800 万股的投资成本；累计投资收益指报告期转让股票产生的投资收益。

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。



## 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：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
江苏华源生态农业有限公司	子公司	新型生态肥料生产、销售	150,000,000.00	632,374,098.31	126,650,893.62	1,276,620,299.59	-13,127,032.09	-8,770,213.86
张家港市华昌新材料科技有限公司	子公司	新材料技术开发、生产、销售	264,000,000.00	1,171,106,771.67	366,118,719.55	1,985,328,811.92	116,391,734.34	89,316,803.51
淮安华昌固废处置有限公司	参股公司	废物治理	40,000,000.00	204,008,866.22	104,048,811.86	135,836,497.83	55,187,634.43	53,112,258.87

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：无

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）政策及行业情况

1、**中央一号文件**。2020年1月2日，中共中央、国务院印发《关于抓好“三农”领域重点工作确保如期实现全面小康的意见》（中发〔2020〕1号），部署2020年度全国农业、农村、农民重点工作。2020年中央一号文件继续将稳定粮食生产作为保障农产品有效供给的重要措施；在强化农村补短板方面，强调优先保障“三农投入”。在治理农村生态环境突出问题方

面，继续深入开展农药化肥减量行动。

在保障重要农产品有效供给方面，提出要稳定粮食生产。确保粮食安全始终是治国理政的头等大事。粮食生产要稳字当头，稳政策、稳面积、稳产量。强化粮食安全省长责任制考核，各省（自治区、直辖市）2020年粮食播种面积和产量要保持基本稳定。进一步完善农业补贴政策。调整完善稻谷、小麦最低收购价政策，稳定农民基本收益。推进稻谷、小麦、玉米完全成本保险和收入保险试点。加大对大豆高产品种和玉米、大豆间作新农艺推广的支持力度。抓好草地贪夜蛾等重大病虫害防控，推广统防统治、代耕代种、土地托管等服务模式。加大对产粮大县的奖励力度，优先安排农产品加工用地指标。支持产粮大县开展高标准农田建设新增耕地指标跨省域调剂使用，调剂收益按规定用于建设高标准农田。深入实施优质粮食工程。以北方农牧交错带为重点扩大粮改饲规模，推广种养结合模式。完善新疆棉花目标价格政策。拓展多元化进口渠道，增加适应国内需求的农产品进口。扩大优势农产品出口。深入开展农产品反走私综合治理专项行动。

在强化农村补短板的保障措施中，强调优先保障“三农”投入。加大中央和地方财政“三农”投入力度，中央预算内投资继续向农业农村倾斜，确保财政投入与补上全面小康“三农”领域突出短板相适应。

在加快补上农村公共服务短板方面，提出要治理农村生态环境突出问题。大力推进畜禽粪污资源化利用，基本完成大规模养殖场粪污治理设施建设。深入开展农药化肥减量行动，加强农膜污染治理，推进秸秆综合利用。在长江流域重点水域实行常年禁捕，做好渔民退捕工作。推广黑土地保护有效治理模式，推进侵蚀沟治理，启动实施东北黑土地保护性耕作行动计划。稳步推进农用地土壤污染管控和修复利用。

**2、行业标准及产业政策。**2020年1月1日，国家发展和改革委员会第29号令发布的《产业结构调整指导目录（2019年本）》正式实施。新版指导目录仍采用鼓励类、允许类、限制类、淘汰类4种分类。

新型肥料产业鼓励类政策进一步明确并增加具体范围。在农林业鼓励类中增加了：水肥一体化技术的开发和应用；获得绿色食品生产资料标志的肥料开发；农作物秸秆综合利用（秸秆肥料化）；有机肥料产业化技术开发与应用；畜禽粪污肥料化；生物质液体有机肥的应用。在石化化工行业鼓励类中保留了优质钾肥、各种专用肥、缓控释肥的生产，增加了水溶肥、液体肥、中微量元素肥、硝基肥的生产。

氮肥、磷肥行业限制类产业政策：新建以石油、天然气为原料的氮肥，采用固定层间歇气化技术合成氨，磷铵生产装置，铜洗法氨合成原料气净化工艺。与2011版指导目录相比，不再允许高硫石油焦为原料制取氮肥。

合成氨、氮肥行业淘汰类产业政策：半水煤气氨水液相脱硫、天然气常压间歇转化工艺制合成氨、一氧化碳常压变化及全中温变换（高温变换）工艺、没有配套硫磺回收装置的湿法脱硫工艺，没有配套建设吹风气余热回收、造气炉渣综合利用装置的固定层间歇式煤气化装置，没有配套工艺冷凝液水解解析装置的尿素生产设施。与2011版指导目录相比，增加了“没有配套工艺冷凝液水解解析装置的尿素生产设施”；固定层煤气化装置仍冠有“没有配套建设吹风气余热回收、造气炉渣综合利用装置”的条件。关于固定床间歇式煤气化整改和淘汰。国务院2018年6月27日发布的《打赢蓝天保卫战三年行动计划》（国发[2018]22号）中明确提出，生态环境部牵头出台政策，淘汰炉膛直径3米以下燃料类煤气发生炉，加大化肥行业固定床间歇式煤气化炉整改力度。2019年10月，生态环境部牵头制定了《京津冀及周边地区2019-2020年秋冬季大气污染综合治理攻坚行动方案》（环大气〔2019〕88号），要求山东、河南、山西等省淘汰一批化肥行业固定床间歇式煤气化炉。河南省工信厅发布的《河南省传统煤化工行业转型发展行动方案(2018—2020年)》中明确提出，2020年底前全省淘汰固定床间歇式煤气化炉，有序退出单套装置30万吨/年以下的合成氨产能。《关于印发山东省落实〈京津冀及周边地区2019—2020年秋冬季大气污染综合治理攻坚行动方案〉实施细则的通知》（鲁环发〔2019〕145号）明确规定，2020年3月底前淘汰一批化肥行业固定床间歇式煤气化炉。

2011年版指导目录中，将新建纯碱列入限制类产业政策。按照产业政策，除搬迁、技术改造外，不允许新建纯碱生产装置（含氨碱、联碱和天然碱）。2020年1月1日起实施的《产业结构调整指导目录（2019年本）》，在限制新建纯碱产业政策中设定了“井下循环制碱、天然碱”2个例外，即新建井下循环制碱、天然碱工艺的纯碱生产装置成为了允许类。

在汽车行业鼓励类项中增设“新能源汽车关键零部件”内容：燃料电池发动机（质量比功率 $\geq 350\text{W/kg}$ ）、燃料电池堆（体积比功率 $\geq 3\text{kW/L}$ ）、膜电极（铂用量 $\leq 0.3\text{g/kW}$ ）、质子交换膜（质子电导率 $\geq 0.08\text{S/cm}$ ）、双极板（金属双极板厚度 $\leq 1.2\text{mm}$ ，其他双极板厚度 $\leq 1.6\text{mm}$ ）、低铂催化剂、碳纸（电阻率 $\leq 3\text{M}\Omega \cdot \text{cm}$ ）、空气压缩机、氢气循环泵、氢气引射器、增湿器、燃料电池控制系统、升压DC/DC、70MPa氢瓶、车载氢气浓度传感器。

在船舶行业鼓励类项中增设“燃料电池机动车船技术”。在轻工业“电池制造”鼓励类项中增设“燃料电池”。在新能源行业鼓励类项中增设：氢能、风电与光伏发电互补系统技术开发与应用；高效制氢、运氢及高密度储氢技术开发应用及设备制造，加氢站及车用清洁替代燃料加注站。

合成氨行业准入制度废止：2019年11月15日，工业和信息化部发布2019年第50号公告，决定废止《磷铵行业准入条件》、《合成氨行业准入条件》等准入制度的26个规范性文件。合成氨、磷铵、电石、轮胎、岩棉、建筑防水卷材、滑石7个工业行业不再实行工信（或经信）

行政主管部门准入公告制度。准入公告制度废止后，相关组织要充分发挥作用，加强行业自律建设，维护市场公平秩序，引导监督企业规范发展。

**3、财税政策。**2020年度，中国对化肥、化工产品出口整体保持2019年的政策，磷矿石出口继续暂停出口配额管理。对尿素、磷酸二铵、三元复合肥进口继续实行进口关税配额管理，配额内进口关税执行1%税率。继续对煤炭出口实行免征出口关税政策。

2019年12月18日，国务院关税税则委员会发布《关于2020年进口暂定税率等调整方案的通知》（税委会〔2019〕50号）。根据方案，2020年所有化肥产品出口继续免征出口关税。2019年三元复合肥和钾肥出口增长迅速。2019年1月1日起，国家取消了钾肥和含钾复合肥的出口关税，降低了出口成本，增加了出口竞争力。2019年1—11月中国累计出口氮磷钾三元复合肥92.02万吨，同比增长了169.6%；累计出口硫酸钾30.75万吨，同比增长了3879.7%。出口环节增值税执行9%税率。所有化肥产品属于国家明令取消出口退税的货物，出口视内内销征收增值税。2019年4月起，所有化肥的国内销售增值税税率由10%降至9%，出口环节增值税同步调整。

2019年10月21日，国家发展和改革委员会发布《关于深化燃煤发电上网电价形成机制改革的指导意见》（发改价格规〔2019〕1658号），决定自2020年1月1日起，按照“管住中间、放开两头”的体制架构，进一步深化燃煤发电上网电价机制改革。

为稳步实现全面放开燃煤发电上网电价目标，将现行燃煤发电标杆上网电价机制改为“基准价+上下浮动”的市场化价格机制。基准价按当地现行燃煤发电标杆上网电价确定，浮动幅度范围为上浮不超过10%、下浮原则上不超过15%。对电力交易中心依照电力体制改革方案开展的现货交易，可不受此限制。国家发展改革委根据市场发展适时对基准价和浮动幅度范围进行调整。

2019年11月20日，江苏省发展和改革委员会、国家能源局江苏监管办公室联合发布《关于开展2020年电力市场交易的通知》（苏发改能源〔2019〕1068号）。通知确定，2020年度全省电力直接交易规模3150亿千瓦时左右，其中年度交易采用双边协商和挂牌方式，月度交易采用集中竞价、挂牌等方式。交易规模比2019年度增加了150亿千瓦时。

2020年2月17日，国家发改委、财政部、工信部等16部门联合发布《关于新冠肺炎疫情防控下做好2020年春耕化肥生产供应工作的通知》（发改电〔2020〕394号），要求各地根据春耕用肥需要，切实保障化肥等农资生产供应和价格基本稳定。

2020年2月22日，国家发展改革委发布《关于阶段性降低企业用电成本支持企业复工复产的通知》（发改价格〔2020〕258号）。通知要求，自2020年2月1日起至6月30日止，电网企业在计收一般工商业及其它电价、大工业电价除高耗能行业用户外的电力用户（含已参与市

场交易用户) 电费时, 统一按原到户电价水平的95%结算。

2020年2月22日, 国家发展改革委发布《关于阶段性降低非居民用气成本支持企业复工复产的通知》(发改价格〔2020〕257号)。要求天然气经营企业自2月22日至6月30日, 执行政府指导价的非居民用气, 以基准门站价为基础适当下浮, 提前执行淡季价格政策; 对于已经实行市场定价的, 鼓励双方协商降低价格。并明确规定, 对化肥等受新冠肺炎疫情影响大的行业给予更大价格优惠。中国氮肥企业约有四分之一是气头原料, 气头化肥企业用气成本整体下降。

2020年2月20日, 人力资源社会保障部、财政部、税务总局发布《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发〔2020〕11号), 各省可根据受疫情影响情况和基金承受能力, 在不超过5个月期限内免征中小微企业由企业负担部分的三项社会保险费, 在不超过3个月的期限内对大型企业负担的三项社保费减半征收。受疫情影响生产经营出现严重困难的企业, 可申请缓缴社会保险费, 缓缴期限原则上不超过6个月, 缓缴期间免收滞纳金。

2020年2月21日, 国家医保局、财政部、税务总局发布《关于阶段性减征职工基本医疗保险费的指导意见》(医保发〔2020〕6号), 明确2020年2月起各地可指导统筹地区根据基金运行情况和实际工作需要, 在确保基金收支中长期平衡的前提下, 对职工医保单位缴费部分实行减半征收, 减征期限不超过5个月。

交通运输部发展改革委关于阶段性降低港口收费标准等事项的通知。2020年3月1日至6月30日, 将实行政府定价的货物港务费、港口设施保安费两项港口经营服务性收费标准分别降低20%; 取消非油轮货船强制应急响应服务及收费。

**4、安全、环保政策。**2019年11月26日国务院江苏安全生产专项整治督导组进驻江苏省开展专责整治督导工作, 行业领域督导重点整治化工和危化品、工矿商贸、交通运输、建筑施工和城镇燃气、消防等行业领域存在的突出问题, 突出化工和危化品行业。12月江苏省政府办公厅就危险化学品安全印发综合治理方案。2019年12月18日, 江苏省政府办公厅印发《江苏省危险化学品安全综合治理方案》(苏政办发〔2019〕86号), 设定了2020年江苏省危险化学品综合治理的工作目标: 全面防范化解危险化学品行业系统性风险, 坚决遏制危险化学品较大事故以及有重大社会影响事故, 坚决杜绝重特大事故, 实现危险化学品行业事故起数、死亡人数“双下降”的目标。全省危险化学品安全综合治理自2019年12月至2020年12月。排查评估化工园(集中)区安全风险方面工作内容。按照《化工园区安全风险排查治理导则》开展评估, 确定化工园(集中)区安全风险等级, 制定“一园一策”风险管控方案。安全风险等级为A类的化工园区, 不得新改扩建危险化学品建设项目; 安全风险等级为B类的化工园区, 限制新改扩建危险化学品建设项目。排查评估化工企业安全风险隐患工作内容。

依据《危险化学品企业安全风险隐患排查治理导则》《江苏省化工（危险化学品）企业安全风险评估和分级办法》和《江苏省危险化学品安全生产深度检查指导工作指南》，全面开展安全风险隐患排查治理，确定安全风险等级。排查评估企业重点部位安全风险工作内容。按照《江苏省化工企业安全风险分区分级指南（试行）》，开展企业安全风险分区分级评估，绘制企业内部红橙黄蓝安全风险分布图。对红色重点部位、重点环节和重点岗位，落实责任人和管控措施。落实风险研判和承诺公告制度。化工园（集中）区监管工作内容。对全省化工园（集中）区全面开展再评价和认定，对规模化生产、产业链完备、废弃处置设施和配套基础设施齐全、综合管理水平高的确定为化工园区；对具有一定规模、形成一定产业集聚效应、产业层次较高、管理基础较好但产业链不够明晰的确定为化工集中区；对规模小、产业关联度低、基础设施不完善、安全环境问题突出和周边敏感目标分布密集的取消化工园区定位。

按照国务院《控制污染物排放许可制实施方案》（国办发〔2016〕81号）要求，2020年年底全国所有行业固定污染源的排污许可证核发工作。按生态环境部的推进计划，全国复合肥制造企业必须于2020年底前领取固定源排污许可证。江苏省将复混肥料等固定污染源排污许可核发截止时间提前一年。2019年9月18日，江苏省生态环境厅印发《关于开展2019年排污许可证申领工作的补充通告》（苏环办〔2019〕317号），决定将所有行业固定源全面实施排污许可证管理的时间提前至2019年12月31日。自2020年1月1日起，《固定污染源排污许可分类管理名录》中列明的所有33个大类82个行业，以及名录所列行业外满足名录第六条条件之一的排污单位，必须按照要求做到持证排污、按证排污，否则一经发现，环境保护主管部门将依法责令停止生产，并作出严厉处罚；同时违法《中华人民共和国大气污染防治法》和《中华人民共和国水污染防治法》有关规定的，最高可以处两百万元罚款。

**5、氢能政策。**为加快推进我省氢燃料电池汽车产业创新发展，促进汽车产业转型升级，提高核心竞争力，江苏省工信厅、发改委、科技厅2019年8月27日联合发布了《江苏省氢燃料电池汽车产业发展行动规划》（苏工信产业〔2019〕513号），规划期间为2019年至2025年。行动规划确定的发展目标：至2021年，产业规模与技术水平处于全国领先地位，成为我国氢燃料电池汽车发展的重要基地；产业规模持续扩大，氢能及氢燃料电池汽车相关产业主营收入达到500亿元，整车产能超过2000辆，电堆产能达到50万kW以上；技术创新不断增强，在原材料、电堆及核心零部件、系统集成与控制等领域突破一批关键技术，实施一批重大产品创新项目，加快相关标准的制定和推广；产业链条逐步完善，聚焦制氢储运、燃料电池、系统集成、整车制造及测试等环节，加快产业集群培育，建成1-2个具有国际竞争力的产业集聚区；优势企业加速涌现，形成1-2家有国际影响力的氢燃料电池汽车整车及关键零部件龙头企业，

建成1-2家国际领先水平的氢燃料电池汽车产业技术研发与检验检测中心；基础设施加快建设，建设加氢站20座以上，培育一批以氢燃料电池客车、物流车为代表的示范运营区；至2025年，基本建立完整的氢燃料电池汽车产业体系，力争全省整车产量突破1万辆，建设加氢站50座以上，基本形成布局合理的加氢网络，产业整体技术水平与国际同步，成为我国氢燃料电池汽车发展的重要创新策源地。《规划》从培育产业集群、打造产业链条、推进产业示范、完善标准体系、推进技术进步、加快加氢站建设、促进国际交流合作等7大类别对氢燃料电池汽车产业工作提出了22个方面工作举措。

## （二）管理层分析预测

近年来，随着国家“供给侧”改革，安全、环保的要求不断提高；行业通过调整优化存量产能、调整产业布局、调整产品结构、推进技术创新、推进国际产能合作等措施的开展落实，促进了行业总体趋向企稳；但近期全球政治、经济、社会面临的新形势、新变化，给行业运营带来诸多不确定性因素；整体市场疲软，价格持续低迷，后续需求端下降，对产业链前端、大宗产品价格的影响难以进行预计；整体经济、金融的走势令人担忧。根据本公司掌握的信息，预计2020年度行业将呈现以下特点或需给予关注。

**1、行业总量应保持增长。**从一个较长的时间段来看，随着我国新型工业化、城镇化、农业现代化进一步推进，居民消费能力不断提高，基础设施建设稳步发展；行业作为国民经济的基础产业和支柱产业，其市场空间依然较大；基础化工的大宗产品虽然增速会有所下降，但市场需求的总体规模仍将处于较高水平。

**2、行业发展的重点之一为内在增长。**行业国内市场长期存在传统产品过剩与高端产品短缺矛盾；因此，化解过剩产能和淘汰落后产能的“供给侧”改革将持续；化工新材料和高端专用化学品技术创新及投资将是支撑行业内增长的客观需要，也代表着行业未来发展的方向。

**3、行业达成绿色发展共识。**近年来，随着国家安全、环保要求的不断提高及行业竞争的优胜劣汰，行业企业持续通过采用资源综合利用技术、清洁生产技术、节能技术和废副产物综合利用技术等，提升节约资源和保护环境的生产方式和产业结构。

**4、产业集群效应显著提升。**近年来，化工产业集聚带来的协同效应明显，随着国家对化工园区的规范、整治，园区的规划、布局、建设和管理水平将快速提高，进一步促进产业集群效应的提升。

**5、多元化资本介入，行业重组加速。**近年来，民营企业涉足领域从基础化工产品、有机化工原料延伸到石油化工领域，已形成较大规模、专业特色鲜明的区域产业集群；国有企业的优化重组及对行业优质企业的资本性投入，促进了行业优化重组，资源配置水平进一步提

升。

**6、需密切关注金融、经济、社会等形势变化。**当前，全球面临的政治、经济、社会形势，将对2020年度行业的运营产生重大影响；对此，本公司将密切关注相关形势变化，制订应对措施，降低需求端低迷或下降带来的影响；控制金融、经济层面风险。

### （三）应对措施及战略规划

**1、持续落实节能降本措施。**近年来，公司通过采用新技术、提高装备自动化水平等，企业节能、减排、环保、降本、增效等方面取得了一定的成绩。2020年度，本公司将加快推进锅炉升级及配套技术改造项目建设，力争四季度达到预定可使用状态或投入运营。后续本公司将持续推进该项发展规划的落实，不断提高、提升运营质量及能力。

**2、持续提升肥料产业竞争力。**公司将持续从两个方面入手，提升肥料产业竞争力。具体包括：一是继续着力开发新型肥料，向细分市场、专门化、专业化方向发展，释放新型肥料产能；二是落实合作与出口贸易，将中国测土配方施肥技术和新型肥料推广经验复制到“一带一路”沿线主要农业国家或地区，实现产能合作与释放。

