

公司代码：603968

公司简称：醋化股份

南通醋酸化工股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人庆九、主管会计工作负责人颜美华 及会计机构负责人（会计主管人员）王玉娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期内不进行利润分配及公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司面临的税收、安全、环保等风险，敬请广大投资者注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	153

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江苏证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏证监局
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司或醋化股份	指	南通醋酸化工股份有限公司
南通产控	指	南通产业控股集团有限公司
新源投资	指	南通新源投资发展有限公司
立洋化学	指	南通立洋化学有限公司
天泓国贸	指	南通天泓国际贸易有限公司
南通宏信	指	南通宏信化工有限公司
三奥公司	指	中国三奥集团有限公司
中国银行、中行	指	中国银行股份有限公司
工商银行、工行	指	中国工商银行股份有限公司
江苏银行	指	江苏银行股份有限公司
平安银行	指	平安银行股份有限公司
精细化工	指	生产精细化学品的化工行业，是当今世界化学工业发展的战略重点，也是发展最快的经济领域之一。
中间体	指	又称有机中间体。用煤焦油或石油产品为原料以制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等中间产物。现泛指有机合成过程中得到的各种中间产物。
食品、饲料添加剂	指	为改善食品和饲料的品质，以及为防腐和加工工艺等需要而加入食品和饲料中的化学合成或者天然物质，如甜味剂、食品用香料、着色剂、防腐剂等。
医药、农药中间体	指	用于药品、农药合成工艺过程中的中间体产品，属于精细化工产品。
颜(染)料中间体	指	用于生产染料和有机颜料合成工艺过程中的中间体产品，属于精细化工产品。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	南通醋酸化工股份有限公司
公司的中文简称	醋化股份
公司的外文名称	Nantong Acetic Acid Chemical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	庆九

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	俞新南	唐霞
联系地址	南通经济技术开发区江山路968号	南通经济技术开发区江山路968号
电话	0513-68091213	0513-68091213
传真	0513-68091213	0513-68091213
电子信箱	aac@ntacf.com	aac@ntacf.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	南通经济技术开发区江山路968号
公司注册地址的邮政编码	226009
公司办公地址	南通经济技术开发区江山路968号
公司办公地址的邮政编码	226009
公司网址	http://www.ntacf.com
电子信箱	aac@ntacf.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	南通醋酸化工股份有限公司董事会办公室

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	醋化股份	603968	-

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,073,485,002.27	1,028,941,573.47	4.33
归属于上市公司股东的净利润	98,848,539.64	94,544,004.90	4.55

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	88,279,705.74	88,964,079.61	-0.77
经营活动产生的现金流量净额	107,162,958.89	50,706,995.73	111.34
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,451,973,391.85	1,445,603,034.09	0.44
总资产	2,051,511,840.72	1,966,395,995.10	4.33

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.48	0.46	4.35
稀释每股收益(元/股)	0.48	0.46	4.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.43	0.44	-2.27
加权平均净资产收益率(%)	6.57	6.87	减少0.30个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.87	6.46	减少0.59个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	4,363.18	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,311,502.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,199.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,741,565.12	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-621,797.00	
合计	10,568,833.90	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

