



江苏怡达化学股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-063

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘准、主管会计工作负责人孙银芬及会计机构负责人(会计主管人员)孙银芬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺；有关风险公司已在本报告中描述，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述存在的主要风险，包括宏观经济波动导致下游景气度降低风险、主要原材料价格波动风险、市场竞争风险、安全生产风险、环氧丙烷项目投资风险、环境保护风险等，提请投资者注意阅读。详见第四节/十、公司面临的风险和应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 优先股相关情况.....	46
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	47
第九节 公司债相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49
第十一节 备查文件目录.....	141

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、怡达化学	指	江苏怡达化学股份有限公司
珠海怡达	指	珠海怡达化学有限公司
吉林怡达	指	吉林怡达化工有限公司
珠海仓储	指	珠海怡达仓储有限公司
泰兴怡达	指	泰兴怡达化学有限公司
保荐人、主承销商、保荐机构、光大证券、券商	指	光大证券股份有限公司
发行人律师、国枫律师事务所、律师	指	北京国枫律师事务所
会计师、天衡、天衡会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏怡达化学股份有限公司章程》
三江战略	指	提升长江（江苏怡达）、进驻松花江（吉林怡达）、建设珠江（珠海怡达）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1-6 月
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
醇醚类产品	指	醇醚类产品主要是乙二醇和丙二醇的低碳醇醚。组成中既有醚键，又有羟基。前者具有亲油性，可溶解憎水化合物，后者具有亲水性，可溶解水溶性化合物。醇醚类溶剂在溶剂性漆中与其他溶剂混合使用，其特点是在大多数溶剂挥发后能保持涂膜的流平性。醇醚类产品被广泛地用于水性涂料，作助溶剂，起偶联使用。
醇醚酯类产品	指	新型环保有机溶剂，可替代苯类溶剂，将醇醚类产品与醋酸进行酯化反应就产生了醇醚酯类产品。
制动液	指	又称刹车油，它的制动工作压力一般为 2Mpa，高的可达 4-5MPa。所有液体都有不可压缩特性，在密封的容器中或充满液体的管路中，当液体受到压力时，便会很快地、均匀地把压力传导至液体的各个部分。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	怡达股份	股票代码	300721
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏怡达化学股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	江苏怡达化学股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	怡达股份		
公司的外文名称缩写（如有）	Jiang Su Yida Chemical Co., Ltd		
公司的法定代表人	刘淮		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡国庆	孙洁
联系地址	江苏省江阴市西石桥球庄 1 号	江苏省江阴市西石桥球庄 1 号
电话	0510-86600202	0510-86600202
传真	0510-86609388	0510-86609388
电子信箱	caiguqing3376328@163.com	nanalogox@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	461,809,265.34	569,884,525.37	-18.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,679,671.35	22,924,522.75	-83.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,317,309.39	19,096,960.41	-93.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-29,103,435.79	32,792,599.98	-188.75%
基本每股收益（元/股）	0.0455	0.2860	-84.09%
稀释每股收益（元/股）	0.0455	0.2860	-84.09%
加权平均净资产收益率	0.42%	2.66%	-2.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,517,343,163.64	1,386,517,701.22	9.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	848,410,518.08	870,725,793.22	-2.56%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,325.73	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,439,587.55	
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	2,321,512.88	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-693,075.78	
减：所得税影响额	627,665.85	
少数股东权益影响额（税后）	76,671.11	
合计	2,362,361.96	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司的经营范围和主营业务

公司始终专注于醇醚及醇醚酯类有机化工产品的技术研发、生产及销售。经过20余年的发展，公司已逐步发展成为集生产、科研为一体、生产技术和产品质量与国际接轨的国内领先醇醚企业。公司主导产品为“怡达牌”丙二醇醚及丙二醇醚酯系列产品、乙二醇醚及乙二醇醚酯系列产品，广泛应用于电子化学品、覆铜板、汽车制动液、日用化学品、清洗剂、涂料、油墨农药、医药、印刷等行业。

（二）、公司主要经营模式：

1、销售模式：

公司产品以直销为主，针对需求量小、公司销售网络覆盖能力相对薄弱的地区，以贸易为辅。立足国内市场，扩大市场占有率；开辟国外市场，依托现阶段已合作的国际国内知名企业挖掘市场机会，并寻求长期战略合作伙伴关系。

2、生产模式

采用规模化、自动化的生产装置24小时连续生产，生产装置通常为综合装置，可根据市场所需，生产不同种类的产品，装置利用率高、运行稳定。公司依托“三江战略布局”，统一管理吉林怡达、珠海怡达客户资源、销售计划和生产计划，在上年末根据销售计划、产能和设备状况制定下年度的生产计划。

3、采购模式

公司生产所需的主要原材料采用集中采购模式，即总量约定、分批交付。对于其他原材料和辅料、五金等材料，采购人员根据生产订单，结合存货，确定数量，再经比价、询价后在合格供应商名单里选择供应商。

4、研发模式

公司目前主要采取自主研发为主，并积极利用外部技术资源进行合作开发的研发模式。依托公司技术研究中心的技术研发力量，将公司研发方向与市场需求有机结合。针对客户需求，进行量身定制，将公司新产品更好的推向市场，进一步增强了公司竞争力。

5、盈利模式

公司自成立至今，一直致力于醇醚及醇醚酯类有机化工产品的技术研发、生产及销售，不断巩固公司的竞争地位。经过多年行业积累及优质的产品品质，公司赢得较为稳定的客户群体。公司与吉林怡达、珠海怡达形成三地联动的采购、生产、销售模式，使资源得到了有效配置，降低生产成本，扩展市场空间。

报告期内，公司主营业务、主要产品、主要经营模式未发生重大变化。

（三）公司所处行业分析：

公司所处行业为精细化工行业。世界精细化工发展的显著特征是：产业集群化、工艺清洁化、节能化、产品多样化、专用化、高性能化。近年来，精细化工的发展在中国愈来愈得到注重，已经变成化工行业的战略要点，同时也是新材料的关键构成成分。但是我国的精细化工相对国外仍有很大的提升空间。此外，我国精细化工行业在传统产品竞争力提升的同时，高端化工类产品严重短缺，部分高科技产品还处于空白状态。因此，提升行业整体自主研发能力和产业竞争力将成为国家实施可持续发展战略的重要组成部分。

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
固定资产	期末较期初增加 50.45%，主要系募投项目“新建 50000t/a 醇醚及醇醚酯，20000t/a 改扩建醇醚酯项目”由在建工程转入固定资产所致。
货币资金	期末较期初减少 56.29%，主要系投资活动现金流量净额和经营活动现金流量净额减少，购买理财产品所致。
交易性金融资产	期末较期初增加 145.95%，主要系按照新金融准则规定，公司将原计入其他流动资产的银行理财产品，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额资产，在财务报表“交易性金融资产”进行列报。
应收账款	期末较期初增加 33.86%，主要系增加应收账款信用额度，销售回款减少所致。
其他应收款	期末较期初增加 41.86%，主要系应收代垫个人所得税、员工备用金增加所致。
其他流动资产	期末较期初增加 48.82%，主要系期末留抵税额增加所致。
递延所得税资产	期末较期初增加 50.69%，主要系可抵扣亏损增加所致。
其他非流动资产	期末较期初增加 65.53%，主要系募投项目及控股子公司泰兴怡达“年产 15 万吨环氧丙烷项目”预付的设备款、试生产原材料采购款增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的核心竞争力主要在以下几方面：

（一）公司是行业标准的制定者，一直以来将产品创新放在首要位置，通过不断加大投入力度，形成了具备自主创新能力、足够的技术储备和新品产业化能力的研发体系，具有持续的自主创新能力。

（二）公司凭借多年醇醚及醇醚酯生产经验，并通过自主研发与借鉴国外先进技术相结合，形成了怡达特有的“柔性生产”特征，可根据市场需求情况，灵活调整产品产量，配置醇醚及醇醚酯产品种类，及时推出契合市场需求的产品。

（三）公司向上游延伸，研发清洁的过氧化氢直接氧化法技术生产环氧丙烷技术，此项技术是国家政策重点鼓励的绿色环保技术，可解决核心原材料的稳定供应，有效降低公司成本。向下游延伸，加大系列产品的综合利用，从而有效提高产品毛利率和原材料利用率。

（四）公司对于现有产品继续研发深入细化，形成多规格、多品种的产品群，并加大产品升级和应用领域的拓展，以提升产品的盈利能力和市场空间。

（五）依托公司“三江战略”布局，达到了贴近原料、靠近市场和面向全球的目标，形成原材料采购成本较低、运输成本

较低以及产能布局合理的竞争优势。未来，通过珠海仓储的罐区募投项目实施，可进一步降低生产成本，提供了公司产品走向国际市场的通道。

（六）公司通过融入阿克苏诺贝尔、PPG、巴斯夫等大客户的核心供货体系，成为国际供应链的一环，将逐步受益国际巨头市场扩大、新产品开发等带来的需求增长，为公司持续发展奠定了良好的基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

1、生产、销售方面

报告期内公司实现营业收入46,180.93万元，比上年同期下降18.96%，实现归属于上市公司股东的净利润367.97万元，比上年同期下降83.95%。主要原因为2019年上半年国际国内经济形势复杂多变，受化工行业安全环保整治，产业转型升级等政策的影响，下游行业刚性需求不足，市场竞争加剧；同时公司生产用主要原材料采购均价下降幅度较大，公司产品销售价格随之进行下调，使得销售收入和销售毛利下降明显；全资子公司吉林怡达两个募投项目报告期内处于试生产阶段，但达产达效还需要时间，而且由于公用工程的磨合重组，对吉林生产装置进行停产整合，产品产量有所下降，导致单位成本增加。

2、安全、环保方面

2019年国内环保形势依然严峻，既有“蓝天保卫战”专项行动，后有3.21响水事件后的安全环境专项检查，固废危废环境隐患排查治理专项行动，江苏省将关停淘汰一批不符合要求的化工园区和企业，对于我公司来说压力也是空前严峻的。我公司积极响应相关环保政策，全面落实主体责任，加大安全、环保设施投入，做好安全检查，加强专业培训，保证公司正常生产经营。

(1) 全面落实安全责任制。从总经理到管代，从管代到员工，层层落实安全生产责任制。

(2) 加大安全、环保投入。

报告期内江苏怡达进一步改进部分作业区尾气吸收管线系统，降低VOC的排放；继续跟踪完善厂区的清污分流工作；开展“煤改气”工作。吉林怡达进一步整合燃煤锅炉，全面进行脱硫脱硝改造，完全达标排放。报告期内，公司安全环保无事故。

(3) 做好安全检查。

报告期内，3.21响水事件后，三地生产企业多次接受市环保局、省环保局的检查。完成了《江阴市化工企业环境安全隐患排查整治专项行动》自查报告，并配合完成了相关政府部门组织的专项检查；通过固废危废环境隐患排查治理专项行动，进一步完善了我司对固废、危废的管理，对产生、包装、标识、台账、入库、处置各个环节都做了明确细致的要求。根据《安全生产检查制度》，我司每季度组织一次综合安全检查，安环部门每月组织专项安全检查；专职安全员日常进行检查、抽查、巡查；作业区负责人每月2次检查；班组按规定时时监控。

(4) 加强专业培训。

报告期内，公司内部开展工艺流程和操作培训、安全事故案例培训、质量、环境、职业健康安全管理体系培训、新员工三级教育培训以及各部门、各作业区车间、班组培训；外部培训有党组织标准化规范培训、信息技术培训、危险货物集装箱从业资格、特种设备作业人员培训，确保应知应会，安全生产。

3、加强内控治理

报告期内，公司继续强化治理，积极健全并完善内控制度建设。江苏、吉林、珠海三地生产企业经评审新增或修订《安全风险研判与承诺公告制度》、《设备防腐与绝热管理制度》、《自动化仪表控制系统管理制度》、《储运部人员职责规定》等制度。公司安环部、检验部按季度收集法律法规，并组织相关部门开展了合规性评价。

公司按照上市公司监管要求，不断调整和优化公司经营管理体系。积极推进各项规章制度，强化内部控制。完善公司治理，狠抓经营规范管理，全面推进组织架构及管理流程优化工作，努力提升企业管理。规范“三会”运行，健全上市公司信息披露管理、投资者关系等工作。并通过互动易平台、投资者关系电话等线上线下多渠道常态互动，畅通投资者与上市公司交流的渠道，增强公司运作透明度，充分保护中小投资者利益，维护上市公司良好市场形象。

4、加快推进项目建设

公司继续秉承“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念，深化发展“三江战略”，以“上攀下钻”的产品战略，向产业链上下游拓展，产业链上游主要发展环氧丙烷项目，下游以环境友好型新材料为主，逐步形成醇醚行业综合性产业集团。报告期内，公司按计划加紧推进各项目建设，取得了一定的进展：

(1) 报告期内，募投项目“年产200吨钛硅分子筛（TS-1）催化剂项目”正在试生产过程，现已完成总项目的97%。

(2) 报告期内，募投项目“3万立方液体化工品仓储项目”正在施工建设，现已完成总项目的85%。

(3) 报告期内，变更后募投项目“新建50000t/a醇醚及醇醚酯，20000t/a改扩建醇醚酯项目”正在试生产过程，现已完成总项目的100%。

(4) 泰兴怡达“年产15万吨环氧丙烷项目”正在安装阶段，现已完成总项目的70%。

(5) 吉林怡达“年产2000吨2-乙基蒽醌（2-叔戊基蒽醌）及四丁基脒项目”已取得《备案信息登记表》，备案流水号：2019012322027103100245。现正在开展规划、环评、安评等项目审批工作。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	461,809,265.34	569,884,525.37	-18.96%	主要系产品销售价格、销售数量下降所致。
营业成本	402,587,998.82	486,847,573.18	-17.31%	主要系受原材料采购价格下跌影响，产品成本下降；销售数量下降所致。
销售费用	23,754,757.77	26,624,638.31	-10.78%	主要系产品销售数量减少，运输费用减少所致。
管理费用	13,303,147.03	12,502,772.22	6.40%	主要系职工薪酬、业务招待费增加所致。
财务费用	7,965,183.79	6,557,856.38	21.46%	主要系银行借款增加所致。
所得税费用	-1,701,313.83	4,541,656.83	-137.46%	主要系利润下降所致。
研发投入	9,803,856.57	10,947,979.46	-10.45%	主要系受原材料采购价格下跌影响，研发消耗物料下降所致。
经营活动产生的现金流量净额	-29,103,435.79	32,792,599.98	-188.75%	主要系应收账款、应收票据、存货增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-243,101,775.66	5,415,510.85	-4,588.99%	主要系项目建设投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	79,345,689.91	-51,326,782.06	254.59%	主要系银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-192,546,632.90	-13,162,833.48	-1,362.81%	主要系货币资金减少所致。
投资收益	2,321,512.88	4,435,211.08	-47.66%	主要系理财收益减少所致。
信用减值损失	-1,304,501.00			主要系报告期根据新金融工