**3、持续拓展新材料产品及产业集群。**2020年度，本公司将按既定目标，稳步推进年产3万吨新戊二醇及10万吨聚酯树脂项目、年产20,000吨聚脲及2,000吨马来酸二乙酯项目建设。另一方面，本公司将立足于技术开发及新产品研发、寻求合作方合作等方式，根据现有原料及中间产品等，结合市场调研情况，开发化学品及材料提升产业及产品附加值。

**4、氢能源领域。**公司煤化工产业核心是氢气资源，报告期，本公司根据政府部门发布的《氢能源产业发展规划》，围绕既定的目标及工作重点，稳步推进。2020年，本公司将在示范运用推广的基础上，在创建的氢能联合研究院基础上、强化与电子科技大学、研发团队的合作，进一步进行研发验证及产业拓展。重点领域为氢气资源的利用，培育氢燃料电池产业。工作重点放在技术领先及研发，最终产业布局预计定位为高科技、产业链前端，控制新行业风险及财务风险；前期工作重点是在控制投入及风险的情况下，做好研发及相关技术产品示范运用及验证。具体包括：

（1）制氢及加氢服务。根据行业市场情况，按需进行投入，建设氢气净化及充装设备。

（2）燃料电池测试设备。进行燃料电池测试技术研发及测试设备样品验证，一方面为自身研发服务，另一方面形成产品销售或提供服务。研究推进与国内国有权威检测机构合作的可行性，在条件成熟的情况下，与国内检测机构展开合作，建设区域检测中心。

（3）燃料电池及核心零部件。跟进技术进展情况及方向，推进燃料电池示范运用及技术研发、验证，从小批量运用不断提高技术水平。重点跟进方面为燃料电池产业链前端及核心零部件（如膜电极、双极板、电堆）。



**5、采取措施应对化工园区评价认定。**本公司生产基地之一位于涟水—淮安（薛行）循环经济产业园，根据省政府相关文件精神，淮安（薛行）循环经济产业园在化工园区评价认定过程中，预计将取消化工园区定位；涉及本公司的企业包括：子公司—江苏华源生态农业有限公司（涉及复合肥产能80万吨）、华昌智典新材料（江苏）有限公司（涉及4万吨环保型成膜助剂/增塑剂），联营企业—淮安华昌固废处置有限公司（非化工类）。在取消化工园区定位后，本公司将按政策规范要求，将上述企业建设成“化工重点监测点”企业。化工园区评价认定后，预计不会影响上述企业的生产经营活动；后续本公司将继续以上述三家企业为依托，在符合政策、规划的基础上，进行产业拓展。

#### （四）实施战略规划的资金使用计划

公司现金流状况良好，能够为企业后续发展筹集、准备资金，不会影响后续项目实施。公司将按事前稳妥筹划，进一步拓展融资渠道，在考虑整体经济形势及国家政策的基础上，积极稳妥地推进相关工作的开展。

#### （五）风险因素分析

**1、经营风险。**国家整体经济增长将面临新常态，行业整体预计近期仍将保持波动态势；存在一定的经营风险。对此，公司已落实相关措施降低影响。具体包括：一是持续进行先进技术引进、改造，达到节能减排降本降耗的目标，使公司技术、成本处于行业领先水平；二是着力拓展新的经济增长点，为当前及今后企业发展提供动力，降低经营风险；三是加强人力资源管理，通过引进人才、落实人才培养计划等方式做好人力资源准备。

**2、财务风险。**未来随着发展规划的落实，需要一定的现金流支撑；尽管公司能通过事前筹划，降低风险；但整体经济形势、金融形势及政策存在一定的不确定性；因此仍存在一定的财务风险。

**3、新项目实施风险。**在项目实施过程中，受整体经济形势、融资、相关方等不确定性因素影响，存在一定的实施风险。对此，公司将事前做好充分筹划，加强组织、监管等多种措施，控制风险。

**4、新项目运营风险。**新项目建成后，可能出现员工对技术熟悉掌握需要一个过程，存在一定的运营风险。对此，公司将通过招聘、培训等多种措施，提前做好人力资源准备。其次，项目运营存在一定的经营及市场等固有风险；对此，公司将做好事前筹划，提前做好相关准备工作控制风险。

**5、涉足新行业风险。**从国家整体情况看，部分行业已完成去产能化，行业进入运行平稳发展阶段；但最近几年国家及政策重点扶持的领域呈现爆发式发展，预计将出现产能过剩，存在一定的经营及投资风险；另外，这类行业呈现应收账款存量很大、占用营运资金要求高，

带来的财务风险较大。

**6、政策风险。**近年来，国家出台了一系列相关产业政策及节能减排政策等，行业市场竞争及产业结构调整步伐加快，国家供给侧改革措施不断深化等。其次，安全、环保要求不断提高，成为影响企业生存发展的重要方面；相关安全、环保政策及区域产业政策的变化，将影响公司后续发展规划的落实，以及相关项目的审批及实施，甚至对现有产业运营产生影响。对此，公司有清醒的认识与准备，并将密切关注政策走势及变化，围绕政策积极参与行业发展、变革。

**7、安全生产风险。**公司属化工行业，生产过程中的原料气体易燃、易爆，部分生产工序为高温、高压环境；存在一定的安全生产风险。对此，公司将强化安全生产管理，落实相关安全生产措施，控制风险。

**8、环境保护风险。**近年来，环境保护受到全社会广泛关注，国家也相继出台一系列政策措施，各级政府环保部门执法依据及措施进一步细化。尽管公司始终重视履行环境保护的社会责任，持续采用先进技术，增加环境保护投入；但仍存在一定的环境保护风险。另外，区域性环保要求的提高，将会影响本公司发展规划的制订与实施。

**9、原材料价格波动的风险。**公司所使用的原料呈现大宗性，从近几年的情况看，大宗原材料价格出现波动的风险依然存在。为此，公司将继续通过加强内部管理，强化预算控制及事前预测，跟踪研究价格趋势等措施，努力降低风险影响。

**10、人力资源风险。**随着公司产业的拓展，存在一定的人力资源风险。对此，公司将通过招聘、培训、激励等措施，组建和稳定适应公司未来发展的人才队伍；同时采取自动化、信息化措施，提高劳动生产率等措施，以应对人力资源风险。

**11、合作风险。**近年来，公司为了拓展产业集群，寻求外部合作；在合作过程中，存在合作各方不同利益诉求；不排除发生矛盾，影响合作的效果，或导致合作中止、失败。对存在的风险，本公司将加强与合作方事前、事中沟通，完善协议约定等控制相关风险。

**12、整体经济下行风险。**近期全球政治、经济、社会面临的新形势、新变化，给行业运营带来诸多不确定性因素；整体市场疲软，价格持续低迷，后续需求端下降，对产业链前端、大宗产品价格的影响难以进行预计；整体经济、金融的走势令人担忧，不排除出现金融或经济危机，整体经济基本面恶化。对此，本公司将密切关注相关形势变化，制订应对措施，降低需求端低迷或下降带来的影响；控制金融、经济层面风险。

**13、发展规划实施进度及规划调整风险。**为了后续企业发展，公司做了大量调研、论证并制订了发展规划；但发展规划实施进度受诸多因素影响存在一定的不确定性，不排除后续根据进展情况、掌握相关新信息、新技术等，对发展目标进行调整。

另外，对行业相关事项的判断，未来的展望，仅代表本公司对行业的理解，带有一定的局限性，存在一定的风险。对此，敬请投资者注意。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 01 月 17 日	实地调研	机构	《江苏华昌化工股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 20190117)
2019 年 07 月 04 日	实地调研	机构	《江苏华昌化工股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 20190704)

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

经公司第五届董事会第十九次会议审议，2018年年度股东大会批准，以2018年12月31日公司总股本634,909,764为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股。2019年6月份，本公司实施了利润分配方案，本次权益分派股权登记日为2019年6月6日，除权除息日为2019年6月10日。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年度利润分配方案。经公司第五届董事会第十五次会议审议，2017年年度股东大会批准，以2017年12月31日公司总股本634,909,764为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。

2018年度利润分配方案。经公司第五届董事会第十九次会议审议，2018年年度股东大会批准，以2018年12月31日公司总股本634,909,764为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

2019年度利润分配预案。经公司第六届董事会第四次会议审议，拟以2019年12月31日公司总股本952,364,646为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	95,236,464.60	201,550,288.85	47.25%			95,236,464.60	47.25%
2018年	95,236,464.60	142,028,419.20	67.05%			95,236,464.60	67.05%
2017年	63,490,976.40	57,314,855.74	110.78%			63,490,976.40	110.78%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 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

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	952,364,646
现金分红金额 (元) (含税)	95,236,464.60
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	95,236,464.60
可分配利润 (元)	434,511,362.06
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2019 年度利润分配预案。经公司第六届董事会第四次会议审议, 拟以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 952,364,646 为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税), 送红股 0 股 (含税), 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。上述可供分配利润为合并报表数据。	

## 三、承诺事项履行情况

### 1、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尚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
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	苏州华纳投资股份有限公司	关于避免同业竞争的承诺	1、对于股份公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术, 华纳投资承诺并保证现在和将来不生产、不开发、不经营; 亦不间接经营、参与投资与股份公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、新产品、新技术, 也不进行从事与股份公司相同或相似的业务或者构成竞争威胁的业务活动。2、承诺并保证不利用其股东的地位损害股份公司及其股东的正当权益, 并促使华纳投资全资拥有或拥有 50% 以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。	2008 年 09 月 25 日	长期有效	良好
	苏州华纳投资股份有限公司	关于关联交易的承诺	在与股份公司可能发生的任何交易中, 股东 (包括该股东全资、控股企业) 保证遵循公平、诚信的原则, 以市场公认的价格进行; 将不利用对股份公司的控制权关系和地位从事或参与从事任何有损于股份公司及其他股东利益的行为; 并保证以上承诺持续有效且不可变更或撤销, 如违反上述承诺、保证的, 股东愿意承担由此给股份公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2008 年 09 月 25 日	长期有效	良好

	江苏华昌 (集团) 有限公司	关于避免 同业竞争 的承诺	1、对于股份公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，本公司承诺并保证现在和将来不生产、不开发、不经营；也不进行从事与股份公司相同或相似的业务或者构成竞争威胁的业务活动。2、本公司承诺并保证不利用其股东的地位损害股份公司及其股东的正当权益，并促使本公司全资拥有或拥有 50%以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。	2008 年 09 月 25 日	长期 有效	良好
	江苏华昌 (集团) 有限公司	关于关联 交易的承 诺	在与股份公司可能发生的任何交易中，股东（包括该股东全资、控股企业）保证遵循公平、诚信的原则，以市场公认的价格进行；将不利用对股份公司的控制权关系和地位从事或参与从事任何有损于股份公司及其他股东利益的行为；并保证以上承诺持续有效且不可变更或撤销，如违反上述承诺、保证的，股东愿意承担由此给股份公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2008 年 09 月 25 日	长期 有效	良好
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	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	-					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

详见巨潮资讯网--同日披露的《关于按规定变更会计政策的公告》。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	邓明勇、许喆
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	合伙人注册会计师 2 年，主审注册会计师 3 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、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
张家港市华昌建筑工程有限公司	第二大股东之合营公司	采购	零星工程安装	协议市场价	-	497.09	0.10%	3,000	否	承兑\现汇	-	2019年04月20日	《关于2019年度日常关联方交易预计的公告》2019-014号(巨潮资讯网)
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	第二大股东之联营公司	销售	水、电	协议市场价	-	350.98	0.06%	1,000	否	承兑\现汇	-	2019年04月20日	《关于2019年度日常关联方交易预计的公告》2019-014号(巨潮资讯网)
合计				--	--	848.07	--	4,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				-									
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)				关联交易发生额,在年度预计总金额范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				-									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 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。

## 十七、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

公司及其子公司对外担保情况（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	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
淮安华昌固废处置有限公司	2017年09月05日	4,000	2017年12月18日	2,100	一般保证	2017年12月18日至2023年12月30日	否	否
淮安华昌固废处置有限公司	2017年09月05日	4,000	2018年05月08日	1,000	一般保证	2018年5月8日至2025年6月30日	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		4,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		3,100		
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	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
江苏华源生态农业有限公司	2019年04月18日	30,000	2018年02月09日	2,500	一般保证	2018年2月9日至2019年1月29日	是	否
江苏华源生态农业有限公司	2019年04月18日	30,000	2018年03月01日	2,500	一般保证	2018年3月1日至2019年2月25日	是	否
江苏华源生态农业有限公司	2019年04月18日	30,000	2018年03月05日	2,500	一般保证	2018年3月5日至2019年2月28日	是	否
江苏华源生态农业有限公司	2019年04月18日	30,000	2018年03月07日	2,500	一般保证	2018年3月7日至2019年3月4日	是	否
江苏华源生态农业有限公司	2019年04月18日	30,000	2018年04月02日	2,000	一般保证	2018年4月2日至2019年4月1日	是	否
江苏华源生态农业有限公司	2019年04月18日	30,000	2018年07月18日	900	一般保证	2018年7月18日至2019年1月13日	是	否
江苏华源生态农业有限公司	2019年04月18日	30,000	2018年08月15日	3,000	一般保证	2018年8月15日至2019年2月15日	是	否
江苏华源生态农业有限公司	2019年04月18日	30,000	2019年02月22日	2,500	一般保证	2019年2月22日至2020年1月30日	否	否
江苏华源生态农业有限公司	2019年04月18日	30,000	2019年02月28日	2,500	一般保证	2019年2月28日至2020年2月24日	否	否
江苏华源生态农业有限公司	2019年04月18日	30,000	2019年03月07日	2,500	一般保证	2019年3月7日至2020年2月29日	否	否
江苏华源生态农业有限公司	2019年04月18日	30,000	2019年03月11日	2,500	一般保证	2019年3月11日至2020年3月6日	否	否
江苏华源生态农业有限公司	2019年04月18日	30,000	2019年08月22日	2,000	一般保证	2019年8月22日至2020年8月20日	否	否

张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2015年02月06日	4,500	一般保证	2015年2月6日至2020年5月20日	否	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2018年04月19日	5,000	一般保证	2018年4月19日至2019年4月18日	是	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2018年03月28日	2,000	一般保证	2018年3月28日至2019年3月26日	是	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2018年05月08日	4,000	一般保证	2018年5月8日至2019年5月4日	是	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2018年02月01日	3,000	一般保证	2018年2月1日至2019年1月31日	是	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2018年03月06日	2,000	一般保证	2018年3月6日至2019年3月5日	是	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2018年02月02日	18,600	一般保证	2018年2月2日至2024年1月31日	否	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2018年12月10日	3,300	一般保证	2018年12月10日至2019年12月5日	是	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2018年12月14日	3,000	一般保证	2018年12月14日至2019年12月11日	是	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2018年12月20日	2,000	一般保证	2018年12月20日至2019年12月17日	是	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2019年03月18日	1,200	一般保证	2019年3月18日至2019年9月18日	是	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2019年01月02日	4,000	一般保证	2019年1月2日至2020年1月1日	是	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2019年01月25日	3,000	一般保证	2019年1月25日至2020年1月24日	是	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2019年03月06日	2,000	一般保证	2019年3月6日至2020年3月5日	否	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2019年03月28日	7,000	一般保证	2019年3月28日至2020年3月18日	否	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2019年03月28日	4,000	一般保证	2019年3月28日至2020年3月25日	否	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2019年04月12日	5,000	一般保证	2019年4月12日至2020年4月11日	否	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2019年04月26日	4,000	一般保证	2019年4月26日至2020年4月23日	否	否

张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2019年11月22日	2,000	一般保证	2019年11月22日至2020年11月14日	否	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2019年11月28日	3,300	一般保证	2019年11月28日至2020年11月26日	否	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2019年12月12日	3,000	一般保证	2019年12月12日至2020年11月17日	否	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2019年12月16日	2,000	一般保证	2019年12月16日至2020年12月3日	否	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2019年12月17日	4,000	一般保证	2019年12月17日至2020年12月15日	否	否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2019年04月18日	120,000	2019年11月20日	3,000	一般保证	2019年11月20日至2020年11月19日	否	否
张家港市华昌煤炭有限公司	2019年04月18日	5,000						
张家港市华昌进出口贸易有限公司	2019年04月18日	18,000						
苏州奥斯汀新材料科技有限公司	2019年04月18日	4,000	2018年11月02日	116.9	一般保证	2018年11月2日至2020年2月11日	否	否
华昌智典新材料（江苏）有限公司	2019年04月18日	8,000	2019年03月28日	245.5	一般保证	2019年3月28日至2024年1月20日	否	否
华昌智典新材料（江苏）有限公司	2019年04月18日	8,000	2019年04月16日	567	一般保证	2019年4月16日至2024年1月20日	否	否
华昌智典新材料（江苏）有限公司	2019年04月18日	8,000	2019年04月23日	39	一般保证	2019年4月23日至2024年1月20日	否	否
华昌智典新材料（江苏）有限公司	2019年04月18日	8,000	2019年05月13日	48.5	一般保证	2019年5月13日至2024年1月20日	否	否
华昌智典新材料（江苏）有限公司	2019年04月18日	8,000	2019年06月26日	296.95	一般保证	2019年6月26日至2024年1月20日	否	否
华昌智典新材料（江苏）有限公司	2019年04月18日	8,000	2019年08月15日	217	一般保证	2019年8月15日至2024年1月20日	否	否
华昌智典新材料（江苏）有限公司	2019年04月18日	8,000	2019年09月05日	83	一般保证	2019年9月5日至2024年1月20日	否	否
华昌智典新材料（江苏）有限公司	2019年04月18日	8,000	2019年09月30日	1,000	一般保证	2019年9月30日至2020年9月30日	否	否
湖南华萃化工有限公司	2019年04月18日	5,000						

江苏华昌化工股份有 限公司	2019 年 04 月 18 日	30,000						
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)			220,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)			62,113.85	
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)			220,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)			77,013.85	
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	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)			220,000	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)			62,113.85	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			224,000	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)			80,113.85	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				29.35%				
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)				12,000				
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)				12,000				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿 责任的情况说明 (如有)				-				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				-				

采用复合方式担保的具体情况说明

本公司以年度为单位对已发生或未来年度内将发生的担保事项进行重新审定, 年度审议批准的额度包括以前年度尚未履行完毕的金额。上表中, 对部分履行完毕的, 按结余担保金额进行列示。

## (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、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司始终将保障股东、员工、客户、社会等相关方的合法权益，作为公司的社会责任。公司根据相关法律法规，建立了以《公司章程》为基础的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。公司坚持以人为本，严格遵守《劳动法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工。公司秉承“以客户为中心，最大限度满足客户需求”，重视产品质量管理，落实三大管理体系，持续提升产品质量，以满足客户需求。公司根据“安全第一、预防为主”的方针，高度重视安全生产，健全安全组织机构，落实完善、健全的管理措施。公司认真执行国家和地方有关环境保护法规，设立专门机构，健全环境管理三级网络，定期开展环境隐患排查整治工作；并依托科技力量，持续改善装备水平，保护环境。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

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

自愿披露

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
江苏华昌化工股份有限公司	废水、COD、氨氮	有规律排放	1	污水处理站	氨氮：1.30、 COD：73.43	氨氮：25、 COD：500	氨氮：0.23403、 COD：13.19647	氨氮：17.16、 COD：353.64	达标
江苏华昌化工股份有限公司	废气	有组织	1	热电分厂	S02：13.61、 NOX：36.09、 烟尘：2.71	S02：35、 NOX：50、 烟尘：10	S02：56.99、 NOX：143.88、 烟尘：10.86	S02：231.36、 NOX：307.963、 烟尘：215.779	达标

防治污染设施的建设和运行情况

开展清下水提标减排技术改造项目（废水反渗透及配套装置）、初期雨水收集处理、全厂检修（或事故状态）废水收集处理、全厂生活污水（含厕所污水、船舶生活污水）收集处理。

完成复合肥二、三工段布袋除尘项目及煤码头无组织颗粒物整治项目、热电烟气全年实现超低排放，其它有组织及无组织均能做到稳定达标排放。

建设项目环境影响评价由具有环评资质的单位编制，并经环保部门审批。目前氮肥生产装置节能减排

技术改造项目（原料结构调整技术改造项目 II 期）已通过竣工验收，和锅炉升级及配套技术改造项目正在建设中；2017年12月26日取得苏州市环境保护局核发的《国家排污许可证》，2019年根据《固定污染源排污许可分类管理名录》的进度要求，开始着手对国家排污许可证进行补充申请。