- 1、主要业务：公司主要从事以醋酸衍生物、吡啶衍生物为主体的高端专用精细化学品的研发、生产和销售。公司业务内容涵盖产品研发，工艺优化开发，工业化生产，配套经营及定制加工等完整的精细化工业务体系。公司产品主要应用于食品和饲料的防腐，医药及农药的生产，颜（染）料的生产三个领域，因此本公司的产品分为：（1）食品、饲料添加剂：山梨酸（钾）、脱氢乙酸（钠）；（2）医药、农药中间体：乙酰乙酸甲（乙）酯；（3）颜（染）料中间体：乙酰乙酰苯胺类产品；此外，公司应客户需求还经营部分其他有机化学产品销售。
- 2、经营模式：（1）采购模式 公司实行集中统一的采购模式。公司采购业务实行规范化、标准化、流程化管理，为此公司制定了详细的规章制度，包括《采购控制程序》、《供应商选择和质量审计管理制度》、《验收管理制度》、《采购价格评定办法》、《采购申请管理办法》、《采购预算管理》等制度。（2）生产模式 本公司采用以销定产的模式制定生产计划。公司为保证产品生产符合既定要求，维持产品生产的正常运营；确保公司生产活动符合国家法律法规及国际通用标准，符合环保、职业健康安全方面的各项要求，制定了相关制度。（3）、销售模式 公司采取直销和渠道销售相结合的方式。销售部负责国内国际两个市场的销售体系，并根据产品的特性，销售部分别设置不同销售小组负责食品饲料添加剂、医药农药中间体和颜（染）料中间体的销售，形成了能够覆盖各类产品市场的营销网络和服务体系。
- 3、行业情况：2019 年是中国环保政策密集落地期，监管愈加严苛，化工行业环保压力进一步增加。公司作为一家拥有 60 年历史的企业，一直拥护国家的各项环境保护政策和法规，严格执行国家“三废”治理与达标排放标准，不断采用新技术、新设备从技术源头进行清洁生产，减少污染物的产生量，为保护生态环境尽心尽力。随着化工行业监管力度的进一步加强，市场秩序的进一步规范，落后低端化工产能将被淘汰，部分化工企业甚至化工园区的生存仍面临巨大挑战。短期来看，企业面临环保成本提高的压力，将加速落后的中小产能退出。长期来看，将加快传统化工向高端化、集群化、基地化、绿色化发展的步伐，向高质量发展迈进。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司的核心竞争力具体详见 2018 年年度报告。报告期内，公司的核心竞争力因素未发生重要变化，本期亦无对公司产生严重影响的情况发生。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年是中国环保政策密集落地期，监管愈加严苛，化工行业环保压力进一步增加。公司作为一家拥有 60 年历史的企业，一直拥护国家的各项环境保护政策和法规，严格执行国家“三废”治理与达标排放标准，不断采用新技术、新设备从技术源头进行清洁生产，减少污染物的产生量，为保护生态环境尽心尽力。

报告期内，随着化工行业安全、环保压力进一步增加，加之国际关系的不稳定性，化工企业的生产经营工作仍面临巨大的压力。面对复杂、严峻的国内外形势，公司上下一心，按照年初制定的战略和经营计划，稳步推进研发、生产、销售、基础管理、人才建设等各项工作。

报告期内，公司共实现营业收入 107,348.5 万元，同比增长 4.33%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,884.85 万元，增长 4.55%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,073,485,002.27	1,028,941,573.47	4.33
营业成本	860,257,212.86	831,990,786.54	3.40
销售费用	31,531,619.06	27,368,128.18	15.21
管理费用	51,627,009.57	44,458,469.25	16.12
财务费用	138,358.77	2,131,480.79	-93.51
研发费用	12,695,254.28	7,068,667.01	79.60
经营活动产生的现金流量净额	107,162,958.89	50,706,995.73	111.34
投资活动产生的现金流量净额	-101,658,471.26	7,042,010.89	-1,543.60
筹资活动产生的现金流量净额	-133,867,052.81	39,909,576.13	-435.43

财务费用变动原因说明:贷款利息支出减少所致

研发费用变动原因说明:研发费用化投入增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:银行承兑汇票保证金支出减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:购买结构性存款增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:偿还贷款、分红增加所致

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
流动资产合计	1,326,982,881.18	64.68	1,243,884,444.50	63.26	6.68	
非流动资产合计	724,528,959.54	35.32	722,511,550.60	36.74	0.28	
资产总计	2,051,511,840.72	100	1,966,395,995.10	100	4.33	
流动负债合计	512,079,605.55	85.41	427,781,434.08	82.14	19.71	
非流动负债合计	87,458,843.32	14.59	93,011,526.93	17.86	-5.97	
负债合计	599,538,448.87	100	520,792,961.01	100	15.12	

2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末账面价值 (元)
江苏银行股份有限公司	2,230,000.00	0.09	64,657,073.58
江苏绿利来股份有限公司	313,285.00	0.39	
南通国信投资担保有限公司	5,000,000.00	5.00	5,000,000.00
苏州醋化汇金股权投资合伙企业 (有限合伙)	16,000,000.00	49.38	15,931,811.31
合计	23,543,285.00	/	85,588,884.89