				具准则要求,将持有的金融资产减值计入“信用减值损失”,而上年同期在“资产减值损失”中核算。
资产减值损失	-1,151,882.48	-808,995.93	-42.38%	主要系报告期根据新金融工具准则要求,将持有的金融资产减值计入“信用减值损失”,而上年同期在“资产减值损失”中核算。
资产处置收益		-493,458.77	-100.00%	主要系报告期未发生资产处置损失所致。
营业外支出	727,005.50	363,018.97	100.27%	主要系公益性捐赠增加所致。
归属于母公司所有者的净利润	3,679,671.35	22,924,522.75	-83.95%	主要系报告期净利润减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
化工行业	461,731,578.48	402,557,409.77	12.82%	-18.88%	-17.20%	-1.77%
分产品						
醇醚系列产品	258,244,467.58	209,593,717.66	18.84%	-24.33%	-25.18%	0.92%
醇醚酯系列产品	189,928,010.34	183,074,023.76	3.61%	-9.98%	-4.62%	-5.41%
分地区						
国内	432,573,256.06	378,904,860.41	12.41%	-20.11%	-18.02%	-2.23%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	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	2,321,512.88	124.42%	理财收益	否
营业外收入	32,603.99	1.75%	赔款收入及无需支付的供应商尾款	否
营业外支出	727,005.50	38.96%	非流动资产报废处置损失、地方基金、捐赠和赞助支出	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	133,481,183.85	8.80%	144,207,607.34	11.20%	-2.40%	主要系投资活动现金流量净额和经营活动现金流量净额减少，购买理财产品所致。
应收账款	93,617,143.06	6.17%	92,756,416.39	7.21%	-1.04%	主要系增加应收账款信用额度，销售回款减少所致。
存货	196,027,657.50	12.92%	181,309,146.00	14.08%	-1.16%	主要系原材料采购价格处于较低位，公司增加原材料及库存商品库存量所致。
固定资产	330,781,595.59	21.80%	202,178,980.24	15.70%	6.10%	主要系募投项目“新建 50000t/a 醇醚及醇醚酯，20000t/a 改扩建醇醚酯项目”由在建工程转入固定资产所致。
在建工程	211,182,013.14	13.92%	61,441,087.69	4.77%	9.15%	主要系募投项目及控股子公司泰兴怡达“年产 15 万吨环氧丙烷项目”投入持续增加所致。
短期借款	355,000,000.00	23.40%	205,000,000.00	15.92%	7.48%	主要系银行借款增加所致。
长期借款	55,000,000.00	3.62%			3.62%	主要系控投子公司泰兴怡达“年产 15 万吨环氧丙烷项目”提用银行项目所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	金额	受限制的原因
货币资金	33,336,500.00	银行承兑汇票保证金

应收票据	14,349,969.85	银行承兑汇票质押
固定资产	29,089,415.86	借款抵押
无形资产	88,712,043.79	借款抵押
合计	165,487,929.50	

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
204,442,044.55	125,793,909.31	62.52%

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）
15万吨/年环氧丙烷项目	自建	是	化工行业	104,935,415.23	255,253,243.43	自有资金	70.00%	0.00	0.00	正在建设过程中		
3万立方液体化工品仓储项目	自建	是	化工行业	22,744,972.65	43,958,757.50	募集资金、自有资金	85.00%	0.00	0.00	正在建设过程中		
年产200吨钛硅分子筛（TS-1）催化剂项目	自建	是	化工行业	9,353,009.17	35,280,029.12	募集资金、自有资金	97.00%	0.00	0.00	正在建设过程中		
新建50000t/a醇醚及醇醚酯，20000t/a改扩建醇醚酯项目	自建	是	化工行业	41,979,899.47	117,500,405.30	募集资金、自有资金	100.00%	0.00	0.00	报告期内项目处于试生产阶段，达		

										产达效 还需要 时间		
年产 2000 吨 2-乙基蒽醌(2- 叔戊基蒽醌) 及四丁基脒项 目	自建	是	化工行 业	6,809,00 2.62	6,809,00 2.62	自有资 金	15.00%	0.00	0.00	正在建 设过程 中		
合计	--	--	--	185,822, 299.14	458,801, 437.97	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	30,095.37
报告期投入募集资金总额	6,280.9
已累计投入募集资金总额	22,101.44
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	8,221.52
累计变更用途的募集资金总额比例	27.32%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏怡达化学股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2017】1879号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司于 2017 年 11 月首次公开发行人民币普通股（A 股）2,005 万股，发行价格 16.71 元/股。扣除各项发行费用后，募集资金净额为 30,095.37 万元。该项募集资金已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了“天衡验字（2017）00135 号《验资报告》”。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金 22,101.44 万元，累计收到的募集资金专户银行利息收入扣除银行手续费、募集资金理财收益（含税）的净额为 929.54 万元，尚未赎回的用于购买银行理财产品的募集资金余额为 7,100.00 万元，募集资金专户 2019 年 6 月 30 日余额为 1,856.48 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
3 万立方液体化工品仓储项目	否	8,394.63	8,394.63	2,023.79	3,896.7	46.42%				否	否
扩能建设年产 2 万吨乙二醇丁醚系列及 1 万吨丙二醇甲醚系列产品项目	是	8,221.52	0	0	0	0.00%				不适用	是
年产 200 吨钛硅分子筛 (TS-1) 催化剂项目	否	6,734.74	6,734.74	856.07	3,045.92	45.23%				否	否
新建 50000t/a 醇醚及醇醚酯, 20000t/a 改扩建醇醚酯项目	是		8,221.52	3,401.04	8,414.34	102.35%				否	否
补充与主营业务相关的流动资金	否	6,744.48	6,744.48	0	6,744.48	100.00%				否	否
承诺投资项目小计	--	30,095.37	30,095.37	6,280.9	22,101.44	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	30,095.37	30,095.37	6,280.9	22,101.44	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、募集资金投资项目“补充与主营业务相关的流动资金”，属于补充公司流动资金，满足公司发展对资金的需求，间接获得综合收益，所以无法单独核算效益。</p> <p>2、2018 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第二十次会议，2018 年 5 月 16 日，公司召开 2017 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司将原募投项目“扩能建设年产 2 万吨乙二醇丁醚系列及 1 万吨丙二醇甲醚系列产品项目”变更为“新建 50000t/a 醇醚及醇醚酯，20000t/a 改扩建醇醚酯项目”。</p> <p>3、2019 年 4 月 11 日，公司召开第三届董事会第七次会议，2019 年 5 月 6 日，公司召开 2018 年年度股东大会审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意将“年产 200 吨钛硅分子筛 (TS-1) 催化剂项目”的建设完成期调整至 2019 年 9 月、“3 万立方液体化工品仓储项目”的建设完成期调整至 2020 年 1 月。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>由于公司“扩能建设年产 2 万吨乙二醇丁醚系列及 1 万吨丙二醇甲醚系列产品项目”立项较早，该项目可行性受市场、公司经营规划、产品结构变化等因素的影响已经发生了变化。为扩大醇醚及醇醚酯产品整体产能，更好适应市场需求，满足公司战略布局，推进“三江战略”，进一步提升盈利水平。</p>										

	2018年4月24日,公司召开第二届董事会第二十次会议,2018年5月16日,公司召开2017年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》,同意公司将原募投项目“扩能建设年产2万吨乙二醇丁醚系列及1万吨丙二醇甲醚系列产品项目”变更为“新建50000t/a醇醚及醇醚酯,20000t/a改扩建醇醚酯项目”,由全资子公司吉林怡达化工有限公司负责实施。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2018年4月24日,公司召开第二届董事会第二十次会议,2018年5月16日,公司召开2017年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》,同意公司将原募投项目“扩能建设年产2万吨乙二醇丁醚系列及1万吨丙二醇甲醚系列产品项目”变更为“新建50000t/a醇醚及醇醚酯,20000t/a改扩建醇醚酯项目”,由全资子公司吉林怡达化工有限公司负责实施,相应的项目实施地点由珠海市高栏港经济区石化九路306号变更为吉林市吉林经济技术开发区。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	经公司第三届董事会第四次会议审议同意,公司使用不超过10,000万元的闲置募集资金,用于购买银行、证券公司、保险公司或信托公司等金融机构理财产品。截止2019年6月30日,本公司募集资金进行现金管理的情况:购买交通银行股份有限公司无锡分行“交通银行蕴通财富结构性存款4个月”3,200万元;购买中信银行股份有限公司无锡分行“共赢利率结构27183期人民币结构性存款产品”3,900万。除上述理财产品外,公司尚未使用的募集资金及其产生的利息均存放在募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入	截至期末投资进度	项目达到预定可使用状	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是
--------	----------	------------	------------	------------	----------	------------	-----------	----------	------------

		资金总额 (1)		金额(2)	(3)=(2)/(1)	态日期			否发生重大 变化
新建 50000t/a 醇 醚及醇醚 酯, 20000t/a 改扩建醇醚 酯项目	扩能建设年 产 2 万吨乙 二醇丁醚系 列及 1 万吨 丙二醇甲醚 系列产品项 目	8,221.52	3,401.04	8,414.34	102.35%			0 否	否
合计	--	8,221.52	3,401.04	8,414.34	--	--		0 --	--
变更原因、决策程序及信息披露情况 说明(分具体项目)	由于公司“扩能建设年产 2 万吨乙二醇丁醚系列及 1 万吨丙二醇甲醚系列产品项目”立项较早, 该项目可行性受市场、公司经营规划、产品结构变化等因素的影响已经发生了变化。为扩大醇醚及醇醚酯产品整体产能, 更好适应市场需求, 满足公司战略布局, 推进“三江战略”, 进一步提升盈利水平。2018 年 4 月 24 日, 公司召开第二届董事会第二十次会议, 2018 年 5 月 16 日, 公司召开 2017 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》, 同意公司将原募投项目“扩能建设年产 2 万吨乙二醇丁醚系列及 1 万吨丙二醇甲醚系列产品项目”变更为“新建 50000t/a 醇醚及醇醚酯, 20000t/a 改扩建醇醚酯项目”, 由全资子公司吉林怡达负责实施。公司独立董事、监事会、保荐机构均出具了核查意见。								
未达到计划进度或预计收益的情况 和原因(分具体项目)	报告期内“新建 50000t/a 醇醚及醇醚酯, 20000t/a 改扩建醇醚酯项目”处于试生产阶段, 达产达效还需要时间。								
变更后的项目可行性发生重大变化的 情况说明	无								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	暂时闲置自有资金	10,700	1,000	0
银行理财产品	子公司暂时闲置自有资金	18,100	1,000	0
银行理财产品	暂时闲置募集资金	20,000	7,100	0
合计		48,800	9,100	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中信银行股份有限公司无锡分行	银行	保本浮动收益、封闭式	3,900	募集资金	2019年01月25日	2019年05月15日	共赢利率结构24308期人民币结构性存款产品	到期一次付	4.00%	47.01	47.01	已收回		是	否	
交通银行股份有限公司无锡分行	银行	期限结构型	5,100	募集资金	2019年02月01日	2019年05月05日	交通银行蕴通财富结构性存款3个月	到期一次付	4.05%	52.63	52.63	已收回		是	否	
交通银行江阴临港支行	银行	价格结构型	500	自有资金	2019年02月03日	2019年02月14日	交通银行蕴通财富活期结构性存款S款	到期一次付	2.30%	0.35	0.35	已收回		是	否	
交通银行江阴临港支行	银行	价格结构型	1,600	自有资金	2019年02月01日	2019年03月19日	交通银行蕴通财富活期结构性存款S	到期一次付	3.05%	6.15	6.14	已收回		是	否	

							款尊 享版										
交通 银行 江阴 临港 支行	银行	价格结 构型	1,700	自有 资金	2019 年 01 月 31 日	2019 年 02 月 14 日	交通 银行 蕴通 财富 活期 结构 性存 款 S 款尊 享版	到期 一次 付	2.70%	1.76	1.76	已收 回		是	否		
交通 银行 江阴 临港 支行	银行	价格结 构型	1,000	自有 资金	2019 年 02 月 28 日	2019 年 03 月 01 日	交通 银行 蕴通 财富 活期 结构 性存 款 S 款尊 享版	到期 一次 付	2.00%	0.05	0.05	已收 回		是	否		
交通 银行 江阴 临港 支行	银行	价格结 构型	500	自有 资金	2019 年 02 月 28 日	2019 年 03 月 01 日	交通 银行 蕴通 财富 活期 结构 性存 款 S 款	到期 一次 付	1.90%	0.03	0.03	已收 回		是	否		
交通 银行 江阴 临港 支行	银行	价格结 构型	1,000	自有 资金	2019 年 03 月 28 日	2019 年 04 月 15 日	交通 银行 蕴通 财富 活期 结构 性存 款 S 款尊 享版	到期 一次 付	2.60%	1.28	1.28	已收 回		是	否		
交通 银行	银行	价格结 构型	1,900	自有 资金	2019 年 04	2019 年 05	交通 银行	到期 一次	3.00%	7.5	7.34	已收 回		是	否		

江阴 临港 支行					月 02 日	月 20 日	蕴通 财富 活期 结构 性存 款 S 款尊 享版	付									
交通 银行 江阴 临港 支行	银行	价格结 构型	1,200	自有 资金	2019 年 04 月 26 日	2019 年 05 月 06 日	交通 银行 蕴通 财富 活期 结构 性存 款 S 款尊 享版	到期 一次 付	2.35%	0.77	0.77	已收 回		是	否		
交通 银行 股份 有限 公司 无锡 分行	银行	期限结 构型	3,200	募集 资金	2019 年 05 月 10 日	2019 年 09 月 12 日	交通 银行 蕴通 财富 结构 性存 款 4 个 月	到期 一次 付	3.75%	41.1		未收 回		是	否		
中信 银行 股份 有限 公司 无锡 分行	银行	保本浮 动收 益、封 闭式	3,900	募集 资金	2019 年 05 月 17 日	2019 年 06 月 20 日	共赢 利率 结构 25895 期人 民币 结构 性存 款产 品	到期 一次 付	3.40%	12.35	12.35	已收 回		是	否		
交通 银行 江阴 临港 支行	银行	价格结 构型	1,000	自有 资金	2019 年 05 月 28 日	2019 年 06 月 20 日	交通 银行 蕴通 财富 活期 结构 性存	到期 一次 付	2.80%	1.76	1.78	已收 回		是	否		

							款 S 款										
交通银行 江阴 临港 支行	银行	价格结构型	1,000	自有资金	2019 年 05 月 28 日	2019 年 07 月 09 日	交通 银行 蕴通 财富 活期 结构 性存 款 S 款	到期 一次 付	2.97%	3.41		未收 回		是	否		
交通银行 江阴 临港 支行	银行	价格结构型	1,000	自有资金	2019 年 06 月 06 日	2019 年 06 月 10 日	交通 银行 蕴通 财富 活期 结构 性存 款 S 款	到期 一次 付	1.95%	0.21	0.21	已收 回		是	否		
中信银行 股份有 限公 司无 锡分 行	银行	保本浮 动收 益、封 闭式	3,900	募集 资金	2019 年 06 月 28 日	2019 年 08 月 01 日	共赢 利率 结构 27183 期人 民币 结构 性存 款产 品	到期 一次 付	3.40%	12.35		未收 回		是	否		
交通银行 江阴 临港 支行	银行	价格结构型	500	自有 资金	2019 年 01 月 15 日	2019 年 01 月 23 日	蕴通 财富 日增 利 S 款	到期 一次 付	2.30%	0.25	0.25	已收 回		是	否		
交通银行 江阴 临港 支行	银行	价格结构型	1,500	自有 资金	2019 年 01 月 15 日	2019 年 01 月 28 日	蕴通 财富 日增 利 S 款	到期 一次 付	2.30%	1.23	1.23	已收 回		是	否		
交通银行	银行	期限结构型	1,000	自有 资金	2019 年 01	2019 年 02	交通 银行	到期 一次	3.80%	3.64	3.64	已收 回		是	否		