突发环境事件应急预案

已制定突发环境事件应急预案，并在张家港市环境保护局进行了备案，并实时修订。

环境自行监测方案

制定环境自行监测方案，按方案要求开展定期进行环境监测。

其他应当公开的环境信息

排污单位基本信息、产排污环节、污染防治设施等均在国家排污许可信息公开系统进行了公开。

其他环保相关信息

无

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、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	9,577,011	1.51%			4,788,505		4,788,505	14,365,516	1.51%
2、国有法人持股	9,277,011	1.46%			4,638,505		4,638,505	13,915,516	1.46%
3、其他内资持股	300,000	0.05%			150,000		150,000	450,000	0.05%
境内自然人持股	300,000	0.05%			150,000		150,000	450,000	0.05%
二、无限售条件股份	625,332,753	98.49%			312,666,377		312,666,377	937,999,130	98.49%
1、人民币普通股	625,332,753	98.49%			312,666,377		312,666,377	937,999,130	98.49%
三、股份总数	634,909,764	100.00%			317,454,882		317,454,882	952,364,646	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

本公司2018年股东大会审议通过的2018年度利润分配方案为：以公司现有总股本634,909,764为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。本次权益分派股权登记日为：2019年6月6日，除权除息日为：2019年6月10日。

股份变动的批准情况

 适用  不适用

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

由于实施2018年度利润分配方案，本公司总股本由634,909,764股，增加至952,364,646股。上述利润分配方案的实施，降低了最近一年基本每股收益，影响了净资产收益率等财务指标。

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



## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	65,273	年度报告披露日前 上一月末普通股股 东总数	61,931	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上 一月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
苏州华纳投资股 份有限公司	境内非 国有法 人	31.59%	300,819,519	98,913,173		300,819,519	质押	83,625,000
江苏华昌(集团) 有限公司	国有法 人	11.99%	114,209,198	38,069,732	13,915,516	100,293,682	冻结	13,915,516
深圳市前海银叶 创富投资企业(有 限合伙)	境内非 国有法 人	1.37%	13,055,550	-9,834,360		13,055,550		
中国国际金融股 份有限公司转融 通担保证券明细 账户	境内非 国有法 人	1.16%	11,000,000			11,000,000		
西藏瑞华资本管 理有限公司	境内非 国有法 人	1.00%	9,523,733	-59,119,267		9,523,733		
江苏瑞华投资管 理有限公司-瑞 华精选1号私募证 券投资基金	其他	0.59%	5,600,000	4,664,368		5,600,000		
颜斌	境内自 然人	0.34%	3,230,042	1,699,947		3,230,042		
宋锦程	境内自 然人	0.32%	3,000,000	1,400,000		3,000,000		
黄克宪	境内自 然人	0.29%	2,715,900			2,715,900		

钱敏霞	境内自然人	0.28%	2,665,900	-1,464,100		2,665,900		
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)		上述股东因参与本公司 2015 年度非公开发行新股成为前 10 名股东的为西藏瑞华投资发展有限公司、深圳市前海银叶创富投资企业(有限合伙),上述股份锁定期三年,自 2015 年 8 月 31 日至 2018 年 8 月 31 日止。上述江苏华昌(集团)有限公司冻结的股份,为根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定,凡在境内证券市场首次公开发行股票并上市的含国有股的股份有限公司,除国务院另有规定的,均须按首次公开发行时实际发行股份数量的 10%,将股份有限公司部分国有股转由社保基金会持有。 公司根据股东名册结合掌握情况,按能确定股份变动情况计算并填报了上表报告期内增减变动情况(含资本公积转增股本增加的股数);对不能充分掌握的情况未进行计算。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		江苏华昌(集团)有限公司董事长胡波先生为苏州华纳投资股份有限公司第一大股东、董事,占股权比例为 7.35%;报告期,上述两股东无一致行动协议和安排。						
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		
苏州华纳投资股份有限公司		300,819,519		人民币普通股		300,819,519		
江苏华昌(集团)有限公司		100,293,682		人民币普通股		100,293,682		
深圳市前海银叶创富投资企业(有限合伙)		13,055,550		人民币普通股		13,055,550		
中国国际金融股份有限公司转融通担保证券明细账户		11,000,000		人民币普通股		11,000,000		
西藏瑞华资本管理有限公司		9,523,733		人民币普通股		9,523,733		
江苏瑞华投资管理有限公司—瑞华精选 1 号私募证券投资基金		5,600,000		人民币普通股		5,600,000		
颜斌		3,230,042		人民币普通股		3,230,042		
宋锦程		3,000,000		人民币普通股		3,000,000		
黄克宪		2,715,900		人民币普通股		2,715,900		
钱敏霞		2,665,900		人民币普通股		2,665,900		
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		报告期,除上述第一大股东、第二大股东关联关系外,其他前 10 名股东与前两大股东无关联关系,无一致行动协议和安排,不构成一致行动人;公司未知其他股东之间是否存在关联关系和是否构成一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)		上述前 10 名股东中第 4、5、6 名股东参与融资融券,信用证券账户持有股份为:11,000,000 股、9,523,733 股、5,600,000 股。						

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质:自然人控股

控股股东类型:法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
苏州华纳投资股份有限公司	朱郁健	2001 年 12 月 28 日	73378786-7	向制造业、信息业、技术开发业和服务业投资。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

公司控股股东华纳投资的股东为167名自然人，各自然人股东的持股比例为0.01%-7.35%不等，任意单个华纳投资股东均不能控制华纳投资。报告期内，未发现华纳投资自然人股东之间存在一致行动的协议或安排。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是  否

公司最终控制层面持股比例 5%以上的股东情况

自然人

最终控制层面持股情况

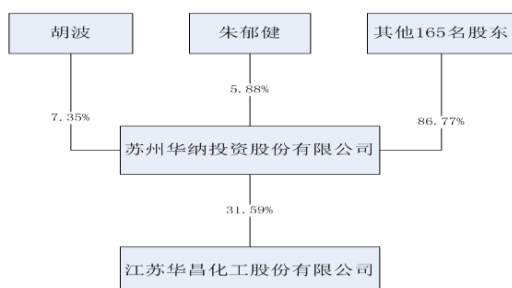
最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
胡波	中国	否
朱郁健	中国	否
主要职业及职务	详见本报告第九节董事、监事、高级管理人员情况	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
江苏华昌（集团）有限公司	胡波	1993年03月30日	9,449万元	无机化学品、化学肥料、化学农药、有机化学品、生物制品、化工机械、电器机械及器材制造、加工。金属材料、化工原料及产品（不含危险品）购销。本企业自制产品的出口业务及所属企业生产、科研所需的原辅材料、设备、仪器、零配件等进口商品业务。授权范围内的资产经营。

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
朱郁健	董事长	现任	男	69	2013年03月22日	2022年05月13日	400,000	0	0	200,000	600,000
合计	--	--	--	--	--	--	400,000	0	0	200,000	600,000

### 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
陈和平	独立董事	任期满离任	2019年05月14日	董事会换届
尤建新	独立董事	任期满离任	2019年05月14日	董事会换届
孙海琳	独立董事	任免	2019年05月14日	董事会换届
郭静娟	独立董事	任免	2019年05月14日	董事会换届
张国浩	监事	任期满离任	2019年05月14日	监事会换届
李洁	监事	任期满离任	2019年05月14日	监事会换届
李国炜	监事	任免	2019年05月14日	监事会换届
龚敬涛	监事	任免	2019年05月14日	监事会换届
李长胜	副总经理	任免	2019年05月14日	董事会换届聘任
谈爱冬	副总经理	任免	2019年05月14日	董事会换届聘任

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

**朱郁健先生：**1951 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，高中学历，高级经济师。历任张家港市化肥厂原料车间副主任、供销科副科长、科长、副厂长，江苏华昌（集团）有限公司副总经理、党委副书记、董事长、总经理、党委书记，张家港市华源化工有限公司董事长等职。近五年一直在公司工作，任公司董事长。2007年1月至今，任林德华昌（张家港）气体有限公司董事；2010年10月至今，任张家港市华昌药业有限公司法人代表、董事长；2010年4月至2014年11月，任张家港市艾克沃环境能源技术有限公司董事长；2011年11月至今，任苏州华纳投资股份有限公司董事长；2011年12月至今，任江苏七洲绿色化工股份有限公司董事；2013年7月至今，任张家港市华昌新材料科技有限公司法定代表人、董事长；2016年1月至今，任淮安华昌固废处置有限公司董事；2016年6月至今，任湖南华萃化工有限公司法定代表人、董事长；2016年10月至今，任华昌智典新材料（江苏）有限公司董事；2018年9月至今，任苏州市华昌能源科技有限公司法定代表人、董事长。

朱郁健先生现持有公司股份600,000股。

**胡波先生：**1962 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大学学历，高级工程师。历任湖

南省资江氮肥厂生产调度员、工程师，江苏华昌（集团）有限公司车间主任、副总工程师、供销公司经理、总经理助理、副总经理，张家港市华源化工有限公司总经理等职。近五年一直在公司工作，任公司董事、总经理。2010年11月至今，任江苏华昌（集团）有限公司董事长；2011年11月至今，任苏州华纳投资股份有限公司董事；2016年10月至今，任华昌智典新材料（江苏）有限公司法定代表人；2019年7月至今，任苏州奥斯汀新材料科技有限公司法定代表人、董事长；2019年8月至今，任江苏华昌新材料技术研究有限公司法定代表人、董事长。

**张汉卿先生：**1971年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大学学历，助理经济师。历任张家港市华源化工有限公司供销公司经理助理、副经理，公司供销公司副经理、经理，公司董事、副总经理等职。近五年一直在公司工作，任公司副总经理。2008年4月至今，任张家港市华昌进出口贸易有限公司法人代表、董事长；2009年5月至今，任张家港华昌东方物业管理有限公司董事；2010年12月至今，任公司董事；2012年9月至今，任江苏华源生态农业有限公司法人代表、董事长；2013年10月至今，任张家港市华昌煤炭有限公司法定代表人、董事长。

**卢龙先生：**1971年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，经济师、中国注册会计师资格。历任江苏古顺河酒业有限公司财务总监，江苏常发制冷股份有限公司审计部长兼成本管理中心主任，公司董事、审计部负责人等职。2009年5月至2016年4月，任公司审计部负责人；2010年12月至今，任公司董事；2015年12月至今，任江苏苏盐井神股份有限公司监事；2016年6月至今，任湖南华萃化工有限公司董事；2016年7月至今，任苏州奥斯汀新材料科技有限公司董事；2016年4月至今，任公司董事会秘书。2019年8月至今，任江苏华昌新材料技术研究有限公司董事。

**赵惠芬女士：**1974年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大专学历，高级会计师。历任张家港市化肥厂会计，张家港市华昌建筑安装工程处主办会计，张家港市金源生物化工有限公司财务负责人，公司财务部副科长、科长、副部长、部长等职。近五年一直在公司工作，任公司财务部副部长、部长；2013年3月至今，任公司主管财务工作负责人；2016年6月至今，任湖南华萃化工有限公司董事；2016年7月至今，任苏州奥斯汀新材料科技有限公司董事；2016年4月至今，任公司董事。

**贺小伟先生：**1973年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大学学历，工程师。历任江苏华昌（集团）有限公司技术员、团委副书记、总经理助理等职。近五年一直在公司工作，任公司董事、副总经理。

**郭旭虹先生：**1966年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，博导。2006年8月至今任华东理工大学化工学院，校特聘教授；2014年1月至今任石河子大学化学化工学院，教育部长江特聘教授。2015年9月至今，任公司独立董事。

**孙海琳女士：**1982年出生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历。历任中国人民银行金融研究所应用经济学博士后；白泽万象投资管理有限公司总经理；宏源证券研究所首席宏观分析师；阳光保险资产管理海外宏观分析师；高盛（伦敦）全球投资研究交运旅游服务行业分析师等职。现任北京大学经济学院金融硕士研究生导师；中国人民大学经济学院国际商务硕士导师；航岛明日海洋浮动基地控股有限公司监事；浙江巽升资产管理有限公司董事；2019年5月至今，任公司独立董事。



**郭静娟女士：**1965年出生，中国国籍，无境外居留权，中国注册会计师、资产评估师。1986年至今任沙洲职业工学院副教授。2012年至2016年任张家港富瑞特种装备股份有限公司独立董事，2014年至2016年任江苏正大富通股份有限公司独立董事，2013年至2019年任江苏新芳科技集团股份有限公司独立董事。2019年5月至今，任公司独立董事。

**蒋晓宁先生：**1957 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大学学历，高级经济师。历任张家港市化肥厂生产调度员、团委书记、造气车间主任，江苏华昌（集团）有限公司企管办主任、副总经济师，张家港市华源化工有限公司副总经理，公司董事、副总经理、董事会秘书；江苏华昌（集团）有限公司董事，苏州华纳投资股份有限公司董事等职。2016年4月至今任公司监事会主席。

**周洪才先生：**1962年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大学学历，经济师。历任张家港市化肥厂联碱车间工段长、企管办副主任，张家港市华源化工有限公司企管办副主任、江苏华昌化工股份有限公司企管办主任等职。近五年一直在公司工作，现任公司监事、企管部部长。

**叶士勋先生：**1956年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，高中学历。历任公司办公室副主任、工会副主席、监事等职。近五年一直在公司工作，任总经办主任、档案科科长、工会副主席；2010年3月至今，任公司监事；2011年11月至今，任苏州华纳投资股份有限公司总经理。

**李国炜女士：**1972年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，会计师职称。历任张家港市钟表工具厂成本会计，会计主管，张家港市星港电子有限公司会计主管，江苏华昌（集团）有限公司主办会计。2017年至今，任江苏华昌（集团）有限公司财务部长。2019年5月至今，任公司监事。

**龚敬涛女士：**1975年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，工程师职称。历任南亚塑胶工业（南通）有限公司品管科科长，2000年10月至今，任公司质监部部长；2019年5月至今，任公司监事。

**周如一先生：**1959年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，中专学历。历任浙江省良诸化肥厂供销科副科长、科长、副厂长，张家港市华源化工有限公司总经理助理、副总经理。近五年一直在公司工作，现任公司副总经理。

**李长胜先生：**1973年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大学学历，在职工程硕士，高级工程师、注册安全工程师。1996年入职公司，历任联碱车间技术员、碳化车间技术员、合成车间技术员、合成车间副主任、联碱车间副主任、联碱项目副经理、总经理办公室秘书、合成车间主任、生产部副部长、多元醇项目和新戊二醇项目项目经理，总经理助理。现任公司副总经理、江苏华昌新材料技术研究有限公司董事、张家港市华昌新材料科技有限公司副总经理。

**谈爱冬先生：**1972年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大学学历，助理经济师。历任张家港市金源生物化工有限公司销售员、化工部长、总经理助理、总经理等职。2017年8月至今在公司工作，现任华昌化工（涟水）实业发展有限公司总经理、淮安华昌固废处置有限公司总经理、华昌智典新材料（江苏）有限公司董事，公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱郁健	苏州华纳投资股份有限公司	董事长	2011 年 11 月		否
胡波	苏州华纳投资股份有限公司	董事	2011 年 11 月		否
蒋晓宁	苏州华纳投资股份有限公司	董事	2011 年 11 月		否
叶士勋	苏州华纳投资股份有限公司	总经理	2011 年 11 月		否
周洪才	苏州华纳投资股份有限公司	监事会主席	2011 年 11 月		否
胡波	江苏华昌（集团）有限公司	董事长	2010 年 11 月		否
蒋晓宁	江苏华昌（集团）有限公司	董事	2010 年 11 月		否
李国炜	江苏华昌（集团）有限公司	财务部长	2017 年 1 月		是
在股东单位任职情况的说明	上述任职的事项，不存在与公司产生利益冲突；不会出现有损于公司及公司其他股东利益的行为。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱郁健	江苏七洲绿色化工股份有限公司	董事	2011 年 12 月		否
郭旭虹	华东理工大学化工学院	校特聘教授	2006 年 08 月		是
郭静娟	沙洲职业工学院	副教授	1986 年 09 月		是
孙海琳	北京大学经济学院	研究生导师	2014 年 10 月		是
孙海琳	中国人民大学经济学院	研究生导师	2017 年 12 月		是
孙海琳	航岛明日海洋浮动基地控股有限公司	监事	2015 年 12 月		否
孙海琳	浙江巽升资产管理有限公司	董事	2018 年 3 月		否
李国炜	江苏七洲绿色化工股份有限公司	监事	2017 年 1 月		否
在其他单位任职情况的说明	上述任职的事项，不存在与公司产生利益冲突；不会出现有损于公司及公司其他股东利益的行为。本公司未将公司委派或任命在子公司、联营企业任职的情况，做为在其他单位任职统计。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员报酬按照公司《章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》等制度履行决策程序。公司聘请了院校管理专业人员，对薪酬体系进行了设计，在此基础上确定高管的薪酬方案；并以年度为单位制订考评方案，经董事会薪酬与考核委员会按照年度工作实绩，结合行业整体情况，进行考评确定；实际支付金额为履行审批程序后确定的金额。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
朱郁健	董事长	男	69	现任	88.13	否
胡波	董事、总经理	男	58	现任	88.13	否
张汉卿	董事、副总经理	男	49	现任	78.43	否
贺小伟	董事、副总经理	男	47	现任	77.10	否
卢龙	董事、董事会秘书	男	48	现任	67.85	否
赵惠芬	董事、财务总监	女	46	现任	67.85	否
尤建新	独立董事	男	60	离任	3.00	否
郭旭虹	独立董事	男	55	现任	7.20	否
陈和平	独立董事	男	56	离任	3.00	否

孙海琳	独立董事	女	38	任免	4.80	否
郭静娟	独立董事	女	55	任免	4.80	否
蒋晓宁	监事会主席	男	63	现任	70.51	否
张国浩	监事	男	60	离任		是
叶士勋	监事	男	64	现任	17.38	否
周洪才	监事	男	58	现任	23.25	否
李洁	监事	女	52	离任	14.60	否
李国炜	监事	女	48	任免		是
龚敬涛	监事	女	45	任免	21.81	否
周如一	副总经理	男	61	现任	68.53	否
李长胜	副总经理	男	47	任免	75.69	否
谈爱冬	副总经理	男	48	任免	76.00	否
合计	--	--	--	--	858.06	--

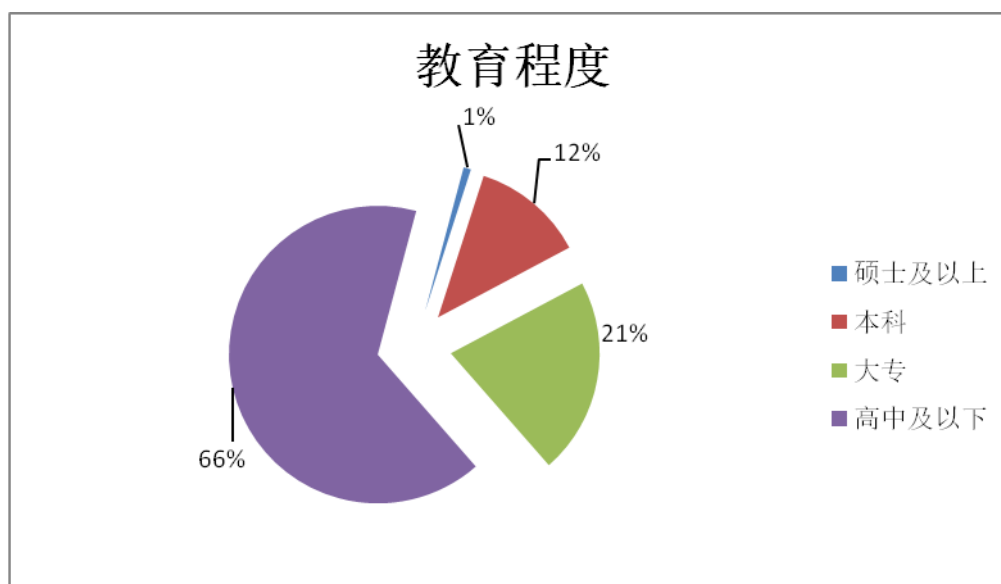
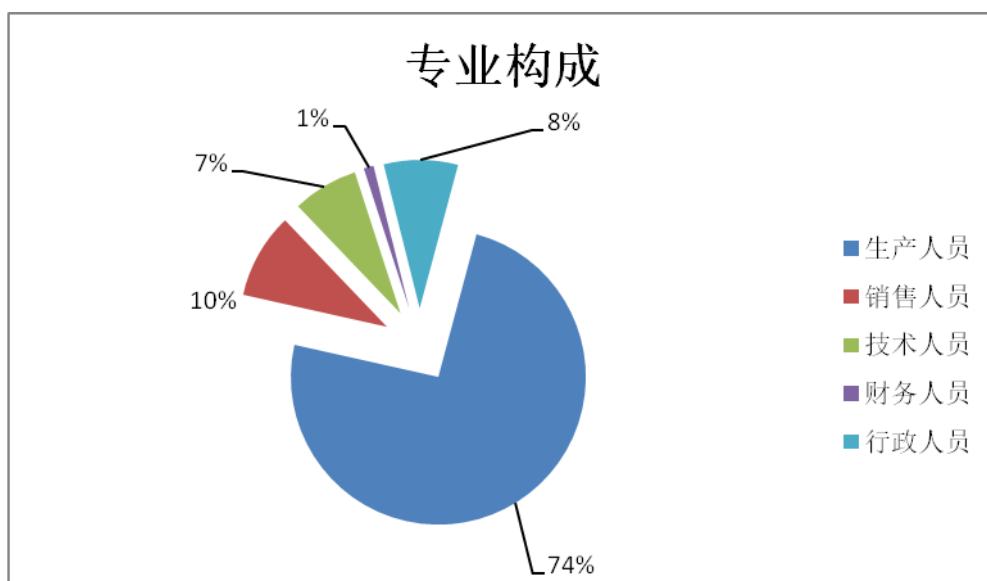
公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职工的数量（人）	2,534
主要子公司在职工的数量（人）	707
在职工的数量合计（人）	3,241
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,241
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,409
销售人员	303
技术人员	232
财务人员	35
行政人员	262
合计	3,241
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	26
本科	397
大专	691
高中及以下	2,127
合计	3,241