备注：公司于 2018 年 12 月 28 日召开的第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于参与投资设立股权投资基金的议案》，同意公司与南通新源投资发展有限公司、南通国泰创业投资有限公司、广州恒泰汇金股权投资基金管理有限公司等投资者共同投资设立醋化汇金股权投资合伙企业（有限合伙）（原暂定名，以下简称“基金”），具体内容详见《关于参与投资设立股权投资基金暨关联交易的公告》（公告编号：临 2018-046）。

2019年1月15日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于参与投资设立股权投资基金的议案》，具体内容详见公司《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临2019-003）。股东大会审议通过后，公司与各合作方正式签署了合伙协议，取得了苏州市虎丘区市场监督管理局核发的营业执照。具体内容详见公司《关于参与投资设立股权投资基金暨关联交易的进展公告》（公告编号：临2019-004）。2019年3月28日，该基金已根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案。具体内容详见公司《关于参与投资设立股权投资基金暨关联交易的进展公告》（公告编号：临2019-010）。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

	其他权益工具投资	可供出售 权益工具
权益工具的成本		7,543,285.00
公允价值		69,657,073.58
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		62,113,788.58
已计提减值金额		-

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 控股子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司 全称	注册 资本	持股比例 (%)	业务 性质	总资产	净资产
南通立洋化学有限公司	8,000	100	化工产品制造业	31,850.86	8,581.41
南通天泓国际贸易有限公司	100	100	化工产品贸易业	4,858.79	1,224.22
中国三奥集团有限公司	639.62	100	化学商品的销售、国际贸易等	11,301.60	68.39

南通宏信化工有限公司	12,800	100	化学品的生产销售	3,077.25	2,065.36
3A USA LLC		100	出售食品和饲料添加剂	1.36	0

注：为巩固、开拓北美业务市场，搭建和终端客户的直接沟通平台，子公司中国三奥集团有限公司2018年底在美国设立了一家全资子公司3A USA LLC。

3A USA LLC的基本情况如下：注册地址：3597 NEWELL DR COLUMBUS, OH 43228；雇主识别号：83-2899448；主营业务：出售食品和饲料添加剂；无注册资本。

截至本报告披露日，中国三奥集团有限公司未对3A USA LLC实际出资。

(2) 参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

参股公司全称	注册资本	持股比例(%)	业务性质	总资产	净资产
南通国信投资担保有限公司	10,000	5	对外担保	15,024.97	12,720.67
苏州醋化汇金股权投资合伙企业（有限合伙）	16,200	49.38	股权投资、咨询服务	3,226.19	3,226.19

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、食品添加剂产品被公众误解的风险

因食品卫生安全事件时有发生，公众在一定程度上对食品添加剂的使用存在误解。一是将食品添加剂和违法添加的非食用物质混淆。《食品添加剂使用卫生标准》（GB2760-2011）明确规定了食品添加剂名单，凡未在该标准中列明的“食品添加剂”均属于非法添加物，如苏丹红、三聚氰胺等均属于非法添加物。一些食品生产厂商为了自身利益，在食品中添加非食用物质，诸如出现的“染色馒头”、“瘦肉精”等事件，使公众将添加非食用物质引起的食品安全事件归结为滥用食品添加剂，加深了公众对食品添加剂的误解和抵制。二是对食品添加剂超量使用产生的不良后果产生恐惧。《食品添加剂使用卫生标准》明确了各种食品添加剂的最大使用量，在标准范围内的使用均安全的。由于食品添加剂种类繁多，公众无法判断食品添加剂的具体用量，产生对食品添加剂的使用恐惧，导致拒绝使用食品添加剂。

公司生产的山梨酸（钾）和脱氢乙酸（钠）产品，均是国际粮农组织和卫生组织推荐的高效安全的防腐保鲜剂，山梨酸钾的毒性是食盐的1/2，在进入人体后，最终分解成二氧化碳和水，在

人体内无残留，在安全方面具有显著优势。尽管公司生产的食品添加剂安全性高，但是仍存在因公众对食品添加剂的整体性误解而影响公司产品销售的风险。

2、税收政策变化风险

公司于2013年12月11日通过了高新技术企业复审并获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201332000580，有效期为三年。于2016年11月30日再次通过了高新技术企业复审并获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201632001824，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内（含2016年）企业所得税按15%计缴。公司报告期内均按照《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定享受15%的企业所得税优惠政策。