江阴 临港 支行					月 21 日	月 25 日	蕴通 财富 结构 性存 款 1 个 月	付									
交通 银行 江阴 临港 支行	银行	期限结 构型	5,000	自有 资金	2019 年 01 月 21 日	2019 年 04 月 22 日	交通 银行 蕴通 财富 结构 性存 款 3 个 月	到期 一次 付	4.05%	50.49	50.49	已收 回		是	否		
兴业 银行 江阴 支行	银行	保本浮 动收益 型	1,500	自有 资金	2019 年 01 月 16 日	2019 年 01 月 30 日	兴业 银行 企业 金融 结构 性存 款	到期 一次 付	3.23%	1.86	1.86	已收 回		是	否		
上海 浦东 发展 银行 泰兴 支行	银行	结构性 存款	1,000	自有 资金	2019 年 01 月 24 日	2019 年 02 月 28 日	公司 固定 持有 期 JG901 期	到期 一次 付	3.85%	3.69	3.64	已收 回		是	否		
上海 浦东 发展 银行 泰兴 支行	银行	保证收 益型	200	自有 资金	2019 年 02 月 03 日	2019 年 02 月 15 日	现金 管理 1 号	到期 一次 付	2.20%	0.14	0.14	已收 回		是	否		
上海 浦东 发展 银行 泰兴 支行	银行	保证收 益型	200	自有 资金	2019 年 02 月 15 日	2019 年 03 月 14 日	现金 管理 1 号	到期 一次 付	2.20%	0.33	0.33	已收 回		是	否		
兴业 银行 江阴	银行	保本浮 动收益 型	500	自有 资金	2019 年 02 月 01	2019 年 02 月 20	兴业 银行 企业	到期 一次 付	2.00%	0.52	0.52	已收 回		是	否		

支行					日	日	金融 结构 性存 款									
交通 银行 江阴 临港 支行	银行	价格结 构型	1,000	自有 资金	2019 年 04 月 26 日	2019 年 05 月 16 日	交通 银行 蕴通 财富 活期 结构 性存 款 S 款尊 享版	到期 一次 付	2.60%	1.42	1.42	已收 回		是	否	
交通 银行 江阴 临港 支行	银行	价格结 构型	2,000	自有 资金	2019 年 04 月 26 日	2019 年 06 月 13 日	交通 银行 蕴通 财富 活期 结构 性存 款 S 款尊 享版	到期 一次 付	3.00%	7.88	7.88	已收 回		是	否	
交通 银行 江阴 临港 支行	银行	价格结 构型	1,000	自有 资金	2019 年 06 月 14 日	2019 年 06 月 27 日	交通 银行 蕴通 财富 活期 结构 性存 款 S 款尊 享版	到期 一次 付	2.30%	0.82	0.82	已收 回		是	否	
交通 银行 江阴 临港 支行	银行	价格结 构型	1,000	自有 资金	2019 年 06 月 14 日	2019 年 07 月 02 日	交通 银行 蕴通 财富 活期 结构 性存 款 S 款尊	到期 一次 付	2.55%	1.26		未收 回		是	否	

							享版										
合计		48,800	--	--	--	--	--	--	262.24	203.92	--		--	--	--		

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
吉林怡达化工有限公司	子公司	醇醚、醇醚酯系列产品的生产、销售	153,800,000.00	318,128,779.22	186,090,135.43	112,007,294.49	-9,310,018.85	-7,321,699.88
珠海怡达化学有限公司	子公司	醇醚、醇醚酯系列产品的生产、销售	78,000,000.00	218,864,366.97	87,674,287.14	152,291,541.52	-6,810,337.76	-5,361,058.29
泰兴怡达化学有限公司	子公司	目前未实际经营，拟实施投资建设年产 15 万吨环氧丙烷项目	360,000,000.00	461,084,968.88	359,584,398.37	0.00	-897,740.64	-749,535.22

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、吉林怡达成立于2005年12月，注册资本人民币15,380万元，怡达股份持有其100%的股权。报告期吉林怡达实现营业收入同比下降17.68%，净利润同比下降243.20%，主要系营业收入、毛利率下降；净资产同比增长17.41%，主要系母公司对其增资3,380万元。

2、珠海怡达成立于2003年6月，注册资本人民币7,800万元，怡达股份持有其100%的股权。报告期珠海怡达实现营业收入同比下降25.37%，净利润同比下降399.44%，主要系营业收入、毛利率下降。

3、泰兴怡达成立于2016年6月，注册资本人民币36,000万元，怡达股份持有其85%的股权。报告期泰兴怡达未实际经营，正实施投资建设年产15万吨环氧丙烷项目。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、主要原材料价格波动风险

公司的主要原材料为环氧丙烷、环氧乙烷、醋酸等，直接材料占主营业务成本比重较高，原材料价格的波动对公司成本的影响较大。当原料价格波动时，公司通常会通过调整产品售价等措施来规避风险，但若出现原材料价格出现快速上涨时，如果公司未能及时调整产品售价，将对公司经营业绩产生一定的不利影响。

2、市场竞争风险

公司是国内醇醚及醇醚酯系列产品的重要生产商之一。虽然公司在生产规模、生产技术工艺、生产及销售布局、产品质量等方面具有独特的竞争优势，综合竞争力位于市场前列，但随着行业的发展及市场规模的扩大，公司面临竞争加剧的市场环境，包括产能快速扩张、市场恶性竞争带来的价格下跌等。如果公司发生决策失误、市场拓展不力、不能保持产品技术先进性，或者未能根据市场变化及时调整经营策略等，公司将面临不利的市场竞争局面，进而可能影响公司经营业绩的稳定性。

3、安全生产风险

公司主要原材料环氧丙烷、环氧乙烷属于易燃、易爆化学品，对储存和运输有一定要求，同时公司醇醚及醇醚酯系列产品生产过程中的部分工序处于高温、中压环境，可能存在一定的危险性。公司的生产方式为大规模、连续性生产，如受意外事故影响造成停产对生产经营影响较大。尽管公司配备了较完备的安全设施，建立了较完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但仍不能排除因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当或自然灾害等原因而造成意外安全事故，从而影响正常生产经营的可能。

4、环氧丙烷项目投资风险

环氧丙烷为公司生产所用主要原材料之一，随着公司主业规模的扩大，对环氧丙烷的需求有所增加。另外，环氧丙烷下游应用广泛，发展前景良好。为了降低公司产品成本波动影响，同时为提高公司的盈利能力，公司向主业上游延伸，采用双氧水直接氧化法生产环氧丙烷工艺，建设年产环氧丙烷15万吨项目。虽然公司已掌握了双氧水直接氧化法制造环氧丙烷的技

术,环氧丙烷年产千吨级中试也运行成功,但能否在万吨级装置上运行成功存在不确定性,项目建设能否达到预期运营成果及经济效益也存在不确定性。如环氧丙烷项目成功运营并达产后,市场供求产生重大不利变化,出现价格大幅下降的情况,将会对公司的经营业绩产生较大影响。此外,环氧丙烷项目投资对资金需求较大,对公司融资能力提出更高要求,如公司增加负债进行投资,环氧丙烷项目未能产生预期效益,公司可能面临较大短期偿债压力。

5、环境保护风险

公司属于精细化工行业,在生产过程中会产生废水、废气、固废和噪音等。公司一直高度重视环保工作,已按国家要求配备了相应的环保设施,建立了一整套严格控制排污的环保制度,积极通过资源循环利用、深化环保综合治理、淘汰落后产能、引进高新技术等措施,严格按照绿色环保要求对生产过程进行全程控制,实现了循环利用、清洁生产、节能减排、绿色增长和可持续发展。但如果发行人在后续生产过程中因管理不善等原因导致公司未能持续性的符合环保要求,可能受到环保部门的处罚,并对公司生产经营的稳定性产生不利影响。同时,随着环保监管的趋严和社会环保意识的增强,国家可能出台更为严格的环保标准,从而增加公司的环保支出,影响公司经营业绩。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次股东大会	临时股东大会	50.81%	2019 年 01 月 07 日	2019 年 01 月 07 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告编号 2019-001
2019 年第二次股东大会	临时股东大会	50.71%	2019 年 03 月 18 日	2019 年 03 月 18 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告编号 2019-019
2018 年年度股东大会	年度股东大会	50.69%	2019 年 05 月 06 日	2019 年 05 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告编号 2019-043

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

1、本公司自设立至今未受到过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚，未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

2、本公司自设立至今不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等行为。

3、本公司自设立至今未因涉及上市公司重大资产重组的内幕交易被立案调查或者立案侦查。

4、控股股东、实际控制人未受到过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚，未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，诚信状况良好。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

1、2018年4月24日，公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十次会议，审议并通过了《关于<江苏怡达化学股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制定<江苏怡达化学股份有限公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，监事会对激励对象名单进行审核，公司独立董事、律师事务所就该事项发表了意见。

2、公司于2018年4月30日至2018年5月10日通过内部OA系统公示本次激励对象的姓名和职务，公示期满后，监事会对本次股权激励计划授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

3、2018年5月16日，公司召开2017年年度股东大会，审议并通过了《关于<江苏怡达化学股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制定<江苏怡达化学股份有限公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划有关事宜的议案》，公司实施2018年限制性股票激励计划获得批准，同时授权董事会确定限制性股票激励计划的授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

4、2018年5月31日，公司召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十二次会议，审议并通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划授予价格、激励对象及授予数量议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司独立董事、监事会及律师事务所就该事项发表了意见。同意首次向62位激励对象授予73万股限制性股票，授予价格为15.94元/股。

5、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年6月7日出具了《江苏怡达化学股份有限公司验资报告》【天衡验字（2018）00039号】。审验了公司截至2018年6月6日新增注册资本及实收资本（股本）情况：截止2018年6月6日，公司已收到62名股权激励对象缴纳的730,000股增资款合计11,636,200.00元，其中计入实收资本（股本）730,000.00元，计入资本公积10,906,200.00元。截至2018年6月6日止，变更后的注册资本为人民币80,880,000.00元，累积实收资本（股本）为人民币80,880,000.00元。公司2018年限制性股票的首次授予日为2018年5月31日。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司首次授予限制性股票的上市日期为2018年6月25日。

6、2019年4月11日，公司召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划所涉部分限制性股票的议案》，鉴于公司2018年度业绩考核未达到解除限售条件，需对公司2018年限制性股票激励计划首次授予但未达到解除限售条件的限制性股票290,000股进行回购注销。鉴于激励对象俞丽花已辞职，需对其持有的已授予但尚未解除限售的限制性股票5,000股进行回购注销。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，北京国枫律师事务所出具了《关于江苏怡达化学股份有限公司2018年限制性股票激励计划之回购注销部分限制性股票事宜的法律意见书》国枫律证字[2018]AN102-3号。

7、2019年6月14日，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划回购价格的议案》。公司根据2018年度利润分配方案实施情况调整限制性股票回购价格。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，北京国枫律师事务所出具了《关于江苏怡达化学股份有限公司2018年限制性股票激励计划之调整回购注销部分限制性股票回购价格事宜的法律意见书》国枫律证字[2018]AN102-4号。

8、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年6月27日出具了《江苏怡达化学股份有限公司验资报告》【天衡验字（2019）00067号】。截至2019年6月27日止，公司已支付限制性股票回购款，变更后的注册资本（股本）为80,585,000.00元。

9、公司于2019年7月10日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成本次回购注销。

2018年限制性股票激励计划事项临时报告披露网站查询

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
第二届董事会第二十次会议决议公告	2018年4月25日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2018-024
第二届监事会第十次会议决议公告		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，

		公告编号2018-029
2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2018-037、2018-038
2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2018-039
2018年限制性股票激励计划人员名单		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2018-040
股权激励计划自查表		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2018-041
独立董事对第二届董事会第二十次会议相关事项的事前认可和独立意见		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
监事会关于公司2018年限制性股票激励计划相关事项的核查意见		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
北京国枫律师事务所关于江苏怡达化学股份有限公司2018年限制性股票激励计划的法律意见书		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于监事会对2018年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明的公告	2018年5月11日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2018-045
2017年年度股东大会决议公告	2018年5月16日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2018-046
关于2018年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2018-047
第二届董事会第二十二次会议决议公告	2018年6月1日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2018-050
第二届监事会第十二次会议决议公告		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2018-051
关于调整2018年限制性股票激励计划授予价格、激励对象及授予数量的公告		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2018-052
关于向激励对象授予限制性股票的公告		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2018-053
监事会关于2018年限制性股票激励计划激励对象名单（首次授予）的审核意见		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2018-055
2018年限制性股票激励计划人员名单（首次授予）		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事对第二届董事会第二十二次会议相关事项的独立意见		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
北京国枫律师事务所关于江苏怡达化学股份有限公司2018年限制性股票激励计划调整及首次股票授予相关事项的法律意见书		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于公司2018年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告	2018年6月21日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2018-062
第三届董事会第七次会议决议公告	2019年4月11日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2019-028
第三届监事会第六次会议决议公告		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，

		公告编号2019-033
独立董事对第三届董事会第七次会议相关事项的独立意见		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
北京国枫律师事务所出具了《关于江苏怡达化学股份有限公司2018年限制性股票激励计划之回购注销部分限制性股票事宜的法律意见书》国枫律证字		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第三届董事会第九次会议决议公告	2019年6月14日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告编号2019-051
第三届监事会第八次会议决议公告		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告编号2019-052
独立董事对第三届董事会第九次会议相关事项的独立意见		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
北京国枫律师事务所出具了《关于江苏怡达化学股份有限公司2018年限制性股票激励计划之调整回购注销部分限制性股票回购价格事宜的法律意见书》		巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
回购注销完成公告	2019年7月11日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告编号: 2019-056

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

报告期末，关联方为本公司银行授信提供的担保明细如下表：

担保方	被担保方	担保事项	担保是否已经解除
刘准、赵静珍、沈桂秀	怡达股份	2017年10月10日，担保方与交通银行股份有限公司无锡分行签署编号为BOCJY—D062(2017)—288159—3、BOCJY—D062(2017)—288159—4号《保证合同》，就怡达股份自2017年10月10日至2018年9月14日期间发生的最高额保证限额人民币22200万元承担连带责任保证。	否
刘准、赵静珍、沈桂秀	怡达股份	2019年1月7日，担保方与交通银行股份有限公司无锡分行签署编号为BOCJY—D062(2018)—288165—3、BOCJY—D062(2018)—288165—4号《保证合同》，就怡达股份自2019年1月7日至2019年9月10日期间发生的最高额保证限额人民币22200万元承担连带责任保证。	否
刘准、赵静珍	怡达股份	2018年9月7日，担保方与中国光大银行股份有限公司无锡分行签署编号为锡光银保综2018第0244B3号《最高额保证合同》，就怡达股份自2018年9月7日至2019年9月6日期间发生的最高额保证限额人民币5000万元承担连带责任保证。	否
刘准、赵静珍	怡达股份	2018年6月26日，担保方与兴业银行股份有限公司无锡分行签署编号为11200J118060A3《最高额保证合同》，就怡达股份自2018年6月26日至2018年11月14日期间发生的最高额保证限额人民币5000万元承担连带责任保证。	否
刘准、赵静珍	怡达股份	2018年11月26日，担保方与中信银行股份有限公司无锡分行签署编号为2018信锡银保字第流贷00269-1号、2018信锡银保字第流贷00269-2号《保证合同》，就怡达股份自2018年11月27日至2019年11月27日期间发生的保证限额人民币3000万元承担连带责任保证。	否
刘准、赵静珍	怡达股份	2019年5月14日，担保方与宁波银行股份有限公司无锡分行签署编号为07800KB20198448《最高额保证合同》，就怡达股份自2019年5月14日至2020年5月14日期间发生的保证限额人民币5000万元承担连带责任保证。	否
刘准、赵静珍	吉林怡达	2018年3月16日，担保方与吉林银行股份有限公司吉林江北支行签署编号为吉林银行股份有限公司吉林江北支行2018年保字第1-001-2号《保证合同》，就怡达股份自2018年03月16日至2019年03月15日期间发生的最高额保证限额人民币1500万元承担连带责任保证。	是
刘准、赵静珍	吉林怡达	2017年6月8日，担保方与吉林银行股份有限公司吉林江北支行签署编号为吉林银行股份有限公司吉林江北支行2017年最高额保字第2-002-2号《最高额保证合同》，就	否