## 2、薪酬政策

公司以“勤学、负责、创新、变革”的企业文化氛围为基础，采取多种方式、多种渠道开展企业文化活动，切实增强公司员工的凝聚力和向心力。公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家及江苏省相关规定为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险以及住房公积金，缴费人数、缴费金额、缴费比例及缴费基数符合相关规定。

## 3、培训计划

公司建立了完善培训体系，组建了内部培训师队伍及技术鉴定站；年初制定详细的培训计划，并按计划实施。通过建立后备管理人员储备形式，与外部院校合作，制订详细的培训计划及课件设计。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规章的要求，建立了公司治理架构。具体包括：

1、独立性。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其关联方完全分开，保持独立性，具有独立完整的业务及自主经营能力；公司的经营决策和执行由公司独立做出并独立承担经济和法律责任。不存在与控股股东、实际控制人及其关联方之间的同业竞争；不存在资金或资产被股东、实际控制人及其关联方、董事、监事、高管占用或支配的情形。

2、股东与股东大会。公司按照《上市公司股东大会规则》和《公司股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

3、董事和董事会。公司按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司章程等规范要求，召集、召开董事会，依法履行议事、表决、披露等程序。全体董事依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，忠实、勤勉、尽责地履行董事义务和职责，切实执行股东大会决议。

4、监事和监事会。公司按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司章程等规范要求，召集、召开监事会。公司监事按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司董事会、董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性等进行有效监督。

5、内部审计。公司设置了内部审计部门，对公司日常运行、内控制度和公司重大事项及业务进行审查、监督控制。内部审计部的人员构成、工作程序、工作内容、工作范围符合规范要求。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

#### （一）业务独立性

公司控股股东苏州华纳投资股份有限公司只从事对外投资业务。公司业务独立于控股股东，公司拥有独立完整的供应、生产、销售等系统，独立开展业务，不依赖于控股股东。

#### （二）人员独立性

公司已按照《公司法》相关规定建立、健全法人治理结构，公司董事、监事、高级管理人员均通过合法程序产生。公司人员按规范要求独立于控股股东，不存在违规兼职、领取薪酬等情形。

#### （三）资产独立性

公司及其下属企业资产完整，产权明晰。公司资产按规范要求独立于控股股东，不存在被控股股东、

实际控制人或其他关联方违规占用资金、资产及其他资源的情形。

#### （四）机构独立性

公司具有独立的、规范健全的组织结构和法人治理结构，各机构依据《公司章程》及其他内部规章制度独立行使各自职权。公司机构按规范要求独立于控股股东，不存在上下级关系，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### （五）财务独立性

公司拥有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东共用银行账户的情形。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、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
2018 年年度股东大会	年度股东大会	51.41%	2019 年 05 月 14 日	2019 年 05 月 15 日	巨潮资讯网《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-023）

#### 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

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈和平	1	1				否	0
郭旭虹	5	4	1			否	1
尤建新	1	1				否	0
孙海琳	4	2	2			否	1
郭静娟	4	3	1			否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期，公司独立董事根据有关法律、法规、公司章程制度等规定，勤勉尽职履行职责，对公司经营活动提出了诸多宝贵的专业意见，对提出的建议，公司均给予了说明或进行了落实。如对产业发展方向，行业发展趋势，新材料等领域的判断及前瞻性的建议，绩效考评建议等。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会：报告期，审计委员会按规范要求开展工作，共召开4次会议，审议了内部审计部门提交的审计报告、工作计划、工作总结等。按规范要求，审阅了年度报表，进行了年报工作的沟通，出具了审阅意见；对审计机构的审计工作进行了总结评价，提出续聘会计师事务所建议等。

2、战略委员会：报告期，战略委员会结合公司实际需要，共组织了1次专题研讨活动，对行业及公司发展等进行了讨论。

3、薪酬与考核委员会：报告期，薪酬与考核委员会召开了2次专题会议，对年度目标完成情况进行了评价，结合行业总体情况，制订了2019年度高管薪酬方案，审议了2018年度高管绩效考评结果。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期，公司董事会依托薪酬与考核委员会根据高级管理人员的工作业绩完成情况，结合行业的总体情况及发展规划制订与落实情况，对高管人员2019年度工作开展情况进行综合考评并确定薪酬。报告期，公司没有制定、实施股票期权等激励计划。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否



## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《2019 年年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
<b>缺陷认定标准</b>		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：（1）控制环境无效；（2）董事、监事和高级管理人员舞弊；（3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，在运行过程中未能发现该错报。	重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。
定量标准	重大缺陷：营业收入总额的 0.5%≤错报，利润总额的 5%≤错报，资产总额的 0.5%≤错报，所有者权益总额的 0.5%≤错报。重要缺陷：营业收入总额的 0.2%≤错报<营业收入总额的 0.5%，利润总额的 2%≤错报<利润总额的 5%，资产总额的 0.2%≤错报<资产总额的 0.5%，所有者权益总额的 0.2%≤错报<所有者权益总额的 0.5%。一般缺陷：错报<营业收入总额的 0.2%，错报<利润总额的 2%，错报<资产总额的 0.2%，错报<所有者权益总额的 0.2%。	重大缺陷：1,000 万元以上。重要缺陷：100 万元-1,000 万元（含 1,000 万元）。一般缺陷：100 万元（含 100 万元）以下。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 23 日
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	苏公 W[2020]A478 号
注册会计师姓名	邓明勇、许喆

### 审计报告正文

江苏华昌化工股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了江苏华昌化工股份有限公司（以下简称“华昌化工”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华昌化工2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华昌化工，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
1、应收账款坏账准备	
2019年12月31日，华昌化工应收账款15,145.92万元，坏账准备余额3,855.29万元，金额重大，管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。	我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有： ①对华昌化工信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； ②分析了应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； ③复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性。

	<p>④通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>⑤获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。</p>
2、递延所得税资产的确认	
<p>2019年12月31日，华昌化工基于可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产余额7,610.15万元，金额重大，管理层认为这些可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损很可能通过未来应纳税所得额或通过递延所得税负债抵销而使用或转回。</p> <p>由于递延所得税资产的确认对合并财务报表的重要性，以及评估递延所得税资产能否在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对递延所得税资产的确认执行的审计程序主要有：</p> <p>①基于我们对华昌化工业务及所在行业的了解，评价管理层预测未来应纳税所得额时采用的假设及判断；</p> <p>②我们复核了递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限；</p> <p>③我们执行了检查、重新计算等审计程序，复核公司可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损应确认的递延所得税资产相关会计处理的准确性。</p>

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括华昌化工2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督华昌化工的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风

险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就华昌化工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	321,109,713.29	258,311,132.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	162,041,092.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		26,931.00
衍生金融资产		
应收票据		106,128,092.21
应收账款	112,906,323.02	121,855,298.22
应收款项融资	120,509,323.05	
预付款项	98,640,160.96	161,437,629.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	98,454,239.66	109,040,335.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	560,215,506.38	537,972,252.90
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	127,213,028.25	94,337,997.47
<b>流动资产合计</b>	<b>1,601,089,387.21</b>	<b>1,389,109,668.59</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		239,957,800.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	140,296,111.19	107,442,498.66
其他权益工具投资	96,948,170.33	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,875,231,343.98	2,984,674,964.67
在建工程	640,004,533.90	1,507,559,562.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	171,450,918.83	179,671,720.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	47,266,205.29	27,401,022.88
递延所得税资产	55,357,407.58	91,174,379.06
其他非流动资产	17,579,944.00	17,519,944.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,044,134,635.10</b>	<b>5,155,401,892.46</b>
<b>资产总计</b>	<b>6,645,224,022.31</b>	<b>6,544,511,561.05</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	2,203,095,670.00	2,140,262,250.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债	1,182,074.92	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		18,434.00
衍生金融负债		
应付票据	306,670,000.00	201,808,500.00
应付账款	627,109,958.88	642,901,984.30
预收款项	190,068,094.71	199,544,809.82
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	74,027,177.52	51,537,930.96
应交税费	14,149,194.63	16,133,545.68
其他应付款	53,380,426.20	39,197,683.93
其中：应付利息	3,251,823.25	3,627,501.28
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	72,504,500.00	209,000,000.00
其他流动负债	95,817,504.71	83,583,241.11
流动负债合计	3,638,004,601.57	3,583,988,379.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	188,434,500.00	231,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	909,090.00	1,818,181.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,912,000.00	36,488,000.00
递延所得税负债		17,009,775.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	218,255,590.00	286,315,956.00
负债合计	3,856,260,191.57	3,870,304,335.80
所有者权益：		
股本	952,364,646.00	634,909,764.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,232,057,539.35	1,549,512,421.35
减：库存股		
其他综合收益	-3,051,829.67	51,029,325.00
专项储备		
盈余公积	114,103,098.27	87,236,823.60
一般风险准备		
未分配利润	434,511,362.06	304,034,487.48
归属于母公司所有者权益合计	2,729,984,816.01	2,626,722,821.43
少数股东权益	58,979,014.73	47,484,403.82
所有者权益合计	2,788,963,830.74	2,674,207,225.25
负债和所有者权益总计	6,645,224,022.31	6,544,511,561.05

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

会计机构负责人：赵惠芬

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	202,702,057.82	162,428,551.37
交易性金融资产	162,041,092.60	
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		82,645,730.52
应收账款	373,370,512.71	424,919,155.66
应收款项融资	110,450,858.15	
预付款项	105,410,084.44	66,422,390.89
其他应收款	53,191,367.29	61,352,257.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	299,332,910.10	307,679,055.68
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	107,597,394.31	72,463,324.12
<b>流动资产合计</b>	<b>1,414,096,277.42</b>	<b>1,177,910,465.71</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
可供出售金融资产		239,957,800.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	697,545,142.64	675,000,063.54
其他权益工具投资	96,948,170.33	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,858,360,251.58	2,204,121,285.31
在建工程	537,814,078.85	1,203,077,311.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	85,904,520.03	88,729,757.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	25,690,639.31	9,376,787.63
递延所得税资产	23,294,476.74	66,304,327.85
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,325,557,279.48</b>	<b>4,486,567,332.72</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,739,653,556.90</b>	<b>5,664,477,798.43</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	1,669,495,670.00	1,734,662,250.00
交易性金融负债	708,082.53	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		18,434.00
衍生金融负债		
应付票据	305,000,000.00	184,400,000.00
应付账款	509,195,142.56	579,980,566.23
预收款项	76,235,868.82	44,135,054.47
合同负债		



应付职工薪酬	59,105,438.29	40,872,925.32
应交税费	1,767,023.56	13,450,213.51
其他应付款	322,295,656.32	321,683,089.68
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		55,000,000.00
其他流动负债	88,434,680.26	76,709,532.07
流动负债合计	3,032,237,562.34	3,050,912,065.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	909,090.00	1,818,181.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,912,000.00	36,488,000.00
递延所得税负债		17,009,775.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,821,090.00	55,315,956.00
负债合计	3,062,058,652.34	3,106,228,021.28
所有者权益：		
股本	952,364,646.00	634,909,764.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,232,057,539.35	1,549,512,421.35
减：库存股		
其他综合收益	-3,051,829.67	51,029,325.00
专项储备		
盈余公积	113,862,951.92	86,996,677.25
未分配利润	382,361,596.96	235,801,589.55
所有者权益合计	2,677,594,904.56	2,558,249,777.15
负债和所有者权益总计	5,739,653,556.90	5,664,477,798.43

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

会计机构负责人：赵惠芬

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	6,314,574,628.92	5,806,171,818.37
其中：营业收入	6,314,574,628.92	5,806,171,818.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,114,273,868.33	5,630,801,642.38
其中：营业成本	5,553,229,091.49	5,150,862,740.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,011,446.16	19,345,085.57
销售费用	209,976,036.78	191,507,224.07
管理费用	191,426,327.66	164,480,966.14
研发费用	36,870,701.05	36,110,462.23
财务费用	105,760,265.19	68,495,163.70
其中：利息费用	105,545,502.03	73,843,406.72
利息收入	5,387,243.61	4,055,160.88
加：其他收益	13,296,147.10	24,089,308.32
投资收益（损失以“-”号填列）	56,319,013.93	13,046,514.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,436,618.40	13,589,988.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	18,138,560.75	-704,112.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,436,665.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,259,881.05	-25,851,328.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,960.55	487,801.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	280,373,896.51	186,438,358.89
加：营业外收入	903,667.57	1,465,706.06
减：营业外支出	32,988,773.42	6,098,137.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	248,288,790.66	181,805,927.89
减：所得税费用	47,268,890.90	38,674,026.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	201,019,899.76	143,131,901.61
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	201,019,899.76	143,131,901.61
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	201,550,288.85	142,028,419.20
2. 少数股东损益	-530,389.09	1,103,482.41
六、其他综合收益的税后净额	1,307,614.08	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,307,614.08	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,307,614.08	
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	1,307,614.08	
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	202,327,513.84	143,131,901.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	202,857,902.93	142,028,419.20
归属于少数股东的综合收益总额	-530,389.09	1,103,482.41
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2116	0.1491
(二) 稀释每股收益	0.2116	0.1491

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

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

会计机构负责人：赵惠芬

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	3,631,539,419.75	3,569,380,191.07
减：营业成本	3,162,684,614.19	3,137,590,382.04
税金及附加	8,425,025.26	10,369,833.68
销售费用	132,771,713.89	130,815,149.95
管理费用	151,366,592.83	128,711,414.79
研发费用	14,055,651.46	4,368,083.46
财务费用	65,998,785.93	49,216,219.29
其中：利息费用	67,148,723.63	49,351,236.53
利息收入	4,600,799.21	2,044,009.85
加：其他收益	8,593,600.00	19,325,133.33
投资收益（损失以“-”号填列）	155,213,042.07	15,168,525.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,778,084.97	8,420,042.76
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）	18,639,484.14	-97,865.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,083,680.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,195,629.38	-20,589,080.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,495,335.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	274,403,852.44	131,611,155.95
加：营业外收入	512,586.58	1,131,305.59
减：营业外支出	32,224,191.86	3,239,584.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	242,692,247.16	129,502,876.84
减：所得税费用	25,058,825.48	28,252,312.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	217,633,421.68	101,250,564.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	217,633,421.68	101,250,564.03
（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	1,307,614.08	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,307,614.08	
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	1,307,614.08	
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	218,941,035.76	101,250,564.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2285	0.1063
（二）稀释每股收益	0.2285	0.1063

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

会计机构负责人：赵惠芬

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,109,906,247.05	3,708,437,797.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,072,356.77	237,841.51
收到其他与经营活动有关的现金	37,123,019.95	79,791,774.48
经营活动现金流入小计	4,148,101,623.77	3,788,467,413.42
购买商品、接受劳务支付的现金	2,975,517,961.95	3,091,914,951.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	393,716,349.09	383,338,752.89
支付的各项税费	134,760,859.16	55,213,924.98
支付其他与经营活动有关的现金	299,449,098.45	232,014,375.72
经营活动现金流出小计	3,803,444,268.65	3,762,482,005.55
经营活动产生的现金流量净额	344,657,355.12	25,985,407.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	24,190,956.77	388,065.83
取得投资收益收到的现金	28,474,021.63	7,065,083.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,684,708.90	8,207,675.50
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	66,349,687.30	15,660,824.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,800,509.71	56,973,163.02
投资支付的现金	32,287,116.70	23,570,863.74
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	60,000.00	781,000.00
投资活动现金流出小计	83,147,626.41	81,325,026.76
投资活动产生的现金流量净额	-16,797,939.11	-65,664,202.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	16,000,000.00	10,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,000,000.00	10,500,000.00
取得借款收到的现金	2,312,060,159.00	2,352,707,388.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,328,060,159.00	2,363,207,388.00
偿还债务支付的现金	2,428,287,739.00	2,159,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	224,544,637.32	186,278,585.54

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,975,000.00	387,377.26
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,652,832,376.32	2,345,878,585.54
筹资活动产生的现金流量净额	-324,772,217.32	17,328,802.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,608,614.74	501,490.53
五、现金及现金等价物净增加额	1,478,583.95	-21,848,501.18
加：期初现金及现金等价物余额	234,534,874.75	256,383,375.93
六、期末现金及现金等价物余额	236,013,458.70	234,534,874.75

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

会计机构负责人：赵惠芬

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,881,091,476.82	2,039,159,198.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,171,409.81	331,999,074.63
经营活动现金流入小计	1,896,262,886.63	2,371,158,273.55
购买商品、接受劳务支付的现金	1,145,377,929.07	1,556,157,983.34
支付给职工以及为职工支付的现金	317,159,312.41	316,069,503.12
支付的各项税费	75,738,551.54	13,442,297.60
支付其他与经营活动有关的现金	215,361,568.94	152,597,497.94
经营活动现金流出小计	1,753,637,361.96	2,038,267,282.00
经营活动产生的现金流量净额	142,625,524.67	332,890,991.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	24,190,956.77	388,065.83
取得投资收益收到的现金	152,809,379.97	9,650,719.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,561,036.32	3,595,999.15
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	190,561,373.06	13,634,784.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,263,606.22	31,241,690.75
投资支付的现金	48,637,116.70	37,075,687.54
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	56,900,722.92	68,317,378.29
投资活动产生的现金流量净额	133,660,650.14	-54,682,593.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,671,521,159.00	1,727,107,388.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,671,521,159.00	1,727,107,388.00
偿还债务支付的现金	1,791,687,739.00	1,852,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	178,827,609.03	151,715,968.78
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,970,515,348.03	2,003,715,968.78
筹资活动产生的现金流量净额	-298,994,189.03	-276,608,580.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	208,851.79	-876,545.75
五、现金及现金等价物净增加额	-22,499,162.43	723,271.39
加：期初现金及现金等价物余额	145,583,293.32	144,860,021.93
六、期末现金及现金等价物余额	123,084,130.89	145,583,293.32

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

会计机构负责人：赵惠芬

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	634,909,764.00				1,549,512,421.35		51,029,325.00		87,236,823.60		304,034,487.48	2,626,722,821.43	47,484,403.82	2,674,207,225.25
加：会计政策变更							-55,388,768.75		5,102,932.50		45,926,392.50	-4,359,443.75		-4,359,443.75
前期差错更正														
同一控制下企业合并其他														
二、本年期初余额	634,909,764.00				1,549,512,421.35		-4,359,443.75		92,339,756.10		349,960,879.98	2,622,363,377.68	47,484,403.82	2,669,847,781.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	317,454,882.00				-317,454,882.00		1,307,614.08		21,763,342.17		84,550,482.08	107,621,438.33	11,494,610.91	119,116,049.24
（一）综合收益总额							1,307,614.08				201,550,288.85	202,857,902.93	-530,389.09	202,327,513.84
（二）所有者投入和减少资本													16,000,000.00	16,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													16,000,000.00	16,000,000.00
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														
4. 其他														
（三）利润分配									21,763,342.17		-116,999,806.77	-95,236,464.60	-3,975,000.00	-99,211,464.60
1. 提取盈余公积									21,763,342.17		-21,763,342.17			
2. 提取一般风险准备														