虽然公司已建成江苏省企业技术中心，江苏省级工程技术研究中心和江苏省企业院士工作站，具有较高的行业技术水平，为保持市场竞争的有利地位，公司仍将加大研发投入，但是如果以后年度公司因各种因素不易再获得相关高新技术企业认定，则必须按照《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定缴纳25%的企业所得税，从而给公司经营业绩带来一定影响。

3、环保风险

公司属于化工生产企业，产品品种较多，在生产过程中存在着一定的“三废”排放、综合处理等环境保护问题，公司高度重视环境保护工作，建立了标准化环保管理体系和完善的内部治理制度，通过了 ISO14001：2004 环境管理体系认证。公司通过大力发展循环经济和资源综合利用，以及有效的治理，保证了“三废”的达标排放，取得了良好的经济效益和社会效益。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，环保政策的日益完善，环境污染治理标准将会日趋提高，行业内环保治理成本也会随之增加，从而影响盈利水平。因此，本公司面临一定的环保风险。

4、安全生产风险

公司生产所需部分原料、半成品为危险化学品。在运输、储存、生产环节均存在发生危险化学品事故的风险。公司虽然具备相关产品的安全生产许可资质，配置了完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警和突发事件的应急处理机制，使得整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性小，但不排除出现管理不善、操作不当以及自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而影响生产经营的正常进行。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 15 日	www.sse.com.cn	2019 年 1 月 16 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

两次股东大会所有议案均获得通过。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	实际控制人顾清泉、庆九、丁彩峰、帅建新、钱进和薛金	在公司担任董事、高级管理人员期间内，每年转让的股份不超过所持有的公司股份总数的 25%；离任后六个月内，不转让所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有的公司股票总数的比例不超过 50%。	长期	否	是		
与首次公开发	股份限	持有公司股份的董事	在公司担任董事、高级管理人员期间内，每年转让的股份不超过所持有的公司股份总数的 25%；离任后六个月内，不转让	长期	否	是		

行相关的承诺	售	和高级管理人员俞新南、颜美华	所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有的公司股票总数的比例不超过 50%。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	本公司实际控制人顾清泉、庆九、丁彩峰、帅建新、钱进和薛金全	本人所持股份的锁定期届满后两年内，在不丧失实际控制人地位，且不违反已作出的相关承诺和《一致行动协议》的前提下，将存在对所持股份进行减持的可能性，但每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的 25%。本人拟减持公司股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，方可以减持发行人股份。减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让等方式，且减持价格不低于发行价；若所持公司股份在锁定期届满后两年内减持价格低于发行价的，则减持价格与公司之间的差额由相关减持人员以现金方式或从公司领取的现金红利补偿给公司；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。	约定的股份锁定期届满后两年内有效	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	持有公司股份的法人股东南通产控、新源投资	本公司减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。本公司在持有醋酸化工股份 5%以上（包括 5%）时，每次减持股份均需于 3 个交易日前公告。减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让等方式，且减持价格根据减持当时的二级市场价格确定，且不低于发行人上一年度经审计的每股净资产值。若所持醋酸化工股份在锁定期届满后两年内减持价格低于每股净资产值的，则减持价格与每股净资产值之间的差额由本公司以现金方式或从醋酸化工领取的现金红利补偿给醋酸化工。	长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	本公司实际控制人顾清泉、庆九、丁彩峰、帅建新、钱进和薛金全	1、本人目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对醋酸化工构成竞争的业务或活动。2、本人将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对醋酸化工构成竞争的业务及活动，不直接或间接投资与醋酸化工存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织，不在与醋酸化工存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。3、本人愿意	承诺长期有效	否	是		