		怡达股份自2017年06月08日至2020年06月05日期间发生的最高额保证限额人民币4000万元承担连带责任保证。	
刘准、赵静珍	泰兴怡达	2018年11月12日,担保方与上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行签署编号ZB1284201800000073《最高额保证合同》,就怡达股份自2018年11月12日至2023年11月12日期间发生的最高额保证限额人民币30000万元承担连带责任保证。	否

1、担保方刘准、赵静珍、沈桂秀为公司在交通银行股份有限公司无锡分行签署编号为BOCJY-D062(2017)-288159-3、BOCJY-D062(2017)-288159-4号《保证合同》,《保证合同》中约定“在主合同约定的授信期限/提款有效期内发生的主债权均受本合同担保”,其对应的编号为BOCJY-A003(2018)-288162《流动资金借款合同》具体业务到期日为2019年9月12日,因此截止2019年6月30日,该担保合同尚未解除。

2、担保方刘准、赵静珍为公司在兴业银行股份有限公司无锡分行签署编号为11200J118060A3《最高额保证合同》中约定“本合同自立约各方签字或盖章之日起生效,有效期至全部被担保债权清偿完毕为止。”,其对应的编号为11201J118060《流动资金借款合同》具体业务到期日为2019年7月11日,因此截止2019年6月30日该担保合同尚未解除。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2017年第一次临时股东大会决议公告	2017年01月06日	
2017年第三次临时股东大会决议公告	2017年12月27日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告编号: 2017-014
2018年第一次临时股东大会决议公告	2018年06月22日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告编号: 2018-063
2018年第三次临时股东大会决议公告	2018年11月12日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告编号: 2018-101
2019年第一次临时股东大会决议公告	2019年01月07日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告编号: 2019-001

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
吉林怡达化工有限 公司	2017 年 12 月 11 日	1,500	2018 年 03 月 16 日	1,500	连带责任保 证	2018 年 3 月 16 日-2019 年 3 月 15 日	是	是
吉林怡达化工有限 公司	2016 年 12 月 21 日	4,000	2017 年 06 月 08 日	4,000	连带责任保 证	2017 年 6 月 8 日-2020 年 6 月 5 日	否	是
泰兴怡达化学有限 公司	2018 年 10 月 26 日	25,500	2018 年 11 月 12 日	5,500	连带责任保 证	2018 年 11 月 12 日 -2023 年 11 月 12 日	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		31,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		9,500		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		31,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		9,500		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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		31,000		报告期内担保实际发生额合		9,500		

(A1+B1+C1)		计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	31,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	9,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			11.20%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
吉林怡达	COD	间接排放	1	厂区正门口处	293(mg/L) 监测值	污水综合排放标准 (GB8978-1996) 三级标准: COD<500mg/L	12.65 吨	59.138 吨	无
吉林怡达	氨氮	间接排放	1	厂区正门口处	9.98(mg/L) 监测值	污水综合排放标准 (GB8978-1996) 三级标准	0.43 吨	4.876 吨	无
吉林怡达	烟尘	有组织排放	1	厂区东侧锅炉	43.8mg/m3 监测值	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-	6.56 吨	17.64 吨	无

						2014)限值 80 mg/m3			
吉林怡达	二氧化硫	有组织排放	1	厂区东侧锅炉	180mg/m3 监测值	《锅炉大气 污染物排放 标准》 (GB13271- 2014)限值 400 mg/m3	27 吨	89.17 吨	无
吉林怡达	氮氧化物	有组织排放	1	厂区东侧锅炉	200mg/m3 监测值	《锅炉大气 污染物排放 标准》 (GB13271- 2014)限值 400 mg/m3	26.9 吨	71.724 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司子公司吉林怡达是吉林市环境保护部门认定的市重点排污单位，江苏怡达及珠海怡达均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司一直高度重视环保工作，积极通过资源循环利用、深化环保综合治理、淘汰落后产能、引进高新技术等措施，推进科技创新和管理创新，使公司在发展壮大的同时，实现了循环利用、清洁生产、节能减排、绿色增长的可持续发展。报告期内，公司未受到环保行政处罚，未发生重特大环境污染事故。

报告期内，公司主要污染物为噪声、废气、废水和固体污染物。其中，噪声主要为锅炉风机、车间真空泵噪声；废气主要为燃煤废气等；废水主要为醇醚酯生产过程中产生的工业废水、生活污水、锅炉水膜除尘水等；固体污染物主要为精馏残渣、废活性炭等。

公司按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《江苏省固废污染防治条例》、《化学工业主要水污染物排放标准》等法律法规，结合公司实际情况制定了《水、废气、噪声控制程序》、《环境管理制度》、《固体废物管理规定》、《固体废物管理程序》、《环境因素识别、评价与更新控制程序》、《环境、安全监视和测量控制程序》、《突发性环境事件应急预案》、《围堰管理规定》等内部规章制度，以规范环保管理流程等事项及严格执行三废处理标准。对噪声的处理主要是通过噪声较大的机泵增加消声器，使其达到合格范围，并对作业现场人员配备护耳罩。对废气的处理主要是通过管道收集、水喷淋吸收和活性炭吸附工艺处理，完成部分作业区尾气吸收管线系统，进一步降低VOC的排放；对主要产生的工业废水、生活污水以及锅炉间的水膜除尘废水，严格按照公司《污水处理操作规程》经公司的污水站处理达标后排放，并采用循环水再利用工艺，减少排放量。同时，公司在生产过程中对固体污染物的处理主要是设专用仓库分类存储，按计划转移至有处理资质的固废处理企业处理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司及子公司现有生产装置取得当地主管部门的环评批复。

报告期内，“建设年产2000吨2-乙基蒽醌（2-叔戊基蒽醌）及四丁基脲项目”由公司全资子公司吉林怡达实施，已取得《备案信息登记表》，备案流水号：2019012322027103100245，现正在开展环评工作。

突发环境事件应急预案

《江苏怡达化学股份有限公司突发环境事件应急预案》和《江苏怡达化学股份有限公司环境风险评估报告》已经江阴市环境应急与事故调查中心备案，备案编号：320281-2018-008-H。

《珠海怡达化学有限公司突发环境事件应急预案》和《珠海怡达化学有限公司环境风险评估报告》已经珠海经济技术开

发区（高栏港经济区）管理委员会规划建设环保局备案，备案编号：440406-2019-029-M。

《吉林怡达化工有限公司突发环境事件应急预案》和《吉林怡达化工有限公司环境风险评估报告》已经吉林经济技术开发区环境保护局备案，备案编号：220271-2019-004-M。

报告期内，公司已经按照报告要求配备了相应的应急设施。并组织完成相应的应急演练。其具体情况如下：公司开展甲醇泄露安全、环境应急处置演练，作业区环氧乙烷罐区泄露及现场应急处置演练，子公司珠海怡达开展应急预案综合演练，PO槽车卸料泄露现场处置演练，子公司吉林怡达开展火灾事故应急疏散演练、突发事故紧急停车演练、综合及重大危险源演练，熟悉各类事故的应急救援程序和应急救援办法，普及和规范全体员工对突发事件的应急知识，提高安全意识和自防自救能力。

环境自行监测方案

报告期内，公司及生产子公司均按照规范要求执行环境监测方案。公司废气安装了在线监测、厂界VOC监测系统，废水由检验部门负责日常监测并安装了在线监测；每季度公司委托有资质的第三方机构（江苏源远检测科技有限公司）对公司的废水、废气进行了监测；子公司珠海怡达每季度委托有资质的专业监测公司华保环境监测公司对其废气、废水、噪声进行监测，废水由检验部门负责日常监测，生产部有VOCs手持检测设备，可进行日常检测；子公司吉林怡达每季度委托吉林森源环保检测有限公司和吉林莱美检测技术有限公司对其废气、废水、噪声进行监测，废水安装了在线监测。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2019年1月23日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于全资子公司吉林怡达投资建设年产2000吨2-乙基蒽醌（2-叔戊基蒽醌）及四丁基脲项目的议案》，项目总投资约1.2亿元，建设地点为吉林市九站经济技术开发区吉林怡达化工有限公司厂内。现该项目已取得《备案信息登记表》，备案流水号：2019012322027103100245。

2、公司2018年年度权益分派股权登记日为：2019年5月17日，除权除息日为：2019年5月20日。已于2019年5月20日委托中国证券登记结算深圳分公司代派完毕。

重要事项临时报告披露网站查询

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
年产2000吨2-乙基蒽醌（2-叔戊基蒽醌）及四丁基脲项目	2019年1月24日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告编号2019-006
2018年年度权益分配实施完毕	2019年5月14日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告编号2019-047

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、全资子公司吉林怡达增加注册资本、签订募集资金四方监管协议、完成工商变更

2018年12月19日，公司召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于使用募集资金对全资子公司增资的议案》，并经2019年第一次临时股东大会审议通过后实施，使用募集资金3,380.00万元对全资子公司吉林怡达进行增资，用于变更后的募投项目“新建50000t/a醇醚及醇醚酯，20000t/a改扩建醇醚酯项目”的实施，并对募集资金进行专户存储。2019年1月22日，公司、吉林怡达、光大证券与中国光大银行股份有限公司无锡分行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。2019年3月7日，吉林怡达完成了上述工商变更登记手续，并取得了吉林市工商行政管理局换发的《营业执照》，注册资本增加至15,380万元。

2、全资子公司珠海仓储增加注册资本、签订募集资金四方监管协议、完成工商变更

2019年4月11日，公司召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金对全资子公司增资的议案》，并经2018年年度股东大会审议通过后实施，使用募集资金2,000万元对全资子公司珠海仓储进行增资，用于募投项目“3万立方液体化工品仓储项目”的实施，并对募集资金进行专户存储。2019年6月12日，公司、珠海仓储、光大证券与交通银行股份有限公司无锡分行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。2019年6月19日，珠海仓储完成了上述工商变更登记手续，并取得了珠海市市场监督管理局换发的《营业执照》，注册资本增加至7,000万元。

重要事项临时报告披露网站查询

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
吉林怡达签订募集资金四方监管协议	2019年1月22日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2019-004
吉林怡达完成工商变更登记	2019年3月12日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2019-018
珠海仓储增加注册资本至7,000万元	2019年4月12日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2019-037
珠海仓储签订募集资金四方监管协议	2019年6月13日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2019-050
珠海仓储完成工商变更登记	2019年6月20日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告编号2019-054

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	39,207,395	48.48%	0	0	0	-295,000	-295,000	38,912,395	48.29%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	39,207,395	48.48%	0	0	0	-295,000	-295,000	38,912,395	48.29%
其中：境内法人持股	240,145	0.30%	0	0	0	0	0	240,145	0.30%
境内自然人持股	38,976,250	48.18%	0	0	0	-295,000	-295,000	38,681,250	48.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	41,672,605	51.52%	0	0	0	0	0	41,672,605	51.71%
1、人民币普通股	41,672,605	51.52%	0	0	0	0	0	41,672,605	51.71%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	80,880,000	100.00%	0	0	0	-295,000	-295,000	80,585,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年4月11日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划所涉部分限制性股票的议案》，于2019年6月14日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划回购价格的议案》，公司根据2018年度利润分配方案实施情况调整限制性股票回购价格。因激励对象个人情况发生变化导致的回购价格为15.7885元/股，回购股数为0.5万股，回购人数1人；因公司业绩考核未达到解除限售条件而回购的价格为16.0335元/股，回购股数为29万股，回购人数61人。共计回购29.5万股，回购人数为62人。

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

公司于2019年7月10日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成本次回购注销。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

1、回购部分社会公众股份

公司于2019年3月1日召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份的议案》（以下简称“回购方案”），并经2019年3月18日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过，公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分社会公众股，将用于员工持股计划或者股权激励，若公司回购的股份未能全部实施员工持股计划或股权激励，则剩余回购股份将依法予以注销。本次回购的资金总额不低于人民币1,000万元（含）且不超过人民币2,000万元（含）。本次回购股份的价格为不超过人民币28.27元/股。本次回购股份的有效期限为自2019年第二次临时股东大会审议通过回购股份方案之日起12个月内。

2019年5月6日，公司首次通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易的方式回购公司股份488,700股，占公司总股本的0.6042%。截止2019年5月7日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量800,000股，占公司总股本的0.9891%，最高成交价为19.38元/股，最低成交价为18.40元/股，支付的总金额为15,113,792.17（含交易费用）。

2、回购2018年限制性股票激励计划部分限制性股票

公司于2019年4月11日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划所涉部分限制性股票的议案》，于2019年6月14日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划回购价格的议案》，公司根据2018年度利润分配方案实施情况调整限制性股票回购价格。因激励对象个人情况发生变化导致的回购价格为15.7885元/股，回购股数为0.5万股，回购人数1人；因公司业绩考核未达到解除限售条件而回购的价格为16.0335元/股，回购股数为29万股，回购人数61人。共计回购29.5万股，回购人数为62人，公司本次支付回购注销限制性股票回购款合计472.86万元，资金来源于公司自有资金。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年6月27日出具了《江苏怡达化学股份有限公司验资报告》【天衡验字（2019）00067号】。截至2019年6月27日止，公司已支付限制性股票回购款，变更后的注册资本（股本）为80,585,000.00元。公司于2019年7月10日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成本次回购注销。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
2018 年限制性股票激励计划人员	730,000	0	0	435,000	股权激励限售股	2020 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日，解除限售比例为 30%；2021 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日，解除限售比例为 30%。
合计	730,000	0	0	435,000	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,833	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘准	境内自然人	21.17%	17,119,608	0	17,119,608	0	质押	1,500,000
沈桂秀	境内自然人	13.17%	10,650,516	0	10,650,516	0		
刘昭玄	境内自然人	6.45%	5,215,000	0	5,215,000	0		
无锡神怡投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.86%	1,500,952	-125,000	75,044	1,425,908		
林婵贞	境内自然人	1.52%	1,228,000	-335,100	0	1,228,000		
上海力元股权投资管理有限公司	境内非国有法人	1.47%	1,192,000	0	0	1,192,000		
袁凌	境内自然人	1.41%	1,136,900	0	0	1,136,900		
光大创业投资江阴有限公司	境内非国有法人	1.37%	1,108,612	-455,100	0	1,108,612		