3. 对所有者(或股东)的分配										-95,236,464.60		-95,236,464.60	-3,975,000.00	-99,211,464.60	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	317,454,882.00				-317,454,882.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	317,454,882.00				-317,454,882.00										
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. 本期提取								23,389,784.36				23,389,784.36		23,389,784.36	
2. 本期使用								-23,389,784.36				-23,389,784.36		-23,389,784.36	
(六) 其他															
四、本期期末余额	952,364,646.00				1,232,057,539.35			-3,051,829.67		114,103,098.27		434,511,362.06	2,729,984,816.01	58,979,014.73	2,788,963,830.74

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

会计机构负责人：赵惠芬

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	634,909,764.00				1,549,512,421.35		140,402,700.00		77,111,767.20		235,622,101.08	2,637,558,753.63	36,268,298.67	2,673,827,052.30	
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	634,909,764.00				1,549,512,421.35		140,402,700.00		77,111,767.20		235,622,101.08	2,637,558,753.63	36,268,298.67	2,673,827,052.30	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-89,373,375.00		10,125,056.40		68,412,386.40	-10,835,932.20	11,216,105.15	380,172.95	
(一) 综合收益总额							-89,373,375.00				142,028,419.20	52,655,044.20	1,103,482.41	53,758,526.61	
(二) 所有者投入和减少资本													10,500,000.00	10,500,000.00	
1. 所有者投入的普通股													10,500,000.00	10,500,000.00	
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															
4. 其他															
(三) 利润分配									10,125,056.40		-73,616,032.80	-63,490,976.40	-387,377.26	-63,878,353.66	
1. 提取盈余公积									10,125,056.40		-10,125,056.40				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-63,490,976.40	-63,490,976.40	-387,377.26	-63,878,353.66	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	634,909,764.00				1,549,512,421.35		51,029,325.00		86,996,677.25	235,801,589.55		2,558,249,777.15
加：会计政策变更							-55,388,768.75		5,102,932.50	45,926,392.50		-4,359,443.75
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	634,909,764.00				1,549,512,421.35		-4,359,443.75		92,099,609.75	281,727,982.05		2,553,890,333.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	317,454,882.00				-317,454,882.00		1,307,614.08		21,763,342.17	100,633,614.91		123,704,571.16
（一）综合收益总额							1,307,614.08			217,633,421.68		218,941,035.76
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									21,763,342.17	-116,999,806.77		-95,236,464.60
1. 提取盈余公积									21,763,342.17	-21,763,342.17		
2. 对所有者（或股东）的分配										-95,236,464.60		-95,236,464.60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	317,454,882.00				-317,454,882.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	317,454,882.00				-317,454,882.00							
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. 本期提取							13,767,350.58				13,767,350.58
2. 本期使用							-13,767,350.58				-13,767,350.58
(六) 其他											
四、本期期末余额	952,364,646.00				1,232,057,539.35		-3,051,829.67		113,862,951.92	382,361,596.96	2,677,594,904.56

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

会计机构负责人：赵惠芬

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	634,909,764.00				1,549,512,421.35		140,402,700.00		76,871,620.85	208,167,058.32		2,609,863,564.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	634,909,764.00				1,549,512,421.35		140,402,700.00		76,871,620.85	208,167,058.32		2,609,863,564.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-89,373,375.00		10,125,056.40	27,634,531.23		-51,613,787.37
（一）综合收益总额							-89,373,375.00			101,250,564.03		11,877,189.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									10,125,056.40	-73,616,032.80		-63,490,976.40
1. 提取盈余公积									10,125,056.40	-10,125,056.40		
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,490,976.40		-63,490,976.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							11,389,545.73				11,389,545.73
2. 本期使用							-11,389,545.73				-11,389,545.73
(六) 其他											
四、本期期末余额	634,909,764.00				1,549,512,421.35		51,029,325.00	86,996,677.25	235,801,589.55		2,558,249,777.15

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

会计机构负责人：赵惠芬

### 三、公司基本情况

江苏华昌化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2004年1月29日经江苏省人民政府苏政复[2004]18号文批复同意,由张家港市华源化工有限公司(以下简称“华源化工”)整体变更设立,2004年2月27日在江苏省工商行政管理局核准登记。

公司的前身为沙洲化肥厂,成立于1970年7月。1979年12月,公司名称变更为“国营沙洲化肥厂”。1986年12月,更名为“国营张家港市化肥厂”。

1999年11月,经张家港市经济体制改革委员会批准,在原国营张家港化肥厂的基础上改制设立张家港市华源化工有限公司。华源化工注册资本人民币3,000万元。

2003年9月,华源化工进行增资扩股,注册资本由3,000万元增加到3,691.24424万元。

2003年12月5日,华源化工2003年第六次股东会一致同意以2003年9月30日经审计后的净资产150,133,213.47元折合15,013.3213万股,将华源化工整体变更为股份有限公司。公司名称变更为“江苏华昌化工股份有限公司”。

2008年7月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]964号“关于核准江苏华昌化工股份有限公司首次公开发行股票批复”批准,公司向社会公开发行人民币普通股5,100万股,每股发行价为人民币10.01元,发行后总股本201,133,213股(每股面值1元)。

2010年5月,根据公司2009年度股东大会决议,公司以2009年末总股本20,113.3213万股为基数,按每10股转增3股的比例,以资本公积转增资本6,033.9963万股,转增后股本为人民币26,147.3176万元。2010年6月25日,转增工作完成。

2013年7月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]122号“关于核准江苏华昌化工股份有限公司非公开发行股票的批复”批准,公司非公开发行人民币普通股7,180万股,每股发行价格为人民币6.40元,发行后总股本333,273,176股(每股面值1元)。

2014年5月,根据公司2013年度股东大会决议,公司以2009年末总股本33,327.3176万股为基数,按每10股转增5股的比例,以资本公积转增资本16,663.6588万股,转增后股本为人民币49,990.9764万元。2014年6月23日,转增工作完成。

2015年8月,根据中国证券监督管理委员会下发的《关于核准江苏华昌化工股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2015]1659号),公司向特定投资者非公开发行135,000,000股A股股票,发行后股本为人民币63,490.9764万元。

2019年5月,根据公司2018年度股东大会决议,公司以2018年末总股本63,490.9764万股为基数,按每10股转增5股的比例,以资本公积转增资本31,745.4882万股,转增后股本为人民币95,236.4646万元。2019年6月10日,转增工作完成。

统一社会信用代码:91320500758983274Y

公司住所:张家港市金港镇保税区扬子江国际化学工业园南海路1号

法定代表人:朱郁健

股本:95,236.4646万元

经营范围:化工原料、化工产品、化肥生产(按许可证所列项目经营),煤炭销售;销售:金属材料、建筑材料、日用百货、化肥、自产蒸汽和热水、工业盐;压力管道设计,自营和代理各类商品及技术的进出口业务。



所属行业：化肥化工。

主要产品：复合肥、尿素、纯碱、合成氨、氯化铵、甲醇、多元醇等。

公司下设：财务部、审计部、总经办、生产管理部、氨产品部、精化产品部、热电分厂、复合肥分厂、公用事业部、安全部、环保部、物流管理部、人力资源部、企业管理部、营销总部、技术管理部、质量管理部等职能部门及张家港保税区煤炭分公司、复合肥分公司等。

本财务报告经公司六届董事会第四次会议批准报出日期为2020年4月25日。

子公司全称	简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
江苏华源生态农业有限公司	华源生态	100%	100%	15000万	复合肥生产、销售
张家港市华昌新材料科技有限公司	华昌新材料	100%	100%	26400万	化工产品及其原料的生产、销售
张家港市华昌进出口贸易有限公司	华昌进出口	98%	98%	5000万	化肥产品的进出口业务
张家港市华昌煤炭有限公司	华昌煤炭	100%	100%	5000万	煤炭贸易
张家港市华昌药业有限公司	华昌药业	98%	98%	3000万	原料药的生产、销售
华昌智典新材料(江苏)有限公司	华昌智典	55%	55%	5000万	化学品生产销售
湖南华萃化工有限公司	湖南华萃	51%	51%	3000万	化工原料及产品贸易
苏州奥斯汀新材料科技有限公司	苏州奥斯汀	62.50%	62.5%	4000万	聚氨酯材料的生产、销售
华昌化工(涟水)实业发展有限公司	涟水实业	100%	100%	19750万	投资管理
苏州市华昌能源科技有限公司	华昌能源	60%	60%	3000万	电池研发、生产及销售

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 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：

本公司及各子公司从事化工产品的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、

23 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、28 “其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019年 12 月 31 日的财务状况及 2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期

股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注3、13（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负

债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

### 自2019年1月1日起适用的会计政策：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

## 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债

后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）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。

#### （6）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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 2018年度及以前的会计政策：

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产和金融负债的分类与计量



本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

## （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

①存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，

本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

## （3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

### （5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：股票等权益类：如果单个可供出售金融资产持续下跌时间在一年以上，并且资产负债表日其公允价值下跌幅度超过其持有成本的50%，预期这种下降趋势属于严重或非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 11、 应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收票据、应收账款、应收款项融资、预付款项、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款等。

自2019年1月1日起适用的会计政策：

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	组合1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 组合1银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。 组合2商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合2	商业承兑汇票	
应收账款	组合1	应收客户款项	对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 组合2已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
	组合2	应收合并范围的公司之间的款项	
应收款项融资	组合1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 组合1银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。 组合2商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合2	商业承兑汇票	
其他应收款项	组合1	应收利息	对于划分为组合1、2、3的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 组合4已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。
	组合2	应收股利	
	组合3	应收其他款项	
	组合4	应收合并范围的公司之间的款项	

本公司对预付款项、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，重新判断其可收回性，分别在其他应收款或长期应收款项目中，按照账龄分析法或单项计提坏账。

公司在2018年12月31日复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司自2019年1月1日起的信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

2018年度及以前的会计政策：

(1) 应收票据

应收票据根据其信用风险特征考虑，对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备，计提标准与应收款项一致。

(2) 单项金额重大并单独计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其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。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合
特殊性质的应收款项	以是否存在回收风险划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备
特殊性质的应收款项	不计提坏账准备

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（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	3	3
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次摊销

### 13、长期股权投资

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

## (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

## (3) 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

#### (2) 长期股权投资的后续计量

- ① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算
- ② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

### （4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产采用成本法计量

### （1）折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，折旧政策与固定资产一致。

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

### (2) 减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19 “长期资产减值”。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
一、房屋建筑物				
1、非生产钢砼结构用房	年限平均法	35	5%	2.71%
2、生产钢砼结构用房	年限平均法	30	5%	3.17%
3、非生产简易结构用房	年限平均法	30	4%	3.20%
4、生产受腐蚀钢砼结构用房	年限平均法	25	5%	3.80%
5、生产砖混结构用房	年限平均法	25	5%	3.80%
6、钢砼结构构筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
7、其他	年限平均法	20	4%-5%	4.75%-4.80%
二、机器设备				
1、变配电设备/汽轮机发电机组/锅炉/固定式压缩机	年限平均法	16	3%-5%	5.94%-6.06%
2、煤气炉/电缆/管道	年限平均法	14	4%-5%	6.79%-6.86%
3、容器（柜、罐、槽、塔等）	年限平均法	12	3%-5%	7.92%-8.08%
4、中央空调/输送设备（行车、电梯、输送机 等）	年限平均法	13	3%-5%	7.31%-7.46%
5、其他设备	年限平均法	7-10	3%-5%	9.50%-13.86%
三、运输设备	年限平均法	5-10	4%-5%	9.50%-19.20%
四、电子设备及其他	年限平均法	3-10	3%-5%	9.50%-32.33%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；



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。

## 16、在建工程

(1) 在建工程的计价：

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

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19 “长期资产减值”。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### ②无形资产摊销方法和期限：

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

#### ③无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19 “长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

## 19、长期资产减值

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

可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿，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。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司可能会向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 22、预计负债

### （1）确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 23、收入

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。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

本公司确认让渡资产使用权收入的依据：

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定

的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

## 24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前

会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ① 企业合并；
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 27、安生生产费用

根据财政部、国家安全总局财企[2012]16号文件的规定，公司作为危险品生产企业，以上一年度危险品营业收入作为计提依据（如某危险品再加工后的最终产品为非危险品，则以该危险品的产量乘以售价作为计提依据），采取超额累退方式按照以下标准计提：

- (1) 营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；
- (2) 营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；

(4) 营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

### (4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

### (5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### 29、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
按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》、《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》等修订进行变更	第六届董事会第四次会议审批	无

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及《企业会计准则第 37



号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

单位：元

会计政策变更的内容与原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”。	26,931.00
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“交易性金融资产”、“其他权益工具投资”。	239,957,800.00
(3) 可供出售债务工具投资重分类为“交易性金融资产”。	不涉及
(4) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“债权投资”、“交易性金融资产”。	不涉及
(5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	不涉及
(6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“债券投资”、“其他流动资产”、“交易性金融资产”。	不涉及
(7) 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）”计提预期信用损失准备。	不涉及
(8) 新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。	106,128,092.21
(9) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计且其变动计入当期损益的金融负债”重分类至“交易性金融负债”。	18,434.00

(2) 财政部分别于 2019年4月30日、9月19日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表及其合并财务报表格式进行了修订。

除执行新金融工具准则产生的列报变化之外，本公司在编制财务报表时，执行了该通知，并按照有关的衔接规定进行了处理，比较数据相应追溯调整。本公司在资产负债表中，将“应收票据和应收账款”重分类至“应收票据”和“应收账款”中；将“应付票据和应付账款”重分类至“应付票据”和“应付账款”中。

执行财会〔2019〕6号、（财会〔2019〕16 号）文对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额：

单位：元

原列报报表项目及金额（合并资产负债表）		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	227,983,390.43	应收票据	106,128,092.21
		应收账款	121,855,298.22
应付票据及应付账款	844,710,484.30	应付票据	201,808,500.00
		应付账款	642,901,984.30

原列报报表项目及金额（母公司资产负债表）		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	507,564,886.18	应收票据	82,645,730.52
		应收账款	424,919,155.66
应付票据及应付账款	764,380,566.23	应付票据	184,400,000.00
		应付账款	579,980,566.23

(3) 2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号），

根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年1月1日起执行本准则，执行该准则对本公司未产生影响。

(4) 2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会〔2019〕9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年1月1日起执行本准则，执行该准则对本公司未产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	258,311,132.25	258,311,132.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		169,984,731.00	169,984,731.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,931.00		-26,931.00
衍生金融资产			
应收票据	106,128,092.21	106,128,092.21	-106,128,092.21
应收账款	121,855,298.22	121,855,298.22	
应收款项融资		106,128,092.21	106,128,092.21
预付款项	161,437,629.34	161,437,629.34	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	109,040,335.20	109,040,335.20	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	537,972,252.90	537,972,252.90	
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	94,337,997.47	94,337,997.47	
<b>流动资产合计</b>	<b>1,389,109,668.59</b>	<b>1,559,067,468.59</b>	<b>169,957,800.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	239,957,800.00		-239,957,800.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	107,442,498.66	107,442,498.66	
其他权益工具投资		65,640,556.25	65,640,556.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,984,674,964.67	2,984,674,964.67	
在建工程	1,507,559,562.92	1,507,559,562.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	179,671,720.27	179,671,720.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	27,401,022.88	27,401,022.88	
递延所得税资产	91,174,379.06	74,164,604.06	-17,009,775.00
其他非流动资产	17,519,944.00	17,519,944.00	
非流动资产合计	5,155,401,892.46	4,964,074,873.71	-191,327,018.75
资产总计	6,544,511,561.05	6,523,142,342.30	-21,369,218.75
流动负债：			
短期借款	2,140,262,250.00	2,140,262,250.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		18,434.00	18,434.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18,434.00		-18,434.00
衍生金融负债			
应付票据	201,808,500.00	201,808,500.00	
应付账款	642,901,984.30	642,901,984.30	
预收款项	199,544,809.82	199,544,809.82	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	51,537,930.96	51,537,930.96	
应交税费	16,133,545.68	16,133,545.68	
其他应付款	39,197,683.93	39,197,683.93	
其中：应付利息	3,627,501.28	3,627,501.28	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	209,000,000.00	209,000,000.00	
其他流动负债	83,583,241.11	83,583,241.11	
流动负债合计	3,583,988,379.80	3,583,988,379.80	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	231,000,000.00	231,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,818,181.00	1,818,181.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	36,488,000.00	36,488,000.00	

递延所得税负债	17,009,775.00	0.00	-17,009,775.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	286,315,956.00	269,306,181.00	-17,009,775.00
负债合计	3,870,304,335.80	3,853,294,560.80	-17,009,775.00
所有者权益：			
股本	634,909,764.00	634,909,764.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,549,512,421.35	1,549,512,421.35	
减：库存股			
其他综合收益	51,029,325.00	-4,359,443.75	-55,388,768.75
专项储备			
盈余公积	87,236,823.60	92,339,756.10	5,102,932.50
一般风险准备			
未分配利润	304,034,487.48	349,960,879.98	45,926,392.50
归属于母公司所有者权益合计	2,626,722,821.43	2,622,363,377.68	-4,359,443.75
少数股东权益	47,484,403.82	47,484,403.82	
所有者权益合计	2,674,207,225.25	2,669,847,781.50	-4,359,443.75
负债和所有者权益总计	6,544,511,561.05	6,523,142,342.30	-21,369,218.75

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	162,428,551.37	162,428,551.37	
交易性金融资产		169,957,800.00	169,957,800.00
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	82,645,730.52		-82,645,730.52
应收账款	424,919,155.66	424,919,155.66	
应收款项融资		82,645,730.52	82,645,730.52
预付款项	66,422,390.89	66,422,390.89	
其他应收款	61,352,257.47	61,352,257.47	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	307,679,055.68	307,679,055.68	
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	72,463,324.12	72,463,324.12	
流动资产合计	1,177,910,465.71	1,347,868,265.71	169,957,800.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	239,957,800.00		-239,957,800.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	675,000,063.54	675,000,063.54	
其他权益工具投资		65,640,556.25	65,640,556.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,204,121,285.31	2,204,121,285.31	

在建工程	1,203,077,311.39	1,203,077,311.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	88,729,757.00	88,729,757.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,376,787.63	9,376,787.63	
递延所得税资产	66,304,327.85	49,294,552.85	-17,009,775.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,486,567,332.72	4,295,240,313.97	-191,327,018.75
资产总计	5,664,477,798.43	5,643,108,579.68	-21,369,218.75
流动负债：			
短期借款	1,734,662,250.00	1,734,662,250.00	
交易性金融负债		18,434.00	18,434.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18,434.00		-18,434.00
衍生金融负债			
应付票据	184,400,000.00	184,400,000.00	
应付账款	579,980,566.23	579,980,566.23	
预收款项	44,135,054.47	44,135,054.47	
合同负债			
应付职工薪酬	40,872,925.32	40,872,925.32	
应交税费	13,450,213.51	13,450,213.51	
其他应付款	321,683,089.68	321,683,089.68	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	55,000,000.00	55,000,000.00	
其他流动负债	76,709,532.07	76,709,532.07	
流动负债合计	3,050,912,065.28	3,050,912,065.28	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,818,181.00	1,818,181.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	36,488,000.00	36,488,000.00	
递延所得税负债	17,009,775.00	0.00	-17,009,775.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	55,315,956.00	38,306,181.00	-17,009,775.00
负债合计	3,106,228,021.28	3,089,218,246.28	-17,009,775.00
所有者权益：			
股本	634,909,764.00	634,909,764.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,549,512,421.35	1,549,512,421.35	
减：库存股			
其他综合收益	51,029,325.00	-4,359,443.75	-55,388,768.75
专项储备			
盈余公积	86,996,677.25	92,099,609.75	5,102,932.50

未分配利润	235,801,589.55	281,727,982.05	45,926,392.50
所有者权益合计	2,558,249,777.15	2,553,890,333.40	-4,359,443.75
负债和所有者权益总计	5,664,477,798.43	5,643,108,579.68	-21,369,218.75

调整情况说明

## (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

单位：元

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
合并资产负债表					
应收票据	摊余成本	106,128,092.21	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	106,128,092.21
可供出售金融资产	以成本法计量	239,957,800.00	交易性金融资产	以公允价值计且其变动计入当期损益	169,957,800.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	65,640,556.25
母公司资产负债表					
应收票据	摊余成本	82,645,730.52	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	82,645,730.52
可供出售金融资产	以成本法计量	239,957,800.00	交易性金融资产	以公允价值计且其变动计入当期损益	169,957,800.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	65,640,556.25