			承担违反上述承诺而给醋酸化工造成的全部损失。4、本保证及承诺持续有效，直至本人不对醋酸化工有重大影响为止。					
其他承诺	其他	实际控制人顾清泉、庆九、丁彩峰、帅建新、钱进和薛金全	计划自本 2018 年 10 月 9 日起 6 个月内，以其自有资金或自筹资金，通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持公司股份，累计增持金额不低于人民币 2000 万元（包括 2000 万元）、不超过人民币 3000 万元（包括 3000 万元），计划累计增持不高于公司总股本的 2%。本次增持不设置价格区间，股东将根据公司股票价格的波动情况，逐步实施本次增持计划。在增持计划实施期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份，并将继续认真履行与增持计划相关的信息披露义务。					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2018 年年度股东大会审议通过，公司续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度的财务审计和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况较好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经公司第六届董事会第二十二次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，公司对 2019 年日常关联交易的总额进行了预计。具体情况分别见 2019 年 4 月 18 日、2019 年 5 月 17 日公司刊登在指定报纸及上海证券交易所网站编号为临 2019-012 号和临 2019-027 号临时公告。报告期内，公司严格按照审批权限及审批流程进行交易，实际履行情况如下表：

关联交易类别	关联人	交易内容	2019 年预计发生额	2019 年上半年实际发生额（含税）
向关联人购买原料、燃料和动力	南通江山农药化工股份有限公司	蒸汽费	3650	2574.42
		原料费	80	17.59
接受关联人提供的劳务	南通新源环保有限公司	污泥处理费	52	27.47
接受关联人提供的劳务	南通国启环保科技有限公司	危废处理费	1840	590.6
合计			5622	3210.08

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
2018年12月28日，公司召开第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于参与投资设立股权投资基金的议案》，同意公司与南通新源投资发展有限公司、南通国泰创业投资有限公司、广州恒泰汇金股权投资基金管理有限公司等投资者共同投资设立醋化汇金股权投资合伙企业（有限合伙）（原暂定名，以下简称“基金”）	《关于参与投资设立股权投资基金暨关联交易的公告》（公告编号：临 2018-046）
2019年1月15日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于参与投资设立股权投资基金的议案》	《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2019-003）
公司与各合作方正式签署了合伙协议，取得了苏州市虎丘区市场监督管理局核发的营业执照	《关于参与投资设立股权投资基金暨关联交易的进展公告》（公告编号：临 2019-004）
2019年3月28日，该基金已根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案	《关于参与投资设立股权投资基金暨关联交易的进展公告》（公告编号：临 2019-010）

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													500.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）													14,600.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													14,600.00
担保总额占公司净资产的比例（%）													10.06
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													0
上述三项担保金额合计（C+D+E）													0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													无

担保情况说明	本公司报告期内除了为全资子公司提供担保以外，没有其他担保。
--------	-------------------------------

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

排污口设立及主要污染物排放情况

(1) 排污口分布情况

公司设有废水总排口 1 个，有组织废气排放口 34 个，具体分布位置及污染因子见表 1-1:

表 1-1 污染物排放口分布情况表

序号	位置	污染源名称	污染因子	排放去向	排放方式
废水					
1	厂西南	废水排放口	COD、氨氮、总磷	南通市经济技术开发区通盛排水有限公司	连续
废气					
1	805	1、2#裂解炉烟气	SO ₂ 、烟尘、氮氧化物、氯化氢、氟化氢、CO、甲苯、二噁英类	大气	连续
2	801	3、4#裂解炉烟气		大气	连续
3	802	5、6#裂解炉烟气		大气	连续
4	813	7、8 裂解炉烟气		大气	连续
5	814	9、10 裂解炉烟气		大气	连续
6	804	淡酸提浓冷凝废气	丙酮	大气	连续
7	804	双乙甲酯酯化废气	乙醇、双乙烯酮、醋酸	大气	连续
8	815	双乙甲酯酯化废气	甲醇、双乙烯酮、醋酸	大气	连续
9	806	HCL 吸收	HCl	大气	连续
10	806	无组织 HCL 吸收	HCl	大气	连续
11	806	山梨酸溶媒真空泵废气	巴豆醛	大气	连续