光大国联创业投资有限公司	境内非国有法人	1.35%	1,095,060	-450,400	0	1,095,060		
刘芳	境内自然人	1.27%	1,026,000	0	1,026,000	0		
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)		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		沈桂秀、刘准为母子关系；光大创业投资江阴有限公司、光大国联创业投资有限公司的实际控制人均为中国光大控股有限公司；无锡神怡投资企业（有限合伙）的普通合伙人赵静珍与刘准为夫妻关系；刘准、沈桂秀、刘昭玄、刘冰、刘芳以及刘坚于 2016 年 11 月 30 日签署《一致行动协议》，协议约定各方一致同意就公司相关事项与刘准保持一致行动。						
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					
无锡神怡投资企业（有限合伙）	1,425,908	人民币普通股	1,425,908					
林婵贞	1,228,000	人民币普通股	1,228,000					
上海力元股权投资管理有限公司	1,192,000	人民币普通股	1,192,000					
袁凌	1,136,900	人民币普通股	1,136,900					
光大创业投资江阴有限公司	1,108,612	人民币普通股	1,108,612					
光大国联创业投资有限公司	1,095,060	人民币普通股	1,095,060					
刘洁	700,000	人民币普通股	700,000					
宁波梅山保税港区耀世股权投资合伙企业（有限合伙）	640,200	人民币普通股	640,200					
朱丽君	590,000	人民币普通股	590,000					
傅引连	500,000	人民币普通股	500,000					
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	光大创业投资江阴有限公司、光大国联创业投资有限公司的实际控制人均为中国光大控股有限公司。无锡神怡投资企业（有限合伙）的普通合伙人赵静珍与刘准为夫妻关系；刘准、沈桂秀、刘昭玄、刘冰、刘芳以及刘坚于 2016 年 11 月 30 日签署《一致行动协议》，协议约定各方一致同意就公司相关事项与刘准保持一致行动。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东傅引连通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 500,000 股，实际合计持有 500,000 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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘丰	副总经理	现任	205,000	0	51,100	153,900	0	0	0
胥刚	副总经理	现任	80,000	0	0	72,000	0	0	0
合计	--	--	285,000	0	51,100	225,900	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏怡达化学股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	133,481,183.85	305,378,456.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	91,000,000.00	
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	39,088,416.52	31,584,751.59
应收账款	93,617,143.06	69,935,470.13
应收款项融资		
预付款项	10,861,777.93	9,019,008.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	679,443.58	478,940.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	196,027,657.50	179,965,282.63
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	31,007,105.94	57,834,970.71
流动资产合计	595,762,728.38	654,196,879.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	330,781,595.59	219,859,054.68
在建工程	211,182,013.14	215,023,324.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	165,390,334.64	166,426,314.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,635,933.09	1,918,672.20
递延所得税资产	11,129,664.54	7,385,662.59
其他非流动资产	201,460,894.26	121,707,792.87
非流动资产合计	921,580,435.26	732,320,821.26
资产总计	1,517,343,163.64	1,386,517,701.22
流动负债：		
短期借款	355,000,000.00	270,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	33,336,500.00	12,687,140.00
应付账款	126,004,356.98	104,809,918.90
预收款项	3,261,112.11	4,902,816.45
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	15,717,970.41	17,012,574.08
应交税费	2,148,786.72	2,861,842.91
其他应付款	8,036,202.93	12,230,796.27
其中：应付利息	885,136.08	413,811.46
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,946,987.95	5,043,921.74
流动负债合计	548,451,917.10	429,549,010.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	55,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,542,446.89	11,177,684.04

递延所得税负债	1,000,621.81	1,015,123.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,543,068.70	32,192,807.61
负债合计	614,994,985.80	461,741,817.96
所有者权益：		
股本	80,585,000.00	80,880,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	541,184,075.35	543,782,562.33
减：库存股	22,044,670.00	11,636,200.00
其他综合收益		
专项储备	24,144,023.63	24,705,085.92
盈余公积	23,074,361.56	23,074,361.56
一般风险准备		
未分配利润	201,467,727.54	209,919,983.41
归属于母公司所有者权益合计	848,410,518.08	870,725,793.22
少数股东权益	53,937,659.76	54,050,090.04
所有者权益合计	902,348,177.84	924,775,883.26
负债和所有者权益总计	1,517,343,163.64	1,386,517,701.22

法定代表人：刘淮

主管会计工作负责人：孙银芬

会计机构负责人：孙银芬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	60,846,939.04	136,527,402.02
交易性金融资产	81,000,000.00	
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	16,980,614.74	13,775,726.44
应收账款	68,796,225.89	49,696,503.18
应收款项融资		

预付款项	57,056,530.95	52,343,476.77
其他应收款	103,388,379.77	100,212,068.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	74,489,753.26	74,362,098.42
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	1,321,484.73	39,066,599.83
流动资产合计	463,879,928.38	465,983,874.82
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	628,534,749.58	573,736,252.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	93,979,218.55	76,938,616.01
在建工程	9,844,783.29	7,726,187.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,157,734.67	13,466,338.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	149,023.36	206,817.43
递延所得税资产	2,830,773.07	2,673,270.93
其他非流动资产	1,910,361.36	1,785,399.18
非流动资产合计	751,406,643.88	676,532,881.95
资产总计	1,215,286,572.26	1,142,516,756.77
流动负债：		

短期借款	315,000,000.00	255,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	
应付账款	42,289,344.71	18,850,367.62
预收款项	2,654,704.11	3,257,636.34
合同负债		
应付职工薪酬	7,712,718.39	8,604,676.12
应交税费	384,241.69	2,084,070.65
其他应付款	17,592,324.72	24,925,594.61
其中：应付利息	753,055.60	356,961.80
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,450,600.25	2,809,567.26
流动负债合计	398,083,933.87	315,531,912.60
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,211,196.67	5,910,683.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,211,196.67	5,910,683.84
负债合计	404,295,130.54	321,442,596.44
所有者权益：		
股本	80,585,000.00	80,880,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	539,569,824.95	542,168,311.93
减：库存股	22,044,670.00	11,636,200.00
其他综合收益		
专项储备	5,187,149.96	6,402,432.80
盈余公积	23,074,361.56	23,074,361.56
未分配利润	184,619,775.25	180,185,254.04
所有者权益合计	810,991,441.72	821,074,160.33
负债和所有者权益总计	1,215,286,572.26	1,142,516,756.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	461,809,265.34	569,884,525.37
其中：营业收入	461,809,265.34	569,884,525.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	460,553,653.54	546,585,215.35
其中：营业成本	402,587,998.82	486,847,573.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,138,709.56	3,104,395.80
销售费用	23,754,757.77	26,624,638.31
管理费用	13,303,147.03	12,502,772.22
研发费用	9,803,856.57	10,947,979.46
财务费用	7,965,183.79	6,557,856.38

其中：利息费用	8,470,655.16	6,978,908.85
利息收入	407,304.20	421,052.47
加：其他收益	1,439,587.55	1,327,733.67
投资收益（损失以“－”号填列）	2,321,512.88	4,435,211.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,304,501.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,151,882.48	-808,995.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-493,458.77
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,560,328.75	27,759,800.07
加：营业外收入	32,603.99	64,496.87
减：营业外支出	727,005.50	363,018.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,865,927.24	27,461,277.97
减：所得税费用	-1,701,313.83	4,541,656.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,567,241.07	22,919,621.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,567,241.07	22,919,621.14
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	3,679,671.35	22,924,522.75
2.少数股东损益	-112,430.28	-4,901.61
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,567,241.07	22,919,621.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,679,671.35	22,924,522.75
归属于少数股东的综合收益总额	-112,430.28	-4,901.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0455	0.2860
（二）稀释每股收益	0.0455	0.2860

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

法定代表人：刘淮

主管会计工作负责人：孙银芬

会计机构负责人：孙银芬

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	291,448,354.53	333,900,558.11
减：营业成本	240,847,145.62	288,853,311.07
税金及附加	983,194.88	897,134.47
销售费用	12,000,913.92	12,436,102.38
管理费用	5,088,167.13	5,437,250.59
研发费用	9,803,856.57	10,947,979.46
财务费用	4,468,748.36	1,702,856.45
其中：利息费用	7,184,669.46	4,377,829.27
利息收入	2,554,454.48	2,674,972.82
加：其他收益	479,487.17	222,307.69
投资收益（损失以“-”号填列）	1,623,562.94	2,691,162.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,032,748.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-232,515.29	163,908.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		97.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,094,114.84	16,703,398.86
加：营业外收入	5,020.00	20,479.20
减：营业外支出	644,674.00	85,999.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,454,460.84	16,637,878.88

减：所得税费用	1,888,012.41	1,577,425.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,566,448.43	15,060,452.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,566,448.43	15,060,452.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	16,566,448.43	15,060,452.97
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	435,960,075.64	583,005,612.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	575,682.45	1,819,800.92
收到其他与经营活动有关的现金	1,486,618.43	9,793,126.75
经营活动现金流入小计	438,022,376.52	594,618,540.45
购买商品、接受劳务支付的现金	399,190,206.93	479,438,194.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,258,088.47	34,789,365.32

支付的各项税费	9,511,306.89	12,429,662.47
支付其他与经营活动有关的现金	22,166,210.02	35,168,718.46
经营活动现金流出小计	467,125,812.31	561,825,940.47
经营活动产生的现金流量净额	-29,103,435.79	32,792,599.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	415,000,000.00	841,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,460,803.67	4,697,756.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,119.42
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	417,460,803.67	845,727,876.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,562,579.33	93,312,365.36
投资支付的现金	469,000,000.00	747,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	660,562,579.33	840,312,365.36
投资活动产生的现金流量净额	-243,101,775.66	5,415,510.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,636,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	255,000,000.00	145,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	255,000,000.00	156,636,200.00
偿还债务支付的现金	135,000,000.00	185,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,761,908.37	22,412,982.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	19,892,401.72	550,000.00

筹资活动现金流出小计	175,654,310.09	207,962,982.06
筹资活动产生的现金流量净额	79,345,689.91	-51,326,782.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	312,888.64	-44,162.25
五、现金及现金等价物净增加额	-192,546,632.90	-13,162,833.48
加：期初现金及现金等价物余额	292,691,316.75	118,845,716.82
六、期末现金及现金等价物余额	100,144,683.85	105,682,883.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	268,556,349.58	324,237,152.50
收到的税费返还	575,682.45	1,819,800.92
收到其他与经营活动有关的现金	28,309,265.32	164,032,850.43
经营活动现金流入小计	297,441,297.35	490,089,803.85
购买商品、接受劳务支付的现金	241,160,684.32	346,037,706.24
支付给职工以及为职工支付的现金	16,875,626.64	17,280,007.27
支付的各项税费	5,614,330.37	2,434,273.15
支付其他与经营活动有关的现金	38,411,375.50	91,455,349.07
经营活动现金流出小计	302,062,016.83	457,207,335.73
经营活动产生的现金流量净额	-4,620,719.48	32,882,468.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	263,000,000.00	551,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,720,976.72	2,852,631.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	264,720,976.72	553,852,731.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,482,206.73	6,946,321.93
投资支付的现金	361,798,497.50	646,432,682.21

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	367,280,704.23	653,379,004.14
投资活动产生的现金流量净额	-102,559,727.51	-99,526,272.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,636,200.00
取得借款收到的现金	180,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	180,000,000.00	141,636,200.00
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,920,502.88	20,151,065.27
支付其他与筹资活动有关的现金	19,892,401.72	550,000.00
筹资活动现金流出小计	158,812,904.60	150,701,065.27
筹资活动产生的现金流量净额	21,187,095.40	-9,064,865.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	312,888.61	-44,162.48
五、现金及现金等价物净增加额	-85,680,462.98	-75,752,831.81
加：期初现金及现金等价物余额	136,527,402.02	97,830,437.13
六、期末现金及现金等价物余额	50,846,939.04	22,077,605.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	80,880,000.00				543,782,562.33	11,636,200.00		24,705,085.92	23,074,361.56		209,919,983.41		870,725,793.22	54,050,090.04	924,775,883.26
加：会计政策变更															

										4		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,880,000.00			542,168,311.93	11,636,200.00		6,402,432.80	23,074,361.56	180,185,254.04			821,074,160.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-295,000.00			-2,598,486.98	10,408,470.00		-1,215,282.84		4,434,521.21			-10,082,718.61
（一）综合收益总额									16,566,448.43			16,566,448.43
（二）所有者投入和减少资本	-295,000.00			-2,598,486.98	10,408,470.00							-13,301,956.98
1. 所有者投入的普通股	-295,000.00			-4,412,799.48	10,408,470.00							-15,116,269.48
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				1,814,312.50								1,814,312.50
4. 其他												
（三）利润分配									-12,131,927.22			-12,131,927.22
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-12,131,927.22			-12,131,927.22
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								-1,215,282.84				-1,215,282.84
1. 本期提取								6,206,704.32				6,206,704.32
2. 本期使用								7,421,987.16				7,421,987.16
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,585,000.00				539,569,824.95	22,044,670.00		5,187,149.96	23,074,361.56	184,619,775.25		810,991,441.72

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,150,000.00				529,649,683.98			10,929,469.08	20,357,789.10	171,766,101.91		812,853,044.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,150,000.00				529,649,683.98			10,929,469.08	20,357,789.10	171,766,101.91		812,853,044.07
三、本期增减变动金额(减少以	730.00				12,518,	11,636,2		-4,527,03	2,716,5	8,419,152		8,221,116.2

“—”号填列)	0.00				627.95	00.00		6.28	72.46	.13		6
(一)综合收益总额										27,165,724.59		27,165,724.59
(二)所有者投入和减少资本	730,000.00				12,518,627.95	11,636,200.00						1,612,427.95
1. 所有者投入的普通股	730,000.00				10,387,332.07	11,636,200.00						-518,867.93
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,131,295.88							2,131,295.88
4. 其他												
(三)利润分配								2,716,572.46	-18,746,572.46			-16,030,000.00
1. 提取盈余公积								2,716,572.46	-2,716,572.46			
2. 对所有者(或股东)的分配									-16,030,000.00			-16,030,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								-4,527,030.00				-4,527,030.00

							6.28				28
1. 本期提取							5,138,736.12				5,138,736.12
2. 本期使用							9,665,772.40				9,665,772.40
(六) 其他											
四、本期期末余额	80,880,000.00				542,168,311.93	11,636,200.00	6,402,432.80	23,074,361.56	180,185,254.04		821,074,160.33

三、公司基本情况

江苏怡达化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江苏怡达化工有限公司整体变更设立的股份有限公司，成立时间1996年6月20日。

2017年10月20日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏怡达化学股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2017】1879号）核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,005.00万股，并于2017年11月15日在深圳证券交易所挂牌上市。

2018年5月16日，经公司2017年年度股东大会决议，公司实施限制性股权激励计划，并定向增发73万股，变更后的公司股本总额为8,088.00万元。

2019年4月11日，公司召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划所涉部分限制性股票的议案》，回购注销首次授予但未达到解除条件的限制性股票29.5万股。截至2019年6月27日止，公司已支付限制股票回购款，变更后的股本为8,058.50万元。

公司注册地址和总部地址：江阴市西石桥球庄村。

本公司及子公司主要从事醇醚、醇醚酯类化工产品的研发、生产和销售业务。

统一社会信用代码：913202002504174232。

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第十次会议于2019年8月21日批准。

本公司2019半年度纳入合并范围的子公司为10户，合并报表范围无变化，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019年6月30日止的2019半年度财务报表。