(2) 于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

单位：元

项目	2018年12月31日 账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值 (按新金融工具准则)
合并资产负债表				
应收票据	106,128,092.21	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	106,128,092.21	-	-
应收款项融资	-	-	-	106,128,092.21
可供出售金融资产	239,957,800.00	-	-	-
减：转出至交易性金融资产	-	169,957,800.00	-	-
减：转出至其他权益工具投资	-	70,000,000.00	-	-
加：公允价值重新计量	-	-	-4,359,443.75	-
交易性金融资产	-	-	-	169,957,800.00
其他权益工具投资	-	-	-	65,640,556.25
母公司资产负债表				
应收票据	82,645,730.52	-	-	-

减：转出至应收款项融资	-	82,645,730.52	-	-
应收款项融资	-	-	-	82,645,730.52
可供出售金融资产	239,957,800.00	-	-	-
减：转出至交易性金融资产	-	169,957,800.00	-	-
减：转出至其他权益工具投资	-	70,000,000.00	-	-
加：公允价值重新计量	-	-	-4,359,443.75	-
交易性金融资产	-	-	-	169,957,800.00
其他权益工具投资	-	-	-	65,640,556.25

(3) 于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

单位：元

项目	2018年12月31日 减值准备 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日 减值准备 (按新金融工具准则)
合并资产负债表				
以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	76,117,533.43	-	-	76,117,533.43
其他应收款减值准备	171,499,093.68	-	-	171,499,093.68
母公司资产负债表				
以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	58,353,666.15	-	-	58,353,666.15
其他应收款减值准备	168,700,334.50	-	-	168,700,334.50

### 30、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	流转税金额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	流转税金额	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
苏州奥斯汀新材料科技有限公司	15%

### 2、税收优惠

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第一章第四条的规定：企业所得税的税率为25%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

②2017年12月7日，子公司苏州奥斯汀新材料科技有限公司取得了《高新技术企业证书》，证书编号：

GR201732003126，证书有效期：三年。

### 3、其他

#### (1) 增值税

公司主要产品中，纯碱、合成氨、甲醇、硝酸、多元醇等适用13%的增值税税率（2019年1-3月为16%）；复合肥及相关原材料、尿素、氯化铵等产品的税率为9%（2019年1-3月为10%）。

#### (2) 城市建设维护税

公司本部按照流转税的5%计缴；各分公司、子公司按照流转税的5-7%计缴。

#### (3) 教育费附加

按流转税额的5%计缴；

#### (4) 企业所得税

适用于25%的企业所得税税率。



## 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	276,279.46	292,772.48
银行存款	195,097,288.38	193,263,290.43
其他货币资金	125,736,145.45	64,755,069.34
合计	321,109,713.29	258,311,132.25

其他说明

其他货币资金中使用受限金额为：

项目	期末余额	期初余额
汇票保证金存款	120,729,461.44	64,544,257.50
信用证保证金存款	176,148.15	208,000.00
锁汇保证金存款	4,800,645.00	0.00

以上受限资金已在现金流量表中的现金及现金等价物中扣除。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	162,041,092.60	169,984,731.00
其中：		
股票投资	162,041,092.60	169,957,800.00
远期外币合约		26,931.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	162,041,092.60	169,984,731.00

其他说明：

项目	2019年12月31日持仓数量	2019年12月31日公允价值
东华能源	9,630,000.00	74,728,800.00
苏盐井神	12,510,000.00	86,444,100.00
其他股票（新股申购）	—	868,192.60
合计	—	162,041,092.60

公司2019年1月1日起执行新金融准则，原列示在可供出售的金融资产的按公允价值计量的可供出售权益工具和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转至交易性金融资产科目列示。

期初余额与上年年末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注五-29-4之说明。

## 3、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						41,063,421.77	20.74%	41,063,421.77	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	151,459,197.05	100.00%	38,552,874.03	25.45%	112,906,323.02	156,909,409.88	79.26%	35,054,111.66	22.34%	121,855,298.22
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	151,459,197.05	100.00%	38,552,874.03	25.45%	112,906,323.02	156,909,409.88	79.26%	35,054,111.66	22.34%	121,855,298.22
合计	151,459,197.05	100.00%	38,552,874.03	25.45%	112,906,323.02	197,972,831.65	100.00%	76,117,533.43	38.45%	121,855,298.22

按组合计提坏账准备：38,552,874.03 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	151,459,197.05	38,552,874.03	25.45%
合计	151,459,197.05	38,552,874.03	--

确定该组合依据的说明：

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：无

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	108,389,567.16
1 至 2 年	4,133,616.54
2 至 3 年	8,096,375.99
3 年以上	30,839,637.36
合计	151,459,197.05

## （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	其他	
按单项计提坏账准备	41,063,421.77		352,916.91	40,710,504.86		0.00
按组合计提坏账准备	35,054,111.66	3,534,762.37		36,000.00		38,552,874.03
合计	76,117,533.43	3,534,762.37	352,916.91	40,746,504.86	0.00	38,552,874.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	40,746,504.86

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
江苏中凡能源有限公司	货款	39,721,897.60	已破产清算	管理层审批	否
山东天秀化工贸易有限公司	货款	988,607.26	已破产清算	管理层审批	否
东莞市高埗亿鹏鞋材加工厂	货款	36,000.00	企业已失联	管理层审批	否
合计	--	40,746,504.86	--	--	--

应收账款核销说明：

上述核销的应收账款余额小计40,746,504.86元，占经审计净资产1.49%，占经审计总资产0.61%；在以前年度已全额计提坏账准备，对报告期净资产、净利润影响金额为0元。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为6,390.68万元，占公司期末应收账款的比例为42.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额561.68万元。

## （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

**4、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	120,509,323.05	106,128,092.21
合计	120,509,323.05	106,128,092.21

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

对由信用水平较高的大型商业银行承兑的应收票据，由于该类票据除正常到期兑付外还存在对外背书或贴现且被终止确认的情况，即公司是以收取合同现金流和出售兼有的业务模式管理此类票据，依据 2019 年 1 月 1 日开始实施的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》以及财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知(财会〔2019〕6 号)》要求，自 2019 年 1 月 1 日起将此类票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资项目下列报。

期初余额与上年年末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注五-29-4 之说明。

**5、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	89,293,088.51	90.52%	157,489,012.73	97.56%
1 至 2 年	6,408,022.96	6.50%	728,088.33	0.45%
2 至 3 年	100,307.14	0.10%	455,624.82	0.28%
3 年以上	2,838,742.35	2.88%	2,764,903.46	1.71%
合计	98,640,160.96	--	161,437,629.34	--

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**

期末预付款项中前五名合计总额为 8,084.02 万元，占公司期末预付款项的比例为 81.96%。

其他说明：无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	98,454,239.66	109,040,335.20
合计	98,454,239.66	109,040,335.20

## (1) 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
卫吉实业预付款转入	0.00	256,802,216.87
其他预付款转入	9,221,479.95	8,815,124.42
应收补贴款	0.00	10,290,000.00
备用金	1,686,449.78	3,089,035.60
保证金/押金	1,771,184.05	819,227.00
暂支款	900,446.45	723,824.99
应收关联方款项	95,000,000.00	0.00
合计	108,579,560.23	280,539,428.88

## 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	9,479,036.57		162,020,057.11	171,499,093.68
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	428,443.76			428,443.76
本期转回			173,623.86	173,623.86
本期核销			161,628,593.01	161,628,593.01
2019年12月31日余额	9,907,480.33		217,840.24	10,125,320.57

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	账面余额
1年以内(含1年)	98,373,992.15
1至2年	106,434.00
2至3年	171,353.37
3年以上	9,927,780.71
合计	108,579,560.23

## 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	核销	其他	
按单项计提坏账准备	162,020,057.11	0.00	173,623.86	161,628,593.01		217,840.24
按组合计提坏账准备	9,479,036.57	428,443.76				9,907,480.33
合计	171,499,093.68	428,443.76	173,623.86	161,628,593.01	0.00	10,125,320.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
预付款转入	161,628,593.01

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
江苏卫吉实业有限公司	预付款转入	161,628,593.01	公司已破产清算	管理层审批	否
合计	--	161,628,593.01	--	--	--

其他应收款核销说明：

上述核销的应收账款余额小计161,628,593.01元，占经审计净资产5.92%，占经审计总资产2.43%；在以前年度已全额计提坏账准备，对报告期净资产、净利润影响金额为0元。

## 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
苏州华纳投资股份有限公司	应收关联方款项	95,000,000.00	1年以内	87.49%	0.00
青海省冷湖昆湖钾肥有限责任公司	预付款转入	3,672,650.00	3年以上	3.38%	3,672,650.00
江苏金联盟肥业科技有限公司	预付款转入	1,412,630.80	3年以上	1.30%	1,412,630.80
张家港保税区建筑业管理处	施工保证金	1,076,000.00	1年以内	0.99%	32,280.00
张家港沙钢环保科技有限公司	预付款转入	981,710.00	3年以上	0.90%	981,710.00
合计	--	102,142,990.80	--	94.06%	6,099,270.80

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 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

## 7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (10) 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	350,270,978.71	2,832,750.82	347,438,227.89	323,924,356.27	1,581,586.23	322,342,770.04
库存商品	228,858,462.13	16,081,183.64	212,777,278.49	228,701,950.04	13,072,467.18	215,629,482.86
合计	579,129,440.84	18,913,934.46	560,215,506.38	552,626,306.31	14,654,053.41	537,972,252.90

### (11) 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	1,581,586.23	1,251,164.59				2,832,750.82
库存商品	13,072,467.18	4,510,993.40		1,502,276.94		16,081,183.64
合计	14,654,053.41	5,762,157.99		1,502,276.94		18,913,934.46

存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

### (12) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## 8、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
国债逆回购	40,610,000.00	40,976,000.00
待抵扣进项税	29,594,968.50	46,962,260.92
预交所得税	48,467,168.68	2,344,268.47
媒介物摊销	8,540,891.07	4,055,468.08
合计	127,213,028.25	94,337,997.47

其他说明：

无

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
林德华昌	10,502,037.21	0.00	0.00	866,068.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,368,105.39	0.00
艾克沃环境	4,893,250.74	0.00	0.00	-447,498.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,445,751.76	0.00
江南利玛特	18,089,774.49	0.00	0.00	4,230,813.21	0.00	0.00	750,000.00	0.00	0.00	21,570,587.70	0.00
华昌物业	830,876.04	0.00	0.00	233,929.56	0.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	1,044,805.60	0.00
岚华煤炭	42,708,576.67	0.00	0.00	7,005,822.87	0.00	0.00	5,763,005.87	0.00	0.00	43,951,393.67	0.00
纳尔森能源	999,859.93	300,000.00	0.00	-111,049.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,188,810.06	0.00
华昌固废	25,468,276.50	0.00	0.00	26,556,129.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,024,405.94	0.00
上海亘多	301,668.88	650,000.00	0.00	19,183.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	970,852.32	0.00
HUACHANG GROWMAX (M) SDN. BHD.	3,648,178.20	0.00	0.00	83,220.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,731,398.75	0.00
小计	107,442,498.66	950,000.00	0.00	38,436,618.40	0.00	0.00	6,533,005.87	0.00	0.00	140,296,111.19	0.00
合计	107,442,498.66	950,000.00	0.00	38,436,618.40	0.00	0.00	6,533,005.87	0.00	0.00	140,296,111.19	0.00

## 其他说明

公司对林德华昌(张家港)气体有限公司持股25%，该公司本年盈利，权益法核算调整866,068.18元。

公司对张家港市艾克沃环境能源技术有限公司持股30%，该公司本年度亏损，权益法核算调整-447,498.98元。

公司对张家港市江南利玛特设备制造有限公司持股25%，该公司本年度盈利，权益法核算调整4,230,813.21元。

公司对张家港华昌东方物业管理有限公司持股20%，该公司本年盈利，权益法核算调整233,929.56元。

公司对淮安华昌固废处置有限公司持股50%，该公司本年盈利，权益法核算调整26,556,129.44元。

公司对张家港保税区岚华煤炭有限公司持股36%，该公司本年盈利，权益法核算调整7,005,822.87元。

公司对苏州纳尔森能源科技有限公司持股20%，该公司本年亏损，权益法核算调整-111,049.87元。

公司本年对上海亘多材料科技有限公司的持股比例由30%降为25%，权益法核算调整19,183.44元。

公司对HUACHANG GROWMAX (M) SDN. BHD持股20%，该公司本年盈利，权益法核算调整83,220.55元。



## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）	96,948,170.33	65,640,556.25
合计	96,948,170.33	65,640,556.25

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	-3,051,829.67	0.00	该投资属于非交易性权益工具投资，因此公司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权益工具投资。	-

其他说明：

公司2019年1月1日起执行新金融准则，原列示在可供出售的金融资产的按成本计量的可供出售权益工具转至其他权益工具投资科目列示。

公司投资苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）10,000万元，占其股份总额的10%。

期初余额与上年年末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注五-29-4之说明。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,875,231,343.98	2,984,674,964.67
合计	3,875,231,343.98	2,984,674,964.67

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,492,346,291.42	4,142,708,725.65	13,102,975.41	20,580,830.15	5,668,738,822.63
2. 本期增加金额	112,484,389.18	1,201,092,590.29	3,012,691.59	2,120,521.88	1,318,710,192.94
（1）购置	0.00	4,194,731.15	3,012,691.59	2,087,328.97	9,294,751.71
（2）在建工程转入	112,484,389.18	1,196,897,859.14	0.00	33,192.91	1,309,415,441.23
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	16,196,243.16	198,913,892.19	1,270,887.00	241,864.99	216,622,887.34
（1）处置或报废	16,196,243.16	198,913,892.19	1,270,887.00	241,864.99	216,622,887.34
4. 期末余额	1,588,634,437.44	5,144,887,423.75	14,844,780.00	22,459,487.04	6,770,826,128.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	473,021,747.92	2,184,377,249.40	10,363,295.71	16,301,564.93	2,684,063,857.96
2. 本期增加金额	55,878,955.83	325,842,519.09	1,081,706.54	1,657,849.32	384,461,030.78
（1）计提	55,878,955.83	325,842,519.09	1,081,706.54	1,657,849.32	384,461,030.78

3. 本期减少金额	6,536,754.25	165,000,346.05	1,162,589.39	230,414.80	172,930,104.49
(1) 处置或报废	6,536,754.25	165,000,346.05	1,162,589.39	230,414.80	172,930,104.49
4. 期末余额	522,363,949.50	2,345,219,422.44	10,282,412.86	17,728,999.45	2,895,594,784.25
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	1,066,270,487.94	2,799,668,001.31	4,562,367.14	4,730,487.59	3,875,231,343.98
2. 期初账面价值	1,019,324,543.50	1,958,331,476.25	2,739,679.70	4,279,265.22	2,984,674,964.67

## (2) 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
厂区部分房屋建筑物	321,707,284.69	尚未办理

其他说明

本期固定资产原值增加1,318,710,192.94元，其中由在建工程转入1,309,415,441.23元，主要内容为原料结构二期项目、新戊二醇项目等。

本期固定资产原值减少216,622,887.34元，累计折旧减少172,930,104.49元，主要为原料结构二期项目完工后，无需使用的造气车间等的管道、设备拆除报废。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	640,004,533.90	1,507,559,562.92
合计	640,004,533.90	1,507,559,562.92

### (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
新区技改项目	537,814,078.85	0.00	537,814,078.85	1,203,077,311.39	0.00	1,203,077,311.39
华源生态技改项目	4,721,151.95	0.00	4,721,151.95	3,121,501.19	0.00	3,121,501.19
华昌新材料技改项目	8,010,276.33	0.00	8,010,276.33	278,031,533.55	0.00	278,031,533.55
其他子公司建设项目	89,459,026.77	0.00	89,459,026.77	23,329,216.79	0.00	23,329,216.79
合计	640,004,533.90	0.00	640,004,533.90	1,507,559,562.92	0.00	1,507,559,562.92

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新区技改项目		1,203,077,311.39	336,487,894.87	1,001,751,127.41	0.00	537,814,078.85			75,953,354.12	16,148,110.73	4.87%	其他
华源生态技改项目		3,121,501.19	3,143,523.63	1,543,872.87	0.00	4,721,151.95						其他
华昌新材料技改项目		278,031,533.55	35,419,591.23	305,440,848.45	0.00	8,010,276.33			20,375,454.33	2,296,785.07	4.82%	其他
其他子公司建设项目		23,329,216.79	66,809,402.48	679,592.50	0.00	89,459,026.77			967,096.86	967,096.86		其他
合计		1,507,559,562.92	441,860,412.21	1,309,415,441.23	0.00	640,004,533.90	--	--	97,295,905.31	19,411,992.66		--

### 13、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	190,777,503.08		33,712,621.37	4,393,131.41	228,883,255.86
2. 本期增加金额				194,478.11	194,478.11
(1) 购置				194,478.11	194,478.11
(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	190,777,503.08		33,712,621.37	4,587,609.52	229,077,733.97
二、累计摊销					
1. 期初余额	37,508,822.92		8,353,796.42	3,348,916.25	49,211,535.59
2. 本期增加金额	4,042,057.07		3,759,422.51	613,799.97	8,415,279.55
(1) 计提	4,042,057.07		3,759,422.51	613,799.97	8,415,279.55
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	41,550,879.99		12,113,218.93	3,962,716.22	57,626,815.14
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	149,226,623.09		21,599,402.44	624,893.30	171,450,918.83
2. 期初账面价值	153,268,680.16		25,358,824.95	1,044,215.16	179,671,720.27

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 0.00%。

#### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：无

### 14、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		
华昌药业合并商誉	3,072,429.23					3,072,429.23
奥斯汀合并商誉	461,802.66					461,802.66
合计	3,534,231.89					3,534,231.89

**(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
		计提		处置		
华昌药业合并商誉	3,072,429.23					3,072,429.23
奥斯汀合并商誉	461,802.66					461,802.66
合计	3,534,231.89					3,534,231.89

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

华昌药业合并商誉为公司2010年度收购华昌药业49%股份时，收购价格与按比例计算的可辨认净资产之间的差额。由于华昌药业亏损，未达到利润预期，2011年度已将其全额计提减值准备。

奥斯汀合并商誉为公司2016年度收购苏州奥斯汀62.5%股份时，收购价格与按比例计算的可辨认净资产之间的差额。由于奥斯汀2016年度亏损，因此已于2016年度全额计提减值准备。

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：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

**15、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
媒介物摊销	15,212,376.25	25,725,137.83	13,801,118.97	0.00	27,136,395.11
联碱安全平台改造费	4,566,475.50	0.00	1,636,240.20	0.00	2,930,235.30
防腐工程	0.00	6,100,866.69	1,890,419.46	0.00	4,210,447.23
托盘摊销	0.00	1,608,584.08	178,731.56	0.00	1,429,852.52
华昌药业装修费	2,811,859.00	731,829.03	1,181,229.47	0.00	2,362,458.56
其他装修改造	4,810,312.13	7,763,182.84	3,376,678.40	0.00	9,196,816.57
合计	27,401,022.88	41,929,600.47	22,064,418.06	0.00	47,266,205.29

其他说明

长期待摊费用摊销年限为2-3年。

## 16、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
应收账款坏账准备	38,552,874.03	9,614,854.04	76,117,533.43	18,989,256.37
其他应收款坏账准备	10,125,320.57	2,529,818.43	171,499,093.68	42,873,138.12
存货减值准备	18,913,934.46	4,641,961.90	14,654,053.41	3,605,689.45
补贴收入时间性差异	28,912,000.00	7,228,000.00	36,488,000.00	9,122,000.00
交易性金融负债公允价值变动	1,182,074.92	295,518.73	18,434.00	4,608.50
可抵扣亏损	158,859,858.05	39,128,355.97	16,490,489.98	3,769,198.88
无形资产摊销差异	3,194,694.55	798,673.64	2,609,796.37	652,449.09
合并抵消的未实现利润	47,457,132.16	11,864,283.04	48,659,085.60	12,164,771.40
合计	307,197,888.74	76,101,465.75	366,536,486.47	91,181,111.81

## (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
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	68,039,100.00	17,009,775.00
交易性金融资产公允价值变动	82,976,232.67	20,744,058.17	26,931.00	6,732.75
合计	82,976,232.67	20,744,058.17	68,066,031.00	17,016,507.75