12	806	山梨酸酒精真空泵废气	乙醇	大气	连续
13	806	山梨酸烘干	乙醇	大气	连续
14	806	806 脱色酒精回收	乙醇	大气	连续
15	807	807 离心机、母液釜透气	乙醇	大气	连续
16	808	1-6#线喷雾干燥	TSP	大气	连续
17	808	1-6#线流化干燥	TSP	大气	连续
18	808	7#山梨酸钾线	TSP	大气	连续
19	808	8#山梨酸钾线	TSP	大气	连续
20	809	辅助楼乙醇等尾气吸收	乙醇	大气	连续
21	809	二氯甲烷精馏尾气	二氯甲烷	大气	连续
22	810	甲苯储槽与离心尾气	甲苯	大气	连续
23	810	脱氢醋酸烘干	TSP、甲苯	大气	连续
24	810	脱氢醋酸钠烘干	TSP	大气	连续
25	811	双乙苯胺烘干废气	TSP、乙醇	大气	连续
26	811	邻甲双乙苯胺烘干废气	TSP、乙醇	大气	连续
27	811	酒精回收	乙醇、醋酸、丙酮	大气	连续
28	812	邻甲氧基双乙苯胺等烘干废气(邻甲氧基、2,4,2,5-二甲氧基-4氯)	TSP、乙醇	大气	连续
29	812	酒精蒸馏废气	乙醇	大气	连续
30	812	离心机、残渣池透气	乙醇	大气	连续
31	污水处理站	组合池吸收尾气	氨气、硫化氢	大气	连续
32	污水处理站	山梨酸废水中和池尾气	HCl、乙醇	大气	连续
33	炭场	活性炭压滤	HCl、乙醇	大气	连续
34	危废仓库	危废	乙醇、甲苯	大气	连续

(2) 许可证核定的主要污染物及排放量

公司现有项目核定的主要污染物排放浓度及排放量见表 1-2:

表 1-2 主要污染物排放情况一览表

年度	污染物	许可排放浓度 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	许可排放量 (t/a)	2019 年 1-6 月份实际排放量 (t)	是否满足排污许可证要求
2019 年 1-6 月份	废水 (m ³)	---	---	1399693.8	454212.48	是
	COD	500	205.6	513.07	93.38	是
	氨氮	45	8.78	15.96	3.988	是
	废气 (万标 m ³)	---	---	196579	75828	是
	NO _x	500	187.3	73.26	37.47	是
	烟尘	100	38.4	16.75	7.69	是
	SO ₂	400	5.6	34.6	1.12	是

(3) 主要污染物排放标准限值

公司裂解炉排放的尾气执行《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2001)表 3 中相应标准,二噁英排放浓度按照欧盟标准执行中相关标准,具体指标见表 1-3:

表 1-3 裂解炉尾气排放限值

序号	污染物	最高允许排放浓度限值, mg/m ³	依据标准
1	烟气黑度	林格曼 1 级	《危险废物焚烧污染控制标准》 (GB18484-2001) 表 3 中焚烧量 ≤ 300kg/h
2	烟尘	100	
3	SO ₂	400	
4	NO ₂	500	
5	CO	100	
6	HCl	100	
7	HF	9.0	
8	Hg	0.1	
9	Cd	0.1	
10	Pb	1.0	
11	As+Ni	1.0	
12	Cr+Sn+Sb+Cu+ Mn	4.0	
13	二噁英	0.1TEQng/m ³	参照欧盟标准

公司工艺废气粉尘、苯胺类排放执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 中表 2 标准, 甲苯、甲醇和丙酮、乙酸乙酯(执行乙酸酯类)、乙酸甲酯、二氯甲烷执行《化学工业挥发性有机物排放标准》(DB32/3151-2016) 中相关标准, 厂界各种异味混合气体参照执行《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93) 中臭气浓度二级标准, 其它的根据环评推算, 具体指标见表 1-4:

表 1-4 工艺废气污染物排放限值

污染物名称	最高允许排放浓度 (mg/m ³)	排气筒高度 (m)	最高允许排放速率 (kg/h)	无组织排放 监控浓度 (mg/m ³)	标准来源	
粉尘	120	20	5.9	1.0	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 中二级标准	
		25	14.45			
		30	23			
粉尘(染料尘)	18	30	3.4	1.0		
苯胺类	20	/	/	0.4		
HCl	100	15	0.26	0.2		
		25	0.915			
		30	1.4			
甲醇	60	25	13.1	1.0		《化学工业挥发性有机物排放标准》 (DB32/3151-2016)
甲苯	25	25	8.15	0.60		
臭气浓度	/	35	15000	20		《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)
NH ₃	/	35	27	1.5		
H ₂ S	/	35	1.8	0.06		
丙酮	40	25	4.6	0.80	《化学工业挥发性有机物排放标准》 (DB32/3151-2016)	
		15	1.3			
乙醇	80*	15	15	25	环评推算	
		20	30			