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、24“收入”描述。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者

权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的

收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③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

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价

值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

11、金融工具减值

减值准备的确认方法

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
内部往来组合	本组合为应收合并范围内关联方单位往来款

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%

五年以上	100%
------	------

对于内部往来组合，本公司不计提信用减值损失。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和

计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按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，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-20 年	5%	4.75%-9.50%
机器机械设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
器具、工具、家具	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门

借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销；本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

类别	使用寿命
土地使用权	50年或法定使用年限
软件	5年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

25、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。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，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照资产使用寿命采用直线法分摊分期计入损益。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，应当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。

26、所得税费用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别按长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

28、 安全生产费用

本公司依照财政部、国家安全生产监察管理总局财企【2012】16号文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》有关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- ①营业收入在1,000万元以内，按照4%提取；
- ②营业收入超过1,000万元至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。

新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全费用。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范

围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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)。要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6 号的要求编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会[2019]6 号要求编制执行。本公司根据财会[2019]6 号规定的编制 2019 年半年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	经公司 2019 年 8 月 21 日第三届董事会第十次会议审议通过	详见下表
财政部于 2017 年印发修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以下简称新金融准则)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融准则衔接规定，公司不涉及对上年同期比较报表进行追溯调整。	经公司 2019 年 8 月 21 日第三届董事会第十次会议审议通过	详见下表

①公司执行新金融准则对财务报表的影响如下：

合并报表项目	2018年12月31日	新金融准则影响	2019年1月1日
交易性金融资产		37,000,000.00	37,000,000.00
其他流动资产	57,834,970.71	-37,000,000.00	20,834,970.71

母公司报表项目	2018年12月31日	新金融准则影响	2019年1月1日
交易性金融资产		37,000,000.00	37,000,000.00
其他流动资产	39,066,599.83	-37,000,000.00	2,066,599.83

②公司执行财会[2019]6号对财务报表的影响如下：

合并报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
应收票据及应收账款	101,520,221.72	
应收票据		31,584,751.59
应收账款		69,935,470.13
应付票据及应付账款	117,497,058.90	
应付票据		12,687,140.00
应付账款		104,809,918.90
母公司报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
应收票据及应收账款	63,472,229.62	
应收票据		13,775,726.44
应收账款		49,696,503.18
应付票据及应付账款	18,850,367.62	
应付票据		
应付账款		18,850,367.62

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	305,378,456.75	305,378,456.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		37,000,000.00	37,000,000.00
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	31,584,751.59	31,584,751.59	
应收账款	69,935,470.13	69,935,470.13	
应收款项融资			
预付款项	9,019,008.01	9,019,008.01	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	478,940.14	478,940.14	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	179,965,282.63	179,965,282.63	
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	57,834,970.71	20,834,970.71	-37,000,000.00
流动资产合计	654,196,879.96	654,196,879.96	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	219,859,054.68	219,859,054.68	
在建工程	215,023,324.41	215,023,324.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	166,426,314.51	166,426,314.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,918,672.20	1,918,672.20	
递延所得税资产	7,385,662.59	7,385,662.59	
其他非流动资产	121,707,792.87	121,707,792.87	
非流动资产合计	732,320,821.26	732,320,821.26	
资产总计	1,386,517,701.22	1,386,517,701.22	
流动负债：			
短期借款	270,000,000.00	270,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	12,687,140.00	12,687,140.00	
应付账款	104,809,918.90	104,809,918.90	
预收款项	4,902,816.45	4,902,816.45	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,012,574.08	17,012,574.08	
应交税费	2,861,842.91	2,861,842.91	
其他应付款	12,230,796.27	12,230,796.27	
其中：应付利息	413,811.46	413,811.46	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	5,043,921.74	5,043,921.74	
流动负债合计	429,549,010.35	429,549,010.35	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,177,684.04	11,177,684.04	
递延所得税负债	1,015,123.57	1,015,123.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,192,807.61	32,192,807.61	
负债合计	461,741,817.96	461,741,817.96	
所有者权益：			
股本	80,880,000.00	80,880,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	543,782,562.33	543,782,562.33	
减：库存股	11,636,200.00	11,636,200.00	
其他综合收益			
专项储备	24,705,085.92	24,705,085.92	
盈余公积	23,074,361.56	23,074,361.56	
一般风险准备			
未分配利润	209,919,983.41	209,919,983.41	
归属于母公司所有者权益合计	870,725,793.22	870,725,793.22	
少数股东权益	54,050,090.04	54,050,090.04	
所有者权益合计	924,775,883.26	924,775,883.26	
负债和所有者权益总计	1,386,517,701.22	1,386,517,701.22	

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	136,527,402.02	136,527,402.02	
交易性金融资产		37,000,000.00	37,000,000.00
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	13,775,726.44	13,775,726.44	
应收账款	49,696,503.18	49,696,503.18	
应收款项融资			
预付款项	52,343,476.77	52,343,476.77	
其他应收款	100,212,068.16	100,212,068.16	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	74,362,098.42	74,362,098.42	
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	39,066,599.83	2,066,599.83	-37,000,000.00
流动资产合计	465,983,874.82	465,983,874.82	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	573,736,252.08	573,736,252.08	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	76,938,616.01	76,938,616.01	

在建工程	7,726,187.34	7,726,187.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,466,338.98	13,466,338.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	206,817.43	206,817.43	
递延所得税资产	2,673,270.93	2,673,270.93	
其他非流动资产	1,785,399.18	1,785,399.18	
非流动资产合计	676,532,881.95	676,532,881.95	
资产总计	1,142,516,756.77	1,142,516,756.77	
流动负债：			
短期借款	255,000,000.00	255,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,850,367.62	18,850,367.62	
预收款项	3,257,636.34	3,257,636.34	
合同负债			
应付职工薪酬	8,604,676.12	8,604,676.12	
应交税费	2,084,070.65	2,084,070.65	
其他应付款	24,925,594.61	24,925,594.61	
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			
其他流动负债	2,809,567.26	2,809,567.26	
流动负债合计	315,531,912.60	315,531,912.60	
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,910,683.84	5,910,683.84	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,910,683.84	5,910,683.84	
负债合计	321,442,596.44	321,442,596.44	
所有者权益：			
股本	80,880,000.00	80,880,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	542,168,311.93	542,168,311.93	
减：库存股	11,636,200.00	11,636,200.00	
其他综合收益			
专项储备	6,402,432.80	6,402,432.80	
盈余公积	23,074,361.56	23,074,361.56	
未分配利润	180,185,254.04	180,185,254.04	
所有者权益合计	821,074,160.33	821,074,160.33	
负债和所有者权益总计	1,142,516,756.77	1,142,516,756.77	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴增值税税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴增值税税额	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
--------	-------

2、税收优惠

(1) 增值税优惠：

无

(2) 企业所得税优惠：

本公司（母公司）2017年通过了高新技术企业的复审认定，因此本公司2019年按应纳税所得额的15%计缴。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司张家港市盈科科技有限公司、江苏怡达醇醚技术研究开发有限公司、上海怡苏化工有限公司、天津怡苏化工产品贸易有限公司、济南怡苏化工有限公司、广州市神苏贸易有限公司预计将享受此项企业所得税优惠。

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	69,567.27	728,356.82
银行存款	100,075,116.58	291,962,812.16
其他货币资金	33,336,500.00	12,687,287.77
合计	133,481,183.85	305,378,456.75

其他说明

货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金33,336,500.00元外，无其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

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	91,000,000.00	37,000,000.00
其中：		
保本理财产品	91,000,000.00	37,000,000.00
其中：		
合计	91,000,000.00	37,000,000.00

其他说明：

按照新金融准则规定，公司将原计入其他流动资产的银行理财产品，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额资产，在财务报表“交易性金融资产”进行列报。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	39,088,416.52	31,584,751.59
合计	39,088,416.52	31,584,751.59

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	14,349,969.85
合计	14,349,969.85

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,584,174.82	
合计	30,584,174.82	

4、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	98,844,497.38	100.00%	5,227,354.32	5.29%	93,617,143.06	73,872,467.05	100.00%	3,936,996.92	5.33%	69,935,470.13
其中：										
合计	98,844,497.38	100.00%	5,227,354.32	5.29%	93,617,143.06	73,872,467.05	100.00%	3,936,996.92	5.33%	69,935,470.13

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：5,227,354.32

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合	98,844,497.38	5,227,354.32	5.29%
内部往来组合			
合计	98,844,497.38	5,227,354.32	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	98,018,128.33
1 年以内（含 1 年）	98,018,128.33
1 至 2 年	150,276.88
2 至 3 年	293,278.60
3 年以上	382,813.57
3 至 4 年	310,751.07
4 至 5 年	20,007.00
5 年以上	52,055.50
合计	98,844,497.38

（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	
按账龄组合	3,936,996.92	1,290,632.40		275.00	5,227,354.32
内部往来组合					
合计	3,936,996.92	1,290,632.40		275.00	5,227,354.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款核销	275.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总余额31,203,464.93元，占应收账款期末余额合计数的比例31.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,560,173.25元。

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	10,222,281.17	94.11%	8,552,172.10	94.83%
1 至 2 年	214,340.80	1.97%	388,971.57	4.31%
2 至 3 年	348,437.62	3.21%		0.00%
3 年以上	76,718.34	0.71%	77,864.34	0.86%
合计	10,861,777.93	--	9,019,008.01	--

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：

预付款项期末余额中一年以上的款项金额为639,496.76元，主要系预付材料款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为5,118,895.46元，占预付账款年末余额合计数的比例为47.13%。

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	679,443.58	478,940.14
合计	679,443.58	478,940.14

(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
押金及保证金	236,898.00	238,698.00
员工备用金	70,237.97	
代垫职工社会保险费	280,653.01	262,456.85
代垫职工住房公积金	160,408.00	162,709.00
其他	155,925.31	25,886.40
合计	904,122.29	689,750.25

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		210,810.11		210,810.11
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		13,868.60		13,868.60
2019 年 6 月 30 日余额		224,678.71		224,678.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	667,224.29
1 年以内（含 1 年）	667,224.29
1 至 2 年	30,000.00
2 至 3 年	16,800.00

3 年以上	190,098.00
3 至 4 年	13,641.00
5 年以上	176,457.00
合计	904,122.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	210,810.11	13,868.60		224,678.71
合计	210,810.11	13,868.60		224,678.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 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
应收代垫社会保险费	应收代垫社会保险费	280,653.01	1 年以内	31.04%	14,032.65
应收代垫职工住房公积金	应收代垫职工住房公积金	160,408.00	1 年以内	17.74%	8,020.40
应收代垫个人所得税	应收代垫个人所得税	151,295.83	1 年以内	16.73%	7,564.79
山东时风(集团)有限责任公司	押金	101,000.00	3-4 年 1,000.00, 5 年以上 100,000.00	11.17%	100,500.00
珠海港区惠农投资发展有限公司	押金	64,608.00	3-4 年 7,641.00, 5 年以上 56,967.00	7.15%	60,787.50
合计	--	757,964.84	--	83.83%	190,905.34

7、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,530,697.20		28,530,697.20	19,910,554.49		19,910,554.49
在产品	9,554,034.95		9,554,034.95	4,916,183.94		4,916,183.94
库存商品	152,629,352.54	3,343,341.64	149,286,010.90	149,249,249.63	3,069,957.74	146,179,291.89
自制半成品	8,656,914.45		8,656,914.45	8,959,252.31		8,959,252.31
合计	199,370,999.14	3,343,341.64	196,027,657.50	183,035,240.37	3,069,957.74	179,965,282.63

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

否

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

否

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,069,957.74	1,211,627.87		938,243.97		3,343,341.64
合计	3,069,957.74	1,211,627.87		938,243.97		3,343,341.64

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
银行理财产品		
期末留抵税额	31,007,096.45	20,834,961.22
预缴税款	9.49	9.49
合计	31,007,105.94	20,834,970.71

其他说明：

按照新金融准则规定，公司将原计入其他流动资产的银行理财产品，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额资产，在财务报表“交易性金融资产”进行列报。

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	330,781,595.59	219,859,054.68
合计	330,781,595.59	219,859,054.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器机械设备	运输设备	器具、工具、家具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	133,539,505.27	308,533,358.36	11,815,756.29	9,181,855.47	7,830,016.76	470,900,492.15
2.本期增加金额	25,801,374.58	100,131,374.89	786,609.13	307,950.03	537,713.22	127,565,021.85
(1) 购置		23,302,975.94	786,609.13	307,950.03	379,777.87	24,777,312.97
(2) 在建工程转入	25,801,374.58	76,828,398.95			157,935.35	102,787,708.88
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					26,514.62	26,514.62
(1) 处置或报废					26,514.62	26,514.62
4.期末余额	159,340,879.85	408,664,733.25	12,602,365.42	9,489,805.50	8,341,215.36	598,438,999.38
二、累计折旧						
1.期初余额	51,235,961.86	173,049,486.99	10,432,857.14	7,145,743.57	5,885,760.77	247,749,810.33
2.本期增加金额	2,999,788.74	12,672,362.89	262,124.47	294,915.47	411,963.64	16,641,155.21
(1) 计提	2,999,788.74	12,672,362.89	262,124.47	294,915.47	411,963.64	16,641,155.21
3.本期减少金额					25,188.89	25,188.89
(1) 处置或报废					25,188.89	25,188.89

4.期末余额	54,235,750.60	185,721,849.88	10,694,981.61	7,440,659.04	6,272,535.52	264,365,776.65
三、减值准备						
1.期初余额	3,043,289.84	202,415.25		44,022.94	1,899.11	3,291,627.14
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	3,043,289.84	202,415.25		44,022.94	1,899.11	3,291,627.14
四、账面价值						
1.期末账面价值	102,061,839.41	222,740,468.12	1,907,383.81	2,005,123.52	2,066,780.73	330,781,595.59
2.期初账面价值	79,260,253.57	135,281,456.12	1,382,899.15	1,999,526.85	1,934,918.99	219,859,054.68

(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
公司员工活动中心、宿舍	1,504,780.32	正在与相关部门沟通处理
公司食堂、宿舍	3,698,065.09	正在与相关部门沟通处理
公司武昌南化工城门面	171,103.30	正在办理中
珠海怡达办公楼	1,327,240.94	正在办理中
吉林怡达制桶车间辅间	203,905.94	根据募投项目调整解决
办公楼	2,801,860.78	新建，正在办理中
锅炉房屋	3,161,194.70	新建，正在办理中
区域控制室	3,423,841.50	新建，正在办理中
危险品库	354,951.33	新建，正在办理中
灌装间	2,245,601.56	新建，正在办理中
循环水泵房	1,151,468.04	新建，正在办理中
盈科科技仓库	599,184.45	根据当地规划调整解决

合计	20,643,197.95
----	---------------

其他说明

无

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	211,182,013.14	215,023,324.41
合计	211,182,013.14	215,023,324.41