## (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	20,744,058.17	55,357,407.58	17,016,507.75	74,164,604.06
递延所得税负债	20,744,058.17		17,016,507.75	0.00

## (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
子公司华昌药业的可弥补亏损	28,260,088.24	33,992,165.18
其他权益工具投资的累计亏损	3,051,829.67	4,359,443.75
合计	31,311,917.91	38,351,608.93

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	0.00	7,951,164.01	
2020 年度	6,771,063.69	6,771,063.69	
2021 年度	7,382,076.74	7,382,076.74	
2022 年度	4,842,540.27	4,842,540.27	

2023 年度	7,045,320.47	7,045,320.47	
2024 年度	2,219,087.07	0.00	
合计	28,260,088.24	33,992,165.18	--

其他说明：

其他权益工具投资的累计亏损未来的抵扣存在不确定性，以及子公司华昌药业目前亏损在未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认递延所得税资产。

## 17、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
子公司预付土地款	14,239,944.00	14,239,944.00
淮安弘鹤新能源股份有限公司借款	3,340,000.00	3,280,000.00
合计	17,579,944.00	17,519,944.00

其他说明：无

## 18、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	10,600,000.00	12,600,000.00
保证借款	2,029,495,670.00	1,947,662,250.00
信用借款	63,000,000.00	80,000,000.00
保证及抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	2,203,095,670.00	2,140,262,250.00

短期借款分类的说明：

信用借款6,300万元，其中母公司借款6,300万元。

保证借款中：欧元994万元，系母公司外汇借款，由宁波银行张家港支行在华昌集团担保授信额度内开具保函提供担保；美元800万元，系母公司外汇借款，由江苏银行张家港支行在华昌集团担保授信额度内开具保函提供担保；人民币147,300万元，系母公司人民币借款，由华昌集团提供担保；人民币2,000万元，系子公司华源生态借款，由华昌化工提供担保；人民币39,300万元，系子公司新材料借款，其中19,300万元由华昌化工提供担保，20,000万元由华昌化工和华昌集团联合担保；人民币1,000万元，系子公司华昌智典借款，由华昌化工提供担保。

保证及抵押借款10,000万元，系子公司华源生态借款。

抵押借款1,060万元，系子公司苏州奥斯汀借款。

### (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 0.00 元。

## 19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,182,074.92	18,434.00
其中：		
远期外汇合约	1,182,074.92	18,434.00
合计	1,182,074.92	18,434.00

其他说明：

公司2019年1月1日起执行新金融准则，原列示在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的金融负债已转至交易性金融负债列示。

期初余额与上年年末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注五-29-4之说明。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	306,670,000.00	201,808,500.00
合计	306,670,000.00	201,808,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	627,109,958.88	642,901,984.30
合计	627,109,958.88	642,901,984.30

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无重要的账龄超过一年的应付账款。

## 22、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	180,595,721.59	192,767,443.02
1 至 2 年	5,451,883.04	2,521,292.06
2 至 3 年	801,606.64	1,788,363.21
3 年以上	3,218,883.44	2,467,711.53
合计	190,068,094.71	199,544,809.82



**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

公司无重要的账龄超过1年的预收款项。

**23、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	49,205,166.77	394,859,357.51	372,363,863.56	71,700,660.72
二、离职后福利-设定提存计划	2,332,764.19	21,346,238.14	21,352,485.53	2,326,516.80
合计	51,537,930.96	416,205,595.65	393,716,349.09	74,027,177.52

**(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	47,162,626.15	342,747,529.95	320,351,553.93	69,558,602.17
2、职工福利费	0.00	17,102,055.06	17,102,055.06	0.00
3、社会保险费	1,432,702.97	14,558,564.28	14,444,281.63	1,546,985.62
其中：医疗保险费	1,076,690.48	11,424,343.49	11,318,527.79	1,182,506.18
工伤保险费	288,399.33	2,077,955.89	2,081,474.45	284,880.77
生育保险费	67,613.16	1,056,264.90	1,044,279.39	79,598.67
4、住房公积金	5,340.56	14,419,166.83	14,417,600.83	6,906.56
5、工会经费和职工教育经费	604,497.09	6,032,041.39	6,048,372.11	588,166.37
合计	49,205,166.77	394,859,357.51	372,363,863.56	71,700,660.72

**(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	2,272,545.72	20,725,489.01	20,733,744.10	2,264,290.63
2、失业保险费	60,218.47	620,749.13	618,741.43	62,226.17
合计	2,332,764.19	21,346,238.14	21,352,485.53	2,326,516.80

其他说明：

期末应付职工薪酬中应付薪金部分为当月计提下月发放的工资及计提的年度奖金。

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,408,909.13	272,389.20
企业所得税	6,274,151.42	12,331,113.06
城市维护建设税	217,177.94	24,415.30
土地使用税	896,025.79	1,355,321.18
房产税	1,757,514.80	1,726,604.09

教育费附加	217,177.94	24,415.30
其他	378,237.61	399,287.55
合计	14,149,194.63	16,133,545.68

其他说明：无

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,251,823.25	3,627,501.28
其他应付款	50,128,602.95	35,570,182.65
合计	53,380,426.20	39,197,683.93

### (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	357,527.62	471,250.83
短期借款应付利息	2,894,295.63	3,156,250.45
合计	3,251,823.25	3,627,501.28

重要的已逾期未支付的利息情况：

其他说明：

计算利息时按借款合同利率确定，期末余额为预提12月22日至12月31日的银行贷款利息。

### (2) 应付股利

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

### (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
保证金	26,546,421.67	21,481,613.00
应付费用	1,014,701.33	1,167,405.15
其他暂收款	508,808.24	650,805.32
关联方往来	20,447,165.71	10,338,853.18
张家港市金茂创业投资有限公司	1,611,506.00	1,931,506.00
合计	50,128,602.95	35,570,182.65

#### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

其他说明

公司无重要的账龄超过1年的其他应付款。

## 26、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	72,504,500.00	209,000,000.00
合计	72,504,500.00	209,000,000.00

其他说明：无

## 27、其他流动负债

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
预提电费	51,400,055.35	53,059,856.97
预提其他	44,417,449.36	30,523,384.14
合计	95,817,504.71	83,583,241.11

短期应付债券的增减变动：无

## 28、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	161,000,000.00	186,000,000.00
抵押及保证借款	27,434,500.00	45,000,000.00
合计	188,434,500.00	231,000,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款18,600万元中，全部为子公司华昌新材料借款，由华昌化工提供担保，其中2,500万元将于一年内到期。

抵押及保证借款7,493.90万元中，子公司华昌新材料借款4,500万元，全部将于一年内到期；子公司华昌智典借款2,993.90万元，其中250.45万元将于一年内到期。

其他说明，包括利率区间：

扣除一年内到期的部分，长期借款还款区间为2021年1月至2024年1月，利率区间为4.7667% -5.2250%。

## 29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	909,090.00	1,818,181.00
合计	909,090.00	1,818,181.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
动力结构调整国债转贷资金	909,090.00	1,818,181.00

其他说明：

根据苏州市财政局《关于下达国债转贷资金计划的通知》，张家港市财政局将国债资金1,000万元转贷给江苏华昌化工股份有限公司，专项用于化肥装置动力结构调整项目。转贷资金的还本付息期限为15年，2010年度起分11年归还。

## (2) 专项应付款

其他说明：无

## 30、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	36,488,000.00	0.00	7,576,000.00	28,912,000.00	政府拨款
合计	36,488,000.00	0.00	7,576,000.00	28,912,000.00	--

涉及政府补助的项目：无

其他说明：

项目	期初余额	本期增加	本期转入损益	期末余额	相关性
合成双塔串联节能改造项目	530,000.00	0.00	530,000.00	0.00	与资产相关
动力结构调整财政补助基金	4,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
原料结构调整专项补贴	31,958,000.00	0.00	5,046,000.00	26,912,000.00	与资产相关
合计	36,488,000.00	0.00	7,576,000.00	28,912,000.00	

根据江苏省财政厅苏财建[2009]96号《江苏省财政厅关于下达2009年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设扩大内需中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》文件，中央财政预算内资金拨款530万元用于合成双塔串联节能改造项目，该项目于2009年底完工后转入递延收益分10年确认资本性补贴收入。

根据国家发改委发改投资[2004]2931号《国家发展改革委员会关于下达氮肥原料及动力结构调整专项第一批国债项目国家预算内专项资金(国债)计划的通知》文件，中央财政预算内资金拨款2,000万元用于化肥装置动力结构调整，该项目于2010年底完工，转入递延收益自2012年度起分10年摊销。

根据国家发改委发改环资[2012]1844号《国家发展改革委员会关于下达2012年节能技术改造财政奖励项目实施计划(第一批)的通知》文件，财政补助5,880万元用于公司的原料结构调整节能改造项目。根据江苏省财政厅苏财建[2016]190号《关于下达2016年中央财政节能减排资金(用于以前年度政策清算)的通知》，上述补贴最终核定为5,046万元。2012年9月，公司收到第一期拨款3,528万元，2016年12月，公司收到剩余的拨款1,518万元。该项目于2015年4月完工，自2015年5月起转入递延收益分10年确认资本性补贴收入。

## 31、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	634,909,764.00			317,454,882.00		317,454,882.00	952,364,646.00

其他说明：

2019年5月，公司召开2018年度股东大会，通过了2018年度利润分配方案，以总股本634,909,764股为基数，向全体股东

每10股派1.5元人民币现金；同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。上述分配事项总计增加股本317,454,882股，减少资本公积317,454,882.00元。

### 32、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）	1,330,531,938.29	0.00	317,454,882.00	1,013,077,056.29
其他资本公积	218,980,483.06	0.00	0.00	218,980,483.06
合计	1,549,512,421.35	0.00	317,454,882.00	1,232,057,539.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年5月，公司召开2018年度股东大会，通过了2018年度利润分配方案，以总股本634,909,764股为基数，向全体股东每10股派1.5元人民币现金；同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。上述分配事项总计增加股本317,454,882股，减少资本公积317,454,882.00元。

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,359,443.75	1,307,614.08				1,307,614.08		-3,051,829.67
其他权益工具投资公允价值变动	-4,359,443.75	1,307,614.08				1,307,614.08		-3,051,829.67
其他综合收益合计	-4,359,443.75	1,307,614.08				1,307,614.08		-3,051,829.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

公司2019年1月1日起执行新金融准则，原列示在其他综合收益中的可供出售金融资产公允价值变动损益调整转入期初留存收益，其中10%转入期初盈余公积，90%转入期初未分配利润。原列示在可供出售金融资产的按成本计量的可供出售权益工具转入其他权益工具投资后重新计量形成的差异转入其他综合收益期初余额。

期初余额与上年年末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注五-29-4之说明。

### 34、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	0.00	23,389,784.36	23,389,784.36	0.00
合计		23,389,784.36	23,389,784.36	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、国家安全总局财企[2012]16号文件的规定，公司2019年度根据上年危险品营业收入的一定比例计提了安全生产费用。具体标准详见附注五-27。

## 35、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	92,339,756.10	21,763,342.17	0.00	114,103,098.27
合计	92,339,756.10	21,763,342.17	0.00	114,103,098.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2019年1月1日起执行新金融准则，原列示在其他综合收益中的可供出售金融资产公允价值变动损益调整转入期初留存收益，增加盈余公积5,102,932.50元。

期初余额与上年年末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注五-29-4之说明。

## 36、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	304,034,487.48	235,622,101.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	45,926,392.50	0.00
调整后期初未分配利润	349,960,879.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	201,550,288.85	142,028,419.20
减：提取法定盈余公积	21,763,342.17	10,125,056.40
应付普通股股利	95,236,464.60	63,490,976.40
期末未分配利润	434,511,362.06	304,034,487.48

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 45,926,392.50 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。

## 37、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	6,297,995,401.66	5,539,724,142.34	5,788,098,647.09	5,134,564,104.81
其他业务	16,579,227.26	13,504,949.15	18,073,171.28	16,298,635.86
合计	6,314,574,628.92	5,553,229,091.49	5,806,171,818.37	5,150,862,740.67

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：无

## 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,963,744.42	604,799.97
教育费附加	1,934,530.50	664,455.57
房产税	7,019,157.53	6,888,969.96
土地使用税	3,531,140.03	5,163,371.75
印花税	1,853,163.00	2,133,635.38
出口关税	0.00	2,012,285.00
环保税	683,793.24	1,851,782.54
其他	25,917.44	25,785.40
合计	17,011,446.16	19,345,085.57

其他说明：无

## 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	136,965,891.51	123,670,363.82
职工薪酬	51,991,513.96	48,381,839.00
广告费	12,914,527.62	12,610,966.77
保险费	687,087.69	676,281.24
差旅费	2,467,093.75	2,888,668.90
业务招待费	1,116,747.12	1,033,606.13
汽车费用	1,128,900.56	1,330,178.42
其他	2,704,274.57	915,319.79
合计	209,976,036.78	191,507,224.07

其他说明：无

## 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	106,503,150.94	88,718,052.00
折旧	19,499,763.03	20,919,098.51
咨询费	3,063,451.79	2,054,649.54
运输及交通费	1,823,637.80	2,050,101.09
排污及污水处理费	1,284,688.00	1,394,550.49
修理费及物料消耗	12,317,495.40	6,083,229.36
无形资产摊销	5,516,077.92	2,489,395.80
差旅及办公费	8,264,580.91	7,529,116.12
业务招待费	8,933,539.67	7,737,143.54
水资源及水电费	8,157,053.60	8,240,025.87
财产保险费	2,913,774.88	2,799,034.32
其他	13,149,113.72	14,466,569.50
合计	191,426,327.66	164,480,966.14

其他说明：无

## 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	8,303,092.60	11,709,883.15
人工支出	14,261,413.26	12,403,916.96
委外费用	3,306,796.12	4,271,844.67
折旧及无形资产摊销	10,233,097.30	7,077,218.68
其他费用	766,301.77	647,598.77
合计	36,870,701.05	36,110,462.23

其他说明：无

## 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	105,545,502.03	73,843,406.72
减：利息收入	5,387,243.61	4,055,160.88
汇兑损益	1,941,994.51	-4,648,304.82
手续费	3,660,012.26	3,355,222.68
合计	105,760,265.19	68,495,163.70

其他说明：无

## 43、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	13,296,147.10	24,089,308.32

## 44、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	38,436,618.40	13,589,988.14
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,184,310.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,725,132.75	-4,146,814.29
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,180,610.00
理财收益	972,952.78	1,422,730.57
合计	56,319,013.93	13,046,514.42

其他说明：无

## 45、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
交易性金融资产	19,302,201.67	-685,678.65
交易性金融负债	-1,163,640.92	-18,434.00
合计	18,138,560.75	-704,112.65

其他说明：无



## 46、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	-254,819.90	0.00
应收账款坏账损失	-3,181,845.46	0.00
合计	-3,436,665.36	

其他说明：无

## 47、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		-19,734,340.15
二、存货跌价损失	-4,259,881.05	-6,116,988.06
合计	-4,259,881.05	-25,851,328.21

其他说明：无

## 48、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	15,960.55	0.00
无形资产处置收益	0.00	487,801.02

## 49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废收入	13,368.60	0.00	13,368.60
赔款收入	407,418.00	0.00	407,418.00
存货盘盈		671,274.99	
其他	482,880.97	794,431.07	482,880.97
合计	903,667.57	1,465,706.06	903,667.57

计入当期损益的政府补助：

其他说明：无

## 50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失	30,037,403.10	3,046,254.00	30,037,403.10
对外捐赠	1,124,212.49	1,159,986.63	1,124,212.49
赔款支出	1,180,349.95	442,800.00	1,180,349.95
其他	646,807.88	1,449,096.43	646,807.88
合计	32,988,773.42	6,098,137.06	32,988,773.42

其他说明：无

## 51、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	28,461,694.42	42,682,402.23
递延所得税费用	18,807,196.48	-4,008,375.95
合计	47,268,890.90	38,674,026.28

## (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	248,288,790.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,072,197.67
子公司适用不同税率的影响	-278,488.88
调整以前期间所得税的影响	-1,748,573.31
非应税收入的影响	-9,905,232.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,410,367.64
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	554,771.77
加计扣除的影响	-4,836,151.89
所得税费用	47,268,890.90

其他说明：无

## 52、其他综合收益

详见附注 33。

## 53、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
银行存款利息	5,387,243.61	4,055,160.88
往来款	25,125,330.27	14,797,414.62
政府补贴	5,720,147.10	16,359,974.99
受限货币资金减少	0.00	43,784,792.92
其他	890,298.97	794,431.07
合计	37,123,019.95	79,791,774.48

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
付现费用	237,586,010.36	217,303,961.52
往来款	909,091.00	14,710,414.20
受限货币资金增加	60,953,997.09	0.00
合计	299,449,098.45	232,014,375.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(3) 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
淮安弘鹤新能源股份有限公司借款	60,000.00	781,000.00
合计	60,000.00	781,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

**54、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	201,019,899.76	143,131,901.61
加：资产减值准备	7,696,546.41	25,851,328.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	384,461,030.78	309,632,621.87
无形资产摊销	8,415,279.55	8,273,301.53
长期待摊费用摊销	22,064,418.06	3,489,365.81
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）	-15,960.55	-487,801.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,024,034.50	3,046,254.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,138,560.75	704,112.65
财务费用（收益以“-”号填列）	107,487,496.54	69,195,101.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,319,013.93	-13,046,514.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	35,816,971.48	-4,008,375.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,009,775.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,503,134.53	-52,568,750.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-377,351,817.67	-602,397,286.30

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	103,963,937.56	94,497,560.04
其他	-60,953,997.09	40,672,588.29
经营活动产生的现金流量净额	344,657,355.12	25,985,407.87
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	195,403,458.70	193,558,874.75
减：现金的期初余额	193,558,874.75	202,961,375.93
加：现金等价物的期末余额	40,610,000.00	40,976,000.00
减：现金等价物的期初余额	40,976,000.00	53,422,000.00
现金及现金等价物净增加额	1,478,583.95	-21,848,501.18

## （2）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	195,403,458.70	193,558,874.75
其中：库存现金	276,279.46	292,772.48
可随时用于支付的银行存款	195,097,288.38	193,263,290.43
可随时用于支付的其他货币资金	29,890.86	2,811.84
二、现金等价物	40,610,000.00	40,976,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	236,013,458.70	234,534,874.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	125,706,254.59	64,752,257.50

其他说明：无

## 55、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	125,706,254.59	开具银行承兑汇票及信用证抵押
固定资产	399,073,528.36	借款抵押
无形资产	60,584,913.36	借款抵押
合计	585,364,696.31	---

其他说明：

2014年3月11日，华源生态与中国银行股份有限公司涟水支行签署307996200D13122501号《固定资产借款合同》，约定向后者贷款17,000万元，贷款期限为5年。作为上述贷款的担保，2014年2月18日，公司与中国银行股份有限公司涟水支行签署了2013年涟华昌保字13122501号《最高额保证合同》，约定本公司为上述贷款提供连带责任保证担保；同日，公司与中国银行股份有限公司涟水支行签署了2013年涟华昌质字13122501号《最高额质押合同》，约定公司以其持有的井神盐化1,780万股股份为上述贷款提供质押担保，该股权已于2016年度解除质押；2014年3月1日，华源生态与中国银行股份有限公司涟水支行签署了2013年涟华昌抵字13122501号《最高额抵押合同》，约定华源生态以其拥有的土地使用权证号为涟国用（2013）第5725号的土地使用权和在建工程为上述贷款提供抵押担保。

随后，华源生态又于2017年4月6日与中国银行股份有限公司涟水支行签署“2017涟中炎抵字040401号”《最高额抵押合同》，2018年5月15日与中国银行股份有限公司涟水支行签署了编号为“2018涟中炎抵字032201号”《最高额抵押合同》，2018年8月24日与中国银行股份有限公司涟水支行签署了编号为“2018涟中炎抵字081601号”《最高额抵押合同》，追加房产和土地使用权为上述贷款提供抵押担保。

该合同项下期末借款余额10,000万元，列示于短期借款。

2015年1月7日，华昌新材料与中国农业银行股份有限公司张家港分行、中国农业银行股份有限公司常熟分行签署编号为52732015001的《扩建年产25万吨丁辛醇项目银团贷款合同》，约定华昌新材料向上述银团贷款3.5亿元，其中向中国农业银