		25	26*		
		30	80		
醋酸甲酯	20	/	/	1.0	《化学工业挥发性有机物排放标准》 (DB32/3151-2016)
醋酸乙酯	50	25	3.9	4.0	
二氯甲烷	50	25	2	4.0	《化学工业挥发性有机物排放标准》 (DB32/3151-2016)
醋酸	80*	20	1.2	1.0	环评推算
双乙烯酮	25.2	15	0.082	0.14	环评推算
		25	0.308		
双乙甲酯	80*	25	3.19	1.45	环评推算
双乙乙酯	/	25	3.19	1.45	环评推算
巴豆醛	10.8	25	26*	31.25	环评推算
非甲烷总烃	80	25	26	4.0	《化学工业挥发性有机物排放标准》 (DB32/3151-2016)

公司排放废水执行污水处理厂接管要求，其特征污染物符合国家《污水综合排放标准》(GB8978-1996)中的三级标准，具体指标见表 1-5：

表 1-5 废水污染物排放限值

污染物名称	pH	COD (mg/L)	SS (mg/L)	氨氮 (mg/L)	总磷 (mg/L)	苯胺类 (mg/L)	甲苯 (mg/L)
三级排放标准	6-9	500	400	---	---	5.0	0.5
接管要求	6-9	500	400	45.0	8.0	5.0	0.5

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司生产经营过程产生的主要污染物包括废水、废气、固体废弃物及噪声，对此，公司采取了一系列的环境保护措施，具体包括：

① 废水治理

公司现有废水主要为生产过程的工艺废水、初期雨水、去离子制备弃水、真空泵废水、设备及地面冲洗水、废气处理系统产生的废水和生活污水，所有废水通过明管进入厂区污水处理装置。

公司建有一套规模为 5000t/d 的污水处理装置，采用 UASB+兼氧生化+好氧生化处理工艺。经处理后的废水，执行污水处理厂接管要求，其特征污染物符合国家《污水综合排放标准》(GB8978-1996)中的三级标准，然后排入园区的污水处理厂处理。

② 废气治理

公司现有项目废气主要包括工艺废气、裂解炉燃烧废气、真空泵废气、工艺粉尘及无组织废气等。公司根据《中华人民共和国大气污染防治法》及《江苏省化工行业废气污染防治技术规范》的要求，在生产过程中，采用清洁生产技术，使用密闭及自动化设备，减少污染物的产生量。

工艺废气排放口，根据物料特性采用适合的焚烧、冷凝冷却、水吸收、活性炭吸附等治理措施，减少污染物的排放量；粉尘排放口，采用旋风除尘、袋式除尘、水吸收等措施减少粉尘的排放量；贮槽等设备采用平衡管技术、氮封、水吸收等措施减少无组织VOC污染物的排放量。采取以上综合治理措施后，公司做到了达标排放。

公司的环保工作围绕环保部门的规定和要求实施，为了及时督促和掌握大气污染物排放情况，公司裂解炉排放口安装烟气和voc在线监测设备，厂界安装了在线检测设备对厂界VOC浓度实时检测。

公司工艺废气粉尘、苯胺类排放执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中表2标准，甲苯、甲醇、丙酮、乙酸乙酯（执行乙酸酯类）、乙酸甲酯和二氯甲烷执行《化学工业挥发性有机物排放标准》（DB32/3151-2016）中相关标准，厂界各种异味混合气体参照执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）中臭气浓度二级标准。

③固体废物治理

本公司固体废物分为一般工业固废，危险固废和生活垃圾。按照“资源化、减量化、无害化”处置原则，对危险废物和一般固废分类收集、堆放，分质处置，其中，一般工业固废委托专业环保公司处理，危险固废的处理严格按照《固体废物污染环境防治法》的要求，指定场所妥善储存，并委托给具备危险废物处理资质的单位进行处置，达到无害化的要求。生活垃圾由环卫部门处理。各种固体废物都已得到较为妥善的处置，不会发生二次污染。