(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
年产 200 吨钛硅分子筛（TS-1）催化剂项目	35,923,109.12		35,923,109.12	22,022,161.60		22,022,161.60
15 万吨/年环氧丙烷项目	117,817,723.50		117,817,723.50	87,938,182.63		87,938,182.63
3 万立方液体化工品仓储项目	43,775,626.56		43,775,626.56	28,380,111.24		28,380,111.24
50000t/a 醇醚及醇醚酯，20000t/a 改扩建醇醚酯项目	0.00		0.00	68,940,992.90		68,940,992.90
储罐	7,278,591.28		7,278,591.28	7,201,232.79		7,201,232.79
年产 2000 吨 2-乙基蒽醌（2-叔戊基蒽醌）及四丁基脲建设项目	2,389,925.88		2,389,925.88			
其他零星工程	3,997,036.80		3,997,036.80	540,643.25		540,643.25
合计	211,182,013.14		211,182,013.14	215,023,324.41		215,023,324.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----

称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
年产 200 吨钛硅 分子筛 (TS-1) 催化剂 项目	89,870,0 00.00	22,022,1 61.60	13,900,9 47.52			35,923,1 09.12	39.97%	97%				募股资 金
15 万吨/ 年环氧 丙烷项 目	818,943, 800.00	87,938,1 82.63	29,879,5 40.87			117,817, 723.50	14.39%	70%				其他
3 万立方 液体化 工品仓 储项目	112,020, 000.00	28,380,1 11.24	15,395,5 15.32			43,775,6 26.56	39.08%	85%				募股资 金
50000t/a 醇醚及 醇醚酯, 20000t/a 改扩建 醇醚酯 项目	119,340, 000.00	68,940,9 92.90	32,966,8 63.78	101,907, 856.68			85.39%	100%				募股资 金
年产 2000 吨 2-乙基 蒎醌(2- 叔戊基 蒎醌)及 四丁基 脲建设 项目	120,000, 000.00		2,389,92 5.88			2,389,92 5.88	1.99%	15%				其他
储罐	9,000,00 0.00	7,201,23 2.79	77,358.4 9			7,278,59 1.28	80.87%	95%				其他
其他零 星工程	9,000,00 0.00	540,643. 25	4,336,24 5.75	879,852. 20		3,997,03 6.80	54.19%	92%				其他
合计	1,278,17 3,800.00	215,023, 324.41	98,946,3 97.61	102,787, 708.88		211,182, 013.14	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

11、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	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	185,876,479.84			453,041.38	186,329,521.22
2.本期增加金额				912,068.94	912,068.94
(1) 购置				912,068.94	912,068.94
(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	185,876,479.84			1,365,110.32	187,241,590.16
二、累计摊销					
1.期初余额	19,475,061.72			428,144.99	19,903,206.71
2.本期增加金额	1,893,921.22			54,127.59	1,948,048.81
(1) 计提	1,893,921.22			54,127.59	1,948,048.81

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,368,982.94			482,272.58	21,851,255.52
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	164,507,496.90			882,837.74	165,390,334.64
2.期初账面价值	166,401,418.12			24,896.39	166,426,314.51

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。

12、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
厂区道路	16,135.00		13,830.00		2,305.00
装修费	1,119,246.54	53,163.64	238,430.89		933,979.29
租赁费	230,528.46		2,749.86		227,778.60
预交排污费	552,762.20		80,892.00		471,870.20
合计	1,918,672.20	53,163.64	335,902.75		1,635,933.09

其他说明

无

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,220,647.81	2,418,609.47	10,583,119.43	2,136,146.98
内部交易未实现利润	595,153.41	127,079.29	1,155,714.11	217,033.20
可抵扣亏损	17,488,325.91	4,372,081.48	2,115,075.47	528,768.88
递延收益	10,542,446.89	2,014,492.06	11,177,684.04	2,203,352.63
固定资产折旧	3,942,507.78	705,074.47	4,497,489.70	818,653.94
应付职工薪酬	7,278,383.90	1,447,175.28	7,074,872.20	1,394,525.46
股份支付	220,218.96	45,152.49	428,662.48	87,181.50
合计	52,287,684.66	11,129,664.54	37,032,617.43	7,385,662.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,002,487.24	1,000,621.81	4,060,494.28	1,015,123.57
合计	4,002,487.24	1,000,621.81	4,060,494.28	1,015,123.57

(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		11,129,664.54		7,385,662.59
递延所得税负债		1,000,621.81		1,015,123.57

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

14、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	161,953,827.38	121,284,292.87
预付土建款		423,500.00
预付试生产原料采购款	37,487,990.55	
预付购房款	2,019,076.33	
合计	201,460,894.26	121,707,792.87

其他说明：

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	245,000,000.00	200,000,000.00
抵押担保借款	110,000,000.00	70,000,000.00
合计	355,000,000.00	270,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,336,500.00	12,687,140.00
合计	33,336,500.00	12,687,140.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	126,004,356.98	104,809,918.90
合计	126,004,356.98	104,809,918.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

18、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
预收货款	3,261,112.11	4,902,816.45
合计	3,261,112.11	4,902,816.45

19、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	16,474,570.78	33,736,452.33	34,935,761.56	15,275,261.55
二、离职后福利-设定提存计划	538,003.30	2,872,375.64	2,967,670.08	442,708.86
三、辞退福利		71,040.00	71,040.00	
合计	17,012,574.08	36,679,867.97	37,974,471.64	15,717,970.41

(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	8,669,151.07	28,349,709.98	30,217,955.38	6,800,905.67
2、职工福利费	0.00	1,972,609.43	1,972,609.43	
3、社会保险费	219,213.39	1,549,276.78	1,444,184.09	324,306.08
其中：医疗保险费	181,254.84	1,190,609.81	1,112,679.22	259,185.43
工伤保险费	29,424.92	255,265.99	232,581.83	52,109.08
生育保险费	8,533.63	103,400.98	98,923.04	13,011.57
4、住房公积金	249,164.00	958,206.00	958,603.00	248,767.00
5、工会经费和职工教育经费	7,337,042.32	906,650.14	342,409.66	7,901,282.80
合计	16,474,570.78	33,736,452.33	34,935,761.56	15,275,261.55

(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	516,903.77	2,783,962.69	2,878,045.30	422,821.16
2、失业保险费	21,099.53	88,412.95	89,624.78	19,887.70
合计	538,003.30	2,872,375.64	2,967,670.08	442,708.86

其他说明：

无

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,081,651.19	1,205,525.51
企业所得税	2,693.62	253,614.59
个人所得税	114,665.55	262,956.01
城市维护建设税	131,274.65	166,368.79
教育费附加	93,786.13	118,834.85
房产税	135,762.25	169,978.21
土地使用税	468,766.77	423,150.88

地方基金	41,765.67	22.18
印花税	37,891.50	167,357.00
环境保护税	40,529.39	94,034.89
合计	2,148,786.72	2,861,842.91

其他说明：

无

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	885,136.08	413,811.46
其他应付款	7,151,066.85	11,816,984.81
合计	8,036,202.93	12,230,796.27

(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	74,080.48	32,924.66
短期借款应付利息	811,055.60	380,886.80
合计	885,136.08	413,811.46

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

(2) 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
限制性股票回购义务	6,933,900.00	11,636,200.00
应付费用	217,166.85	180,784.81
合计	7,151,066.85	11,816,984.81

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

无

22、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
运输费	2,518,858.73	2,823,144.95
其他	2,428,129.22	2,220,776.79
合计	4,946,987.95	5,043,921.74

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	55,000,000.00	20,000,000.00
合计	55,000,000.00	20,000,000.00

长期借款分类的说明：

本公司按取得银行长期融资方式或条件确定借款类别。

其他说明，包括利率区间：

借款主体	贷款银行	借款金额	期间	利率
泰兴怡达化学有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行	20,000,000.00	2018.11.16-2023.11.16	5.4625%
泰兴怡达化学有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行	35,000,000.00	2019.06.14-2023.11.16	5.4625%
合计	-	55,000,000.00	-	-

24、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	11,177,684.04	730,000.00	1,365,237.15	10,542,446.89	收到财政拨款
合计	11,177,684.04	730,000.00	1,365,237.15	10,542,446.89	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
过氧化氢直接氧化制备环氧丙烷	266,666.75			66,666.66			200,000.09	与资产相关
环境友好型的丙烯直接氧化合成环氧丙烷新技术与工业示范		730,000.00					730,000.00	与资产相关
HPPO 法大规模清洁高效制备高纯环氧丙烷的研发与产业化	5,644,017.09			362,820.51			5,281,196.58	与资产相关
中小企业补助资金	3,302,000.00			762,000.00			2,540,000.00	与资产相关
2011 年全省企业技术改造和结构调整（技术改造部分）专项资金	205,000.00			30,000.00			175,000.00	与资产相关
2012 年工业企业发展第三批专项资金支持项目	240,000.00			30,000.00			210,000.00	与资产相关
2013 年吉林市工业中小企业技术改	500,000.20			49,999.98			450,000.22	与资产相关

造项目中央 预算内投资 计划								
节能技术改 造专项资金	860,000.00			53,750.00			806,250.00	与资产相关
能源管理中 心建设补贴 专项资金	160,000.00			10,000.00			150,000.00	与资产相关
合计	11,177,684.04	730,000.00		1,365,237.15			10,542,446.89	

其他说明：

无

25、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	80,880,000.00				-295,000.00	-295,000.00	80,585,000.00

其他说明：

2019年4月11日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划所涉部分限制性股票的议案》，回购注销首次授予未达到解除限售条件的限制性股票29.5万股。

2019年6月14日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于调整2018年限制股票激励计划回购价格的议案》，调整0.5万股首次授予但未达到解除限售条件的限制性股票回购价格为15.7885元/股；调整29万股首次授予但未达到解除限售条件的限制性股票回购价格为16.0335元/股。

截至2019年6月27日，公司已支付本次限制性股票回购款4,728,609.55元，其中29.5万元减少注册资本（股本），变更后的注册资本（股本）为8,058.50万元，由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具天衡验字（2019）00067号验资报告。

26、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）	541,651,266.45		4,412,799.48	537,238,466.97
股份支付计入资本公积	2,131,295.88	1,814,312.50		3,945,608.38
合计	543,782,562.33	1,814,312.50	4,412,799.48	541,184,075.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本公积本期增加1,814,312.50，为根据限制性股票激励计划，2019半年度摊销股权激励费用1,814,312.50元，从而增加资本公积。

（2）资本公积本期减少4,412,799.48元，为执行首次授予未达到解除限售条件的限制性股票回购价款溢价部分及相关费用。

27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	11,636,200.00		4,702,300.00	6,933,900.00
股份回购		15,110,770.00		15,110,770.00
合计	11,636,200.00	15,110,770.00	4,702,300.00	22,044,670.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2019年4月11日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划所涉部分限制性股票的议案》，回购注销首次授予未达到解除限售条件的限制性股票29.5万股。2019年6月26日，公司支付上述限制性股票回购款，并按授予价15.94元/股减少库存股共计4,702,300.00元。

(2) 2019年2月27日，公司召开第三届董事会第六次会议；2019年3月18日，公司召开2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份的议案》（特别决议），2019年5月6日、2019年5月7日公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易的方式回购股份共计80万，支付回购资金15,110,770.00元，相应增加库存股。

28、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	24,705,085.92	9,624,922.86	10,185,985.15	24,144,023.63
合计	24,705,085.92	9,624,922.86	10,185,985.15	24,144,023.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

29、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	23,074,361.56			23,074,361.56
合计	23,074,361.56			23,074,361.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

30、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	209,919,983.41	192,934,658.77

调整后期初未分配利润	209,919,983.41	192,934,658.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,679,671.35	22,924,522.75
应付普通股股利	12,131,927.22	16,030,000.00
期末未分配利润	201,467,727.54	199,829,181.52

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

31、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	461,731,578.48	402,557,409.77	569,226,121.15	486,190,598.38
其他业务	77,686.86	30,589.05	658,404.22	656,974.80
合计	461,809,265.34	402,587,998.82	569,884,525.37	486,847,573.18

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

无

32、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	500,661.15	499,865.20
教育费附加	360,359.66	360,295.38
房产税	378,200.74	277,713.02
土地使用税	1,571,135.76	1,574,379.42
车船使用税	15,470.40	16,535.40
印花税	218,674.90	278,284.01
环境保护税	94,206.95	97,323.37
合计	3,138,709.56	3,104,395.80

其他说明：

无

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输仓储及进出口费用	17,635,713.64	20,876,086.58
职工薪酬	3,100,387.40	3,238,968.14
业务招待费	1,421,529.54	1,151,623.70
差旅费	293,347.10	421,954.49
租赁费	183,498.11	164,576.57
其它	1,120,281.98	771,428.83
合计	23,754,757.77	26,624,638.31

其他说明：

无

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,946,305.15	6,458,676.49
折旧费	1,056,176.35	949,945.77
业务招待费	1,234,610.18	963,092.99
无形资产摊销	769,249.21	721,792.31
中介咨询费	786,711.14	1,137,312.86
修理费	408,900.94	372,907.39
汽车费用	404,671.97	467,495.14
办公费	233,725.83	241,016.82
差旅费	243,748.20	243,511.34
通讯电话费	231,494.84	205,045.26
绿化费	58,829.49	154,255.68
其他	928,723.73	587,720.17
合计	13,303,147.03	12,502,772.22

其他说明：

无

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,527,310.04	3,740,581.28
折旧费	2,689,670.33	1,343,664.09
物料消耗	2,358,894.84	4,909,059.67
技术合作	400,000.00	450,000.00
其他	827,981.36	504,674.42
合计	9,803,856.57	10,947,979.46

其他说明：

无

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,470,655.16	6,312,375.11
减：利息收入	407,304.20	421,052.47
汇兑损失	-312,888.64	44,162.25
金融机构手续费	214,721.47	622,371.49
合计	7,965,183.79	6,557,856.38

其他说明：

无

37、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
过氧化氢直接氧化制备环氧丙烷	66,666.66	66,666.66
HPPO 法大规模清洁高效制备高纯环氧丙烷的研发与产业化	362,820.51	125,641.03
年产 120 万钢桶生产装置建设项目补助资金	30,000.00	30,000.00
年产 3 万吨乙二醇醚、丙二醇醚及其醋酸酯系列产品扩能配套技改项目补助资金	30,000.00	30,000.00
年产品 120 只钢桶技改项目	49,999.98	49,999.98

节能技术改造专项资金	53,749.98	53,750.00
能源管理中心建设补贴专项资金	10,000.02	10,000.00
中小企业专项补助资金	762,000.00	762,000.00
2018 年度质量强省专项经费	50,000.00	
社保补贴款	11,244.00	
社会保障和公共事业局失业保险稳岗补贴	13,106.40	14,176.00
救灾扶持资金		155,500.00
2017 年度绿色江苏村庄绿化补助资金		30,000.00
合计	1,439,587.55	1,327,733.67

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,321,512.88	4,435,211.08
合计	2,321,512.88	4,435,211.08

其他说明：

无

39、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	-13,868.60	
应收账款坏账损失	-1,290,632.40	
合计	-1,304,501.00	

其他说明：

本期根据新金融准则要求，将所有的金融资产减值计入“信用减值损失”，而上年同期在“资产减值损失”中进行核算。

40、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		323,221.77
二、存货跌价损失	-1,151,882.48	-1,132,217.70
合计	-1,151,882.48	-808,995.93

其他说明：

本期根据新金融准则要求，将所有的金融资产减值计入“信用减值损失”，而上年同期在“资产减值损失”中进行核算。

41、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		-493,458.77
合计		-493,458.77

42、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
其他	32,603.99	40,043.24	32,603.99
合计	32,603.99	64,496.87	32,603.99