行股份有限公司张家港分行贷款3.15亿元，向中国农业银行股份有限公司常熟分行贷款3,500万元。贷款期限为2015年2月6日至2021年2月5日，利率为该笔贷款第一笔实际提款日中国人民银行公布的同期同档次人民币贷款基准利率上浮0.1%。作为上述银团贷款的担保，2015年1月，华昌新材料与中国农业银行股份有限公司张家港分行、中国农业银行股份有限公司常熟分行签署编号为527320150012的《银团贷款抵押合同》，约定华昌新材料以其拥有的土地使用权证号为张国用（2013）第特0380028号的土地使用权、在建工程为上述银团贷款提供抵押担保；同月，公司与中国农业银行股份有限公司张家港分行、中国农业银行股份有限公司常熟分行签署编号为527320150011的《银团贷款保证合同》，约定江苏华昌化工股份有限公司为上述银团贷款提供连带责任保证担保。

该项目2015年度已整体竣工并投入使用，公司已办理抵押手续。

该合同项下期末借款余额4,500万元，列示于一年内到期的非流动负债。

2019年10月，子公司苏州奥斯汀与中国交通银行股份有限公司张家港分行签署编号为Z1910LN15632977与Z1910LN15640442的《流动资金借款合同》，约定向上述银行贷款1,060.00万元，贷款期限为2019年10月至2020年4月，放款当日该笔贷款实际利率为5.22%。2017年10月，苏州奥斯汀与中国交通银行股份有限公司张家港分行签署编号为C171027MG3877180的《抵押合同》，约定苏州奥斯汀以其拥有的不动产权证号为苏（2017）张家港市不动产权0097837号的土地使用权、房屋为上述银行贷款提供抵押担保。

该合同项下期末借款余额1,060万元，列示于短期借款。

2019年3月，子公司华昌智典与江苏银行股份有限公司淮安分行签署编号为JK072219000273的《固定资产借款合同》，约定上述借款2,993.90万元，贷款期限为2019年3月至2024年1月，放款当日该笔贷款实际利率为5.225%。2019年1月，华昌智典与江苏银行股份有限公司淮安分行签署编号为DY072219000012的《抵押合同》，约定华昌智典以其拥有的不动产权证号为苏（2018）涟水县不动产权第0009648号的土地使用权为上述银行贷款提供抵押担保。

该合同项下期末借款余额2,993.90万元，列示于长期借款及一年内到期的非流动负债。

## 56、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	6,062,285.07	6.9762	42,291,713.11
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	3,383,270.46	6.9762	23,602,371.38
欧元	215,792.45	7.8155	1,686,525.89
港币			
短期借款			
其中：美元	8,000,000.00	6.9762	55,809,600.00
欧元	9,940,000.00	7.8155	77,686,070.00
应付账款			
其中：美元	234,250.00	6.9762	1,634,174.85
欧元	2,945.00	7.8155	23,016.65
预收账款			
其中：美元	99,171.40	6.9762	691,839.52

其他说明：无

(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

## 57、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
领军人才项目资助资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
17 年省级示范智能车间奖	800,000.00	其他收益	800,000.00
2018 省级现代化农业发展项目补助金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018 年企业研究开发费用省级财政资助	300,000.00	其他收益	300,000.00
2016 年度江苏省“双创计划”第二批资助资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
19 年商务发展资金	120,800.00	其他收益	120,800.00
企业研发开发费用省级财政奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
省级财政奖励资金-2018 年度企业研究开发费用	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他零星补贴	549,347.10	其他收益	549,347.10
递延收益摊销	7,576,000.00	其他收益	7,576,000.00
合计	13,296,147.10		13,296,147.10

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本年合并范围无变化。

## 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	
张家港市华昌进出口贸易有限公司	江苏张家港	江苏张家港	进出口贸易	98.00%		非同一控制下合并
张家港市华昌药业有限公司	江苏张家港	江苏张家港	原料药生产、销售	98.00%		非同一控制下合并
江苏华源生态农业有限公司	江苏涟水	江苏涟水	复合肥生产、销售		100%	设立
张家港市华昌新材料科技有限公司	江苏张家港	江苏张家港	新材料技术开发、生产、销售	100.00%		设立
张家港市华昌煤炭有限公司	江苏张家港	江苏张家港	煤炭批发经营	100.00%		设立
苏州奥斯汀新材料科技有限公司	江苏张家港	江苏张家港	聚氨酯材料的制造	62.50%		非同一控制下合并
华昌智典新材料（江苏）有限公司	江苏涟水	江苏涟水	化学品生产		55%	设立
湖南华萃化工有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	化工原料及产品	51.00%		非同一控制下合并
华昌化工（涟水）实业发展有限公司	江苏涟水	江苏涟水	投资管理	100.00%		设立
苏州市华昌能源科技有限公司	江苏张家港	江苏张家港	研发与生产	60.00%		设立
江苏华昌新材料技术研究有限公司	江苏张家港	江苏张家港	新材料技术开发	70.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

截止2019年12月31日，江苏华昌新材料技术研究有限公司仅注册登记，尚未有业务发生。

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：

公司无重要的非全资子公司。

#### (3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (4) 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

### 2、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	
淮安华昌固废处置有限公司	江苏淮安	江苏淮安	废物治理		50.00%	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：无

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：无

## (2) 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	69,029,477.64	37,868,683.20
非流动资产	134,979,388.58	128,794,708.89
资产合计	204,008,866.22	166,663,392.09
流动负债	37,960,054.36	45,726,839.10
非流动负债	62,000,000.00	70,000,000.00
负债合计	99,960,054.36	115,726,839.10
归属于母公司股东权益	104,048,811.86	50,936,552.99
按持股比例计算的净资产份额	52,024,405.94	25,468,276.50
对联营企业权益投资的账面价值	52,024,405.94	25,468,276.50
营业收入	135,836,497.83	40,636,922.12
净利润	53,112,258.87	12,031,835.81
综合收益总额	53,112,258.87	12,031,835.81

其他说明：无

## (3) 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：	--	--
投资账面价值合计	88,271,705.25	81,974,222.16
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
—净利润	11,880,488.97	7,574,070.23
—综合收益总额	11,880,488.97	7,574,070.23

其他说明：无

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具的详细情况说明见本附注—金融工具等相关部分。

### 1、风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

### 2、风险识别

#### (1) 市场及汇率风险

因市场价格波动，及汇率的变化，导致金融工具等减值或损失。

#### (2) 信用风险

可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

#### (3) 流动风险



因流动性受限，不能满足公司经营需要，因流动性不足，带来的风险。

### 3、风险控制

(1) 制度控制。从治理结构、授权审批权限等方面，做好制度安排，严格控制风险。如金融资产投资管理、外贸信用证结算管理等。

(2) 跟踪评估。公司定期跟踪评估相关风险因素，在风险识别的基础上，提前对风险因素进行预警，并准备预案。

(3) 相关性控制。公司金融工具的使用坚持与经营、发展战略相关，在此前提下进行决策管理，能够有效控制风险偏好度，降低整体金融工具相关的风险。

## 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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	162,041,092.60			162,041,092.60
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	162,041,092.60			162,041,092.60
(二) 其他债权投资			120,509,323.05	120,509,323.05
(三) 其他权益工具投资			96,948,170.33	96,948,170.33
持续以公允价值计量的资产总额	162,041,092.60		217,457,493.38	379,498,585.98
(六) 交易性金融负债	1,182,074.92			1,182,074.92
持续以公允价值计量的负债总额	1,182,074.92			1,182,074.92
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

第一层次公允价值计量的确定依据为公允市价。

### 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

无

### 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

(1) 对于持有的应收银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值；

(2) 因被投资企业苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）无可参考市场估值，所以公司以按持股比例享有的本投资公司所有者权益作为公允价值的合理估计进行计量。

### 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

无

### 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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 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

无

## 9、其他

无

## 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
苏州华纳投资股份有限公司	江苏张家港市	投资	20,400,000	31.59%	31.59%

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东华纳投资的股东为167名自然人，各自然人股东的持股比例为0.01%-7.35%不等，任意单个华纳投资股东均不能控制华纳投资。报告期内，未发现华纳投资自然人股东之间存在一致行动的协议或安排。

本企业最终控制方是：无。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1。

### 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九-2。

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
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	公司之联营企业，持股比例为 30%
林德华昌(张家港)气体有限公司	公司之联营企业，持股比例为 25%
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	公司之联营企业，持股比例为 25%
张家港华昌东方物业管理有限公司	公司之联营企业，持股比例为 20%
淮安华昌固废处置有限公司	公司之联营企业，持股比例为 50%
张家港保税区岚华煤炭有限公司	公司之联营企业，持股比例为 36%
苏州纳尔森能源科技有限公司	公司之联营企业，持股比例为 20%
HUACHANG GROWMAX(M) SDN. BHD	公司之联营企业，持股比例为 20%
上海亘多材料科技有限公司	公司之联营企业，持股比例为 25%

其他说明：无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏华昌(集团)有限公司	第二大股东
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	第二大股东之联营公司
张家港市华昌建筑工程有限公司	第二大股东之合营公司
张家港市恒昌投资发展有限公司	第二大股东之联营公司

其他说明：无

## 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
张家港市华昌建筑工程有限公司	工程安装及修理	4,970,866.36	30,000,000.00	否	1,035,866.92
上海亘多材料科技有限公司	工程安装及涂料	4,906,737.12		否	
张家港保税区岚华煤炭有限公司	煤炭	191,194,102.94		否	
苏州纳尔森能源科技有限公司	膜电极	203,539.84		否	
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	锅炉设备	0.00	40,000,000.00	否	16,931,513.46

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
HUACHANGGROWMAX (M) SDN. BHD.	复合肥	11,809,030.93	14,153,884.53
林德华昌（张家港）有限公司	氢气、水、蒸汽等	14,622,229.90	13,996,854.22
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	水、电	3,509,810.62	3,642,479.38
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	电	1,176,882.59	809,455.03

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

### (2) 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
淮安华昌固废处置有限公司	31,000,000.00	2019年01月01日	2025年12月30日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏华昌（集团）有限公司	1,956,425,670.00	2019年01月01日	2020年05月20日	否

关联担保情况说明：无

### (3) 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				
张家港市恒昌投资发展有限公司	10,000,000.00	2014年10月15日		
张家港市恒昌投资发展有限公司	10,000,000.00	2019年11月01日		
拆出				

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,580,600.00	6,594,900.00

## (5) 其他关联交易

## ①支付费用

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	比例(%)
张家港市恒昌投资发展有限公司	短期借款	借款利息	银行基准利率	586,812.53	0.56
华昌东方物业管理有限公司	物业管理	物业管理费	市场价格	882,527.73	—

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	比例(%)
张家港市恒昌投资发展有限公司	短期借款	借款利息	银行基准利率	478,500.00	0.52
华昌东方物业管理有限公司	物业管理	物业管理费及停车费	市场价格	743,997.40	—

## ②收取费用

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	比例(%)
林德华昌(张家港)气体有限公司	收取费用	收取场地租金及物业管理费	协议价格	174,609.53	—
淮安华昌固废处置有限公司	收取费用	咨询费及食宿费	协议价格	297,037.24	—

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	比例(%)
林德华昌(张家港)气体有限公司	收取费用	收取场地租金及物业管理费	协议价格	174,609.53	—
淮安华昌固废处置有限公司	收取费用	咨询费及食宿费	协议价格	143,602.76	—

## 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
应收账款	林德华昌(张家港)气体有限公司	1,371,038.16	41,131.14	932,707.55	27,981.23
应收账款	HUACHANG GROWMAX(M) SDN. BHD.	1,422,678.79	42,680.36	4,791,054.08	143,731.62

## (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	张家港市华昌建筑工程有限公司	1,844,011.66	
应付账款	张家港市江南锅炉压力容器有限公司	3,008,416.32	3,460,208.04
应付账款	张家港保税区岚华煤炭有限公司	20,584,193.49	
应付账款	上海亘多材料科技有限公司	1,686,742.19	
其他应付款	苏州纳尔森能源科技有限公司	215,044.25	

其他应付款	张家港市恒昌投资发展有限公司	20,447,165.71	10,338,853.18
其他应付款	江苏华昌(集团)有限公司		725,422.60

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

公司无以股份支付事项。

### 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：

公司无重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司无或有事项。

##### (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

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	95,236,464.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	95,236,464.60

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、其他

1、公司下属的分公司江苏华昌化工股份有限公司张家港保税区煤炭分公司、子公司张家港市华昌煤炭有限公司自2010年起即与江苏卫吉实业有限公司进行煤炭贸易。该项贸易于2015年4月停止。截止2019年10月31日，卫吉实业欠煤炭分公司煤炭预付款208,338,321.87元，欠煤炭子公司煤炭预付款48,463,895.00元，合计256,802,216.87元，未能如约供货。

公司于2016年1月4日发布公告，第一大股东华纳投资承诺，将根据最终损失情况，承担不超过9,500万元的损失。

基于上述情况，出于谨慎考虑，公司在扣除了9,500万元可能收回的款项后，对差额部分161,802,216.87元，在2015年度全额计提了坏账准备。

2、2019年11月，卫吉实业破产清算结束，总计收回清算款173,623.86元，其中煤炭分公司140,613.91元，煤炭子公司33,009.95元。

由于破产清算程序已经结束，因此公司将无法收回的款项161,628,593.01元进行了核销。核销后煤炭分公司账面余额46,569,114.95元，煤炭子公司账面余额48,430,885.05元，共计9,500万元，转为应收公司第一大股东华纳投资款，并已取得华纳投资的确认。华纳投资同时做出承诺，会尽快筹款用以归还该欠款，及时履行股东义务。

## 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						39,661,409.34	8.21%	39,661,409.34	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	395,155,023.46	100.00%	21,784,510.75	5.51%	373,370,512.71	443,611,412.47	91.79%	18,692,256.81	4.21%	424,919,155.66
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	67,779,551.32	17.15%	21,784,510.75	32.14%	45,995,040.57	47,840,748.27	9.90%	18,692,256.81	39.07%	29,148,491.46
合并范围内关联方的应收账款	327,375,472.14	82.85%	0.00	0.00%	327,375,472.14	395,770,664.20	81.89%	0.00	0.00%	395,770,664.20
合计	395,155,023.46	100.00%	21,784,510.75	5.51%	373,370,512.71	483,272,821.81	100.00%	58,353,666.15	12.07%	424,919,155.66

按单项计提坏账准备：0 元

按组合计提坏账准备：21,784,510.75 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	67,779,551.32	21,784,510.75	32.14%
合计	67,779,551.32	21,784,510.75	--

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：0 元

合并范围内关联方的应收账款	327,375,472.14	0.00	0.00%
合计	327,375,472.14	0.00	--

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：无

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	371,061,108.41
1 至 2 年	3,225,635.06
2 至 3 年	1,433,803.66
3 年以上	19,434,476.33
合计	395,155,023.46

## (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	其他	
按单项计提坏账准备	39,661,409.34	0.00	22,711.74	39,638,697.60		0.00
按组合计提坏账准备	18,692,256.81	3,092,253.94	0.00	0.00		21,784,510.75
合计	58,353,666.15	3,092,253.94	22,711.74	39,638,697.60	0.00	21,784,510.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

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
江苏中凡能源有限公司	货款	39,638,697.60	已破产清算	管理层审批	否
合计	--	39,638,697.60	--	--	--

应收账款核销说明:

见合并报表项目注释3、应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为3,073.64万元, 占公司期末应收账款的比例为7.78%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额792.68万元。

## (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



## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,191,367.29	61,352,257.47
合计	53,191,367.29	61,352,257.47

## (1) 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
卫吉实业预付款转入	0.00	208,338,321.87
其他预付款转入	6,689,887.33	6,498,913.95
应收补贴款	0.00	8,050,000.00
合并范围内关联方	4,370,000.00	4,500,000.00
备用金	936,995.85	1,790,720.80
其他暂付款	1,711,249.03	874,635.35
关联公司欠款	46,569,114.95	0.00
合计	60,277,247.16	230,052,591.97

## 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	6,898,117.63		161,802,216.87	168,700,334.50
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	187,762.24			187,762.24
本期转回			173,623.86	173,623.86
本期核销			161,628,593.01	161,628,593.01
2019 年 12 月 31 日余额	7,085,879.87			7,085,879.87

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	账面余额
1 年以内(含 1 年)	53,250,082.83
1 至 2 年	5,000.00
2 至 3 年	12,227.00
3 年以上	7,009,937.33
合计	60,277,247.16

## 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	核销	其他	
按单项计提坏账准备	161,802,216.87	0.00	173,623.86	161,628,593.01		0.00
按组合计提坏账准备	6,898,117.63	187,762.24	0.00	0.00		7,085,879.87
合计	168,700,334.50	187,762.24	173,623.86	161,628,593.01	0.00	7,085,879.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
江苏卫吉实业有限公司	货款	161,628,593.01	已破产清算	管理层审批	否
合计	--	161,628,593.01	--	--	--

其他应收款核销说明：

见合并报表项目注释6、其他应收款。

#### 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
苏州华纳投资股份有限公司	关联公司欠款	46,569,114.95	1年以内	77.26%	0.00
涟水实业	合并范围内关联方	4,370,000.00	1年以内	7.25%	0.00
青海省冷湖昆湖钾肥有限责任公司	预付款转入	3,672,650.00	3年以上	6.09%	3,672,650.00
江苏金联盟肥业科技有限公司	预付款转入	1,412,630.80	3年以上	2.34%	1,412,630.80
张家港保税区建筑业管理处	保证金	1,076,000.00	1年以内	1.79%	32,280.00
合计	--	57,100,395.75	--	94.73%	5,117,560.80

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

#### 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

## 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	640,925,688.46	26,950,000.00	613,975,688.46	623,925,688.46	26,950,000.00	596,975,688.46
对联营、合营企业投资	83,569,454.18	0.00	83,569,454.18	78,024,375.08	0.00	78,024,375.08
合计	724,495,142.64	26,950,000.00	697,545,142.64	701,950,063.54	26,950,000.00	675,000,063.54

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
华昌药业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,950,000.00
华昌进出口	50,175,688.46	0.00	0.00	0.00	0.00	50,175,688.46	0.00
华昌新材料	264,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	264,000,000.00	0.00
华昌煤炭	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00
奥斯汀	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00
湖南华萃	15,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,300,000.00	0.00
涟水实业	186,500,000.00	11,000,000.00	0.00	0.00	0.00	197,500,000.00	0.00
华昌能源	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00
合计	596,975,688.46	17,000,000.00	0.00	0.00	0.00	613,975,688.46	26,950,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
林德华昌	10,502,037.21	0.00	0.00	866,068.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,368,105.39	0.00
艾克沃环境	4,893,250.74	0.00	0.00	-447,498.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,445,751.76	0.00
江南利玛特	18,089,774.49	0.00	0.00	4,230,813.21	0.00	0.00	750,000.00	0.00	0.00	21,570,587.70	0.00
华昌物业	830,876.04	0.00	0.00	233,929.56	0.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	1,044,805.60	0.00
岚华煤炭	42,708,576.67	0.00	0.00	7,005,822.87	0.00	0.00	5,763,005.87	0.00	0.00	43,951,393.67	0.00
纳尔森能源	999,859.93	300,000.00	0.00	-111,049.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,188,810.06	0.00
小计	78,024,375.08	300,000.00	0.00	11,778,084.97	0.00	0.00	6,533,005.87	0.00	0.00	83,569,454.18	0.00
合计	78,024,375.08	300,000.00	0.00	11,778,084.97	0.00	0.00	6,533,005.87	0.00	0.00	83,569,454.18	0.00

## (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	3,491,086,683.66	3,024,357,765.25	3,519,635,220.39	3,089,799,897.52
其他业务	140,452,736.09	138,326,848.94	49,744,970.68	47,790,484.52
合计	3,631,539,419.75	3,162,684,614.19	3,569,380,191.07	3,137,590,382.04

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 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	124,335,358.34	2,585,636.29
权益法核算的长期股权投资收益	11,778,084.97	8,420,042.76
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,184,310.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,942,335.98	559,505.71
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	2,180,610.00
理财收益	972,952.78	1,422,730.57
合计	155,213,042.07	15,168,525.33

## 6、其他

## 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	-30,008,073.95	
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）	13,296,147.10	
委托他人投资或管理资产的损益	972,952.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	34,720,885.65	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	526,540.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,061,071.35	
减：所得税影响额	4,740,513.40	
少数股东权益影响额	1,127,590.93	
合计	11,579,276.67	--

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	7.52%	0.2116	0.2116
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.09%	0.1995	0.1995

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无

### 第十三节 备查文件目录

（一）载有法定代表人朱郁健、主管会计工作负责人赵惠芬、会计机构负责人（会计主管人员）赵惠芬签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）其它资料。

公司置备上述文件原件于公司董事会办公室，地址为张家港市人民东路11号华昌东方广场4楼。