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

无

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	631,854.00	20,000.00	631,854.00
非流动资产处置损失	1,325.73	45,746.52	1,325.73
税收滞纳金	5.22	7.09	5.22
各项地方基金	66,000.55	232,308.23	66,000.55
其他	27,820.00	64,957.13	27,820.00

合计	727,005.50	363,018.97	727,005.50
----	------------	------------	------------

其他说明：

无

44、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	2,057,189.88	3,404,485.87
递延所得税费用	-3,758,503.71	1,137,170.96
合计	-1,701,313.83	4,541,656.83

(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	1,865,927.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	279,889.09
子公司适用不同税率的影响	-1,763,317.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	684,188.10
研究开发费加计扣除	-902,073.15
所得税费用	-1,701,313.83

其他说明

无

45、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
利息收入	555,040.04	572,355.28
收到的政府补助	804,350.40	199,676.00
收到的往来款等	127,227.99	9,021,095.47
合计	1,486,618.43	9,793,126.75

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
支付的各项费用	21,888,220.02	20,381,453.46
支付的往来款等	277,990.00	14,787,265.00
合计	22,166,210.02	35,168,718.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的限制性股票发行费用		550,000.00
支付限制性股票回购款	4,728,609.55	
支付股份回购款	15,163,792.17	
合计	19,892,401.72	550,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

46、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	3,567,241.07	22,919,621.14
加：资产减值准备	2,456,383.48	808,995.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,581,227.03	14,144,739.12
无形资产摊销	769,249.21	721,792.31
长期待摊费用摊销	335,902.75	438,057.97
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）	1,325.73	539,205.29

财务费用（收益以“-”号填列）	8,228,768.57	6,356,537.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,321,512.88	-4,435,211.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,744,001.95	1,116,308.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,501.76	-14,501.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,335,758.77	-33,391,343.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,453,715.44	24,925,687.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,825,957.17	-1,337,289.14
经营活动产生的现金流量净额	-29,103,435.79	32,792,599.98
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	100,144,683.85	105,682,883.34
减：现金的期初余额	292,691,316.75	118,845,716.82
现金及现金等价物净增加额	-192,546,632.90	-13,162,833.48

（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	100,144,683.85	292,691,316.75
其中：库存现金	69,567.27	728,356.82
可随时用于支付的银行存款	100,075,116.58	291,962,812.16
可随时用于支付的其他货币资金		147.77
三、期末现金及现金等价物余额	100,144,683.85	292,691,316.75

其他说明：

无

47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

48、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	33,336,500.00	银行承兑汇票保证金

应收票据	14,349,969.85	银行承兑汇票质押
固定资产	29,089,415.86	借款抵押
无形资产	88,712,043.79	借款抵押
合计	165,487,929.50	--

其他说明：

无

49、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	367,991.32	6.8747	2,529,829.92
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	165,165.80	6.8747	1,135,465.34
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

八、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	
江苏怡达醇醚技术研究开发有限公司	江阴市	江阴市西石桥球庄村	研究开发	100.00%		设立和投资
张家港市盈科科技有限公司	张家港市	张家港市杨舍镇农联村（江帆工业开发区）	汽车制动液、防冻液生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
珠海怡达仓储有限公司	珠海市	珠海市高栏港经济区石化区碧阳路辅房 102 房	化工产品及其原料的批发、零售、仓储服务	100.00%		设立和投资
珠海怡达化学有限公司	珠海市	珠海高栏港经济区石化九路 306 号	化工产品生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
上海怡苏化工有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区德堡路 38 号 2 幢五层 504-34 室	化工原料及化工产品的销售	100.00%		设立和投资
天津怡苏化工产品贸易有限公司	天津市	天津市北辰区双街镇双沟村东智谷园 21 号楼 7 楼 729 室	化工原料及化工产品的销售	100.00%		设立和投资
济南怡苏化工有限公司	济南市	山东省济南市天桥区北园大街 205 号	化工原料及化工产品的销售	100.00%		设立和投资
吉林怡达化工有限公司	吉林市	吉林市吉林经济技术开发区昆仑街 346 号	化工产品生产、销售	100.00%		设立和投资
泰兴怡达化学有限公司	泰兴市	泰兴经济开发区福泰路 1 号	化工产品生产、销售	85.00%		设立和投资
广州市神苏贸易有限公司	广州市	广州市天河区东圃圃兴路广州化工城 D 座 10、11 房	化工产品批发、零售	100.00%		设立和投资

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：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泰兴怡达化学有限公司	15.00%	-112,430.28		53,937,659.76

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：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰兴怡达化学有限公司	62,513,955.94	398,571,012.94	461,084,968.88	46,500,570.51	55,000,000.00	101,500,570.51	133,876,804.68	290,076,639.47	423,953,444.15	43,619,510.56	20,000,000.00	63,619,510.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰兴怡达化学有限公司		-749,535.22	-749,535.22	-3,423,478.16	4,841.38	-32,677.42	-32,677.42	-52,223,099.02

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、短期借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

(1) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50个基点的情况下，本公司2019半年度归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币664,666.67元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本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。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中和权益之在子公司中的权益。。

2、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
赵静珍	实际控制人近亲属
沈桂秀	实际控制人近亲属

其他说明

无

3、关联交易情况

(1) 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
吉林怡达化工有限公司	15,000,000.00	2018年03月16日	2019年03月15日	是
吉林怡达化工有限公司	40,000,000.00	2017年06月08日	2020年06月05日	否
泰兴怡达化学有限公司	20,000,000.00	2018年11月12日	2023年11月12日	否
泰兴怡达化学有限公司	35,000,000.00	2018年11月12日	2023年11月12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
刘准、赵静珍、沈桂秀	35,000,000.00	2017年10月10日	2018年09月14日	否
刘准、赵静珍、沈桂秀	25,000,000.00	2019年01月07日	2019年09月10日	否
刘准、赵静珍、沈桂秀	25,000,000.00	2019年01月07日	2019年09月10日	否
刘准、赵静珍、沈桂秀	25,000,000.00	2019年01月07日	2019年09月10日	否
刘准、赵静珍、沈桂秀	45,000,000.00	2019年01月07日	2019年09月10日	否
刘准、赵静珍、沈桂秀	30,000,000.00	2019年01月07日	2019年09月10日	否
刘准、赵静珍	40,000,000.00	2018年09月07日	2019年09月06日	否
刘准、赵静珍	30,000,000.00	2018年06月26日	2018年11月14日	否
刘准、赵静珍	30,000,000.00	2018年11月27日	2019年11月27日	否
刘准、赵静珍	30,000,000.00	2019年05月14日	2020年05月14日	否

刘准、赵静珍	15,000,000.00	2018年03月16日	2019年03月15日	是
刘准、赵静珍	40,000,000.00	2017年06月08日	2020年06月05日	否
刘准、赵静珍	20,000,000.00	2018年11月12日	2023年11月12日	否
刘准、赵静珍	35,000,000.00	2018年11月12日	2023年11月12日	否

关联担保情况说明

1、担保方刘准、赵静珍、沈桂秀为公司在交通银行股份有限公司无锡分行签署编号为BOCJY-D062(2017)-288159-3、BOCJY-D062(2017)-288159-4号《保证合同》，《保证合同》中约定“在主合同约定的授信期限/提款有效期内发生的主债权均受本合同担保”，其对应的编号为BOCJY-A003(2018)-288162《流动资金借款合同》具体业务到期日为2019年9月12日，因此截止2019年6月30日，该担保合同尚未解除。

2、担保方刘准、赵静珍为公司在兴业银行股份有限公司无锡分行签署编号为11200J118060A3《最高额保证合同》中约定“本合同自立约各方签字或盖章之日起生效，有效期至全部被担保债权清偿完毕为止。”，其对应的编号为11201J118060《流动资金借款合同》具体业务到期日为2019年7月11日，因此截止2019年6月30日该担保合同尚未解除。

(2) 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	1,630,699.95	1,574,158.17

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	295,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	15.94 元/股；1-2 年

其他说明

2018年5月16日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于<江苏怡达化学股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》；2018年5月31日，公司第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》：确定公司以2018年5月31日为授予日，向63人激励对象首次授予74万股限制性股票，授予价格16.14元/股。

本期拟激励对象卞林峰在本次激励计划的内幕信息期间存在公司股票交易行为，根据《上市公司股权激励管理办法》及本次限制性股票激励计划草案等相关规定，公司决定取消其获授限制性股票，故激励对象由原来的63人调整为62人，限制性股票授予数量由74万股调整为73万股。

根据公司《2018年限制性股票激励计划（草案）》的规定，若在本激励计划公告日至激励对象完成限制性股票的股份登记期间，公司有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，公司应对授予价格进行相应的调整。2018年5月28日，公司实施了2017年度权益分派方案，完成向全

体股东每10股派2元现金（含税）事宜，故首次授予的限制性股票授予价格调整为15.94元/股。

该次限制性股票激励计划授予情况如下：

（1）股票来源：公司向激励对象定向发行股票。

（2）限制性股票授予日：2018年5月31日。

（3）本期授予对象及数量：授予62人激励对象共计73万股限制性股票，激励对象为公司的高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员。

（4）授予价格：15.94元/股。

（5）有效期、限售期、解除限售期

①有效期：自限制性股票首次授予之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过48个月。

②限售期：首次授予部分的限制性股票的限售期分别为12个月、24个月、36个月；限售期均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起计算。激励对象根据激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

③解除限售期：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的第三个解除限售期	自首次授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

（6）根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择授予日公司股票的收盘价对授予的限制性股票公允价值进行测算。根据《企业会计准则第11号-股份支付》，公司在2018年-2021年将按照各期限制性股票的解除限售比例和授予日限制性股票的公允价值总额分期确认限制性股票激励成本，经测算，本次限制性股票激励成本合计为1,461.46万元，各期摊销明细如下表所示：

单位：万元

本次限制性股票总成本	2018年	2019年	2020年	2021年
1,461.46	554.14	608.94	237.49	60.89

（7）根据2018年度限制性股票激励计划的约定，第一个解除限售期的业绩考核指标为：以2017年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于5%，2018年度实际未完成业绩考核条件，第一个解除限售期股权激励成本不予确认，修订后的限制性股权激励成本合计为876.88万元，各期摊销明细如下表所示：

单位：万元

本次限制性股票总成本	2018年	2019年	2020年	2021年
876.88	213.13	365.37	237.49	60.89

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择授予日公司股票的收盘价对授予的限制性股票公允价值进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的激励对象名单修正授予限制性股票数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,945,608.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,945,608.38

其他说明

无

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

截止2019年6月27日，公司完成对失效的第一个解除限售期290,000股股票以及离职员工持有的5,000股的回购注销，回购价为16.0335元/股，回购金额4,728,609.55元。

5、其他

十二、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

截至资产负债表日，公司无需要披露的重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、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										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	72,455,088.32	100.00%	3,658,862.43	5.05%	68,796,225.89	52,335,433.99	100.00%	2,638,930.81	5.04%	49,696,503.18
其中：										
账龄组合	70,710,525.11	97.59%	3,658,862.43	5.17%	67,051,662.68	50,233,450.78	95.98%	2,638,930.81	5.25%	47,594,519.97
内部往来组合	1,744,563.21	2.41%			1,744,563.21	2,101,983.21	4.02%			2,101,983.21
合计	72,455,088.32	100.00%	3,658,862.43	5.05%	68,796,225.89	52,335,433.99	100.00%	2,638,930.81	5.04%	49,696,503.18

	88.32		2.43		5.89	3.99		.81		18
--	-------	--	------	--	------	------	--	-----	--	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 3,658,862.43

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	70,710,525.11	3,658,862.43	5.17%
内部往来组合	1,744,563.21		
合计	72,455,088.32	3,658,862.43	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	70,268,035.63
1 年以内 (含 1 年)	70,268,035.63
1 至 2 年	145,095.48
2 至 3 年	195,500.00
3 年以上	101,894.00
3 至 4 年	51,183.00
4 至 5 年	20,007.00
5 年以上	30,704.00
合计	70,710,525.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	2,638,930.81	1,019,931.62			3,658,862.43
内部往来组合					
合计	2,638,930.81	1,019,931.62			3,658,862.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额29,893,423.93元，占应收账款期末余额合计数的比例57.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,494,671.20元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	103,388,379.77	100,212,068.16
合计	103,388,379.77	100,212,068.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	103,000,000.00	100,000,000.00
押金及保证金	36,800.00	36,800.00
员工备用金	58,167.47	
代垫职工社会保险费	109,933.97	113,293.97
代垫职工住房公积金	68,294.00	67,035.00
其他	141,099.06	8,037.51
合计	103,414,294.50	100,225,166.48

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		13,098.32		13,098.32
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		12,816.41		12,816.41
2019 年 6 月 30 日余额		25,914.73		25,914.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	377,494.50
1 年以内（含 1 年）	377,494.50
1 至 2 年	20,000.00
2 至 3 年	16,800.00
合计	414,294.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	13,098.32	12,816.41		25,914.73
合计	13,098.32	12,816.41		25,914.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海怡达化学有限公司	应收子公司款项	101,000,000.00	1-2 年	97.67%	
珠海怡达仓储有限公司	应收子公司款项	2,000,000.00	1 年以内	1.93%	
应收代垫个人所得税	应收代垫个人所得税	141,099.06	1 年以内	0.14%	7,054.95
应收代垫社会保险费	代垫职工社会保险费	109,933.97	1 年以内	0.11%	5,496.70
应收代垫住房公积金	代垫职工住房公积金	68,294.00	1 年以内	0.07%	3,414.70
合计	--	103,319,327.03	--	99.92%	15,966.35

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	628,534,749.58		628,534,749.58	573,736,252.08		573,736,252.08
合计	628,534,749.58		628,534,749.58	573,736,252.08		573,736,252.08

(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		
张家港市盈科科技有限公司	2,053,173.53					2,053,173.53	

珠海怡达化学有限公司	76,008,371.02	480,480.00				76,488,851.02	
吉林怡达化工有限公司	124,616,315.86	34,267,967.50				158,884,283.36	
珠海怡达仓储有限公司	50,058,391.67	20,050,050.00				70,108,441.67	
江苏怡达醇醚技术研究开发有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
上海怡苏化工有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
天津怡苏化工产品贸易有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
济南怡苏化工有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
泰兴怡达化学有限公司	306,000,000.00					306,000,000.00	
广州市神苏贸易有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	573,736,252.08	54,798,497.50				628,534,749.58	

(2) 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	291,027,071.99	240,472,166.75	328,717,310.56	283,680,649.88
其他业务	421,282.54	374,978.87	5,183,247.55	5,172,661.19
合计	291,448,354.53	240,847,145.62	333,900,558.11	288,853,311.07

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,623,562.94	2,691,162.23
合计	1,623,562.94	2,691,162.23

6、其他

十五、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	-1,325.73	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,439,587.55	
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	2,321,512.88	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-693,075.78	
减：所得税影响额	627,665.85	
少数股东权益影响额	76,671.11	
合计	2,362,361.96	--

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	0.42%	0.0455	0.0455
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.0163	0.0163

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告。
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：江苏怡达化学股份有限公司董事会办公室

【此页无正文，为江苏怡达化学股份有限公司 2019 年半年度报告之签字盖章页】

江苏怡达化学股份有限公司

法定代表人：_____

刘准

2019 年 8 月 21 日