④噪声治理

公司现有项目实际生产过程中的主要噪声源为冷冻机组、冷却塔、各类泵、空压机、风机、污泥压滤机等，采用厂房墙壁安装隔音材料、风机出口安装消声器、设备安装减震和周围种植绿化带等措施进行综合治理等措施处理。

噪声处理执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）三类标准，实现了噪声达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用□不适用

公司现有六期项目均已通过验收，环保手续齐全，具体环评及验收手续履行情况见表3-1：

表 3-1 项目环保手续履行情况表

期次	产品名称	生产规模 (t/a)	环评批文号	试生产及验收情况
一期	双乙烯酮	21448	通环管 [2008]116号	已竣工验收 通环验[2012]0025号
	氰基吡啶	10237		取消建设
	吡啶硫酸酮盐	5000		
二期	双乙甲酯	8000	通环管 [2009]063号	已竣工验收 通环验[2012]0025号
	双乙乙酯	2000		

	山梨酸（钾）	22000		
三期	脱氢醋酸	3000	通环管 [2009]120 号	已竣工验收 通环管[2013]0029 号
	脱氢醋酸钠	2000		
	双乙苯胺类	5000		
一期、二期、三期项目后评价			通环管 [2013]028 号	--
四期	双乙甲酯	20000	通环管 [2014]021 号	已竣工验收 (通开发环管[2018] 002 号)
	双乙烯酮	5000		
	山梨酸钾	11000		取消建设
	醋酸及吡啶衍生物	200		
五期	脱氢醋酸钠	2750	通开发环复(书) 2016004 号	已竣工验收 (通开发环管[2018]002 号)
	脱氢醋酸	2475		
六期	双乙苯胺类	14000	通开发环复 (书)2016038 号	已竣工验收(通开发环管 [2018]002 号)
	乙酰乙酸乙酯	4000		

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司每三年进行一次应急预案编制工作，并及时备案。现行的突发环境事件应急预案为 2016 年 11 月编制，通过专家审核并在市局备案，备案号：320600-2016-011-H。简要内容参看编制说明：

I、编制过程概述：为增强公司环境污染事故的预防、应急响应、事后处置的能力，有效降低环境污染事故的危害，最大限度减少事故造成经济损失和人员伤亡，保障周边人民群众的生命健康和财产安全，维护社会稳定，促进经济社会全面、协调、可持续发展。根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》（环发[2015]4 号）和其他法律法规的要求，南通醋酸化工股份有限公司编制了《南通醋酸化工股份有限公司突发环境事件应急预案》。

II、重点内容说明

第一部分综合应急预案共 14 个章节。

第一章明确了编制目的、编制依据、适用范围、应急预案体系、工作原则。本应急预案由总则、公司基本情况、环境风险源与环境风险评价、应急救援机构及职责、预防与预警、信息报告与通报、应急响应与措施、后期处置、应急培训与演练、奖惩、保障措施、预案的评审备案发布和更新、应急预案实施、附录组成；适用于南通醋酸化工股份有限公司使用、贮存、运输危险物质以及产生、收集、贮存、利用、处置危险废物等过程中可能发生的重大环境事件，包括水污染、大气污染以及危险废物造成的环境污染。随着企业的建设发展，将有新的环境突发事故出现，环境突发事故应急预案需不断更新。

第二章主要阐述企业基本概况、环境风险源基本情况、周边环境状况及环境保护目标调查结果。

第三章主要阐述企业存在的环境风险源及风险分析结果，以及可能发生事故的后果和波及范围。根据公司周围环境状况、风险源、环境保护目标，以及对生产过程、储运过程的环境风险调查分析，从突发环境事件发生后果和机率分析，南通醋酸化工股份有限公司环境风险级别评估为“Q3M2E1（重大环境风险）”。

第四章规定应急组织体系和指挥机构及职责的基本要求。依据企业自身情况成立公司级突发环境事件应急救援组织体系，车间级突发环境事件应急救援组织体系。公司级突发环境事件应急救援组织机构由董事长任总指挥，车间级突发环境事件应急救援组织机构由车间主任负责。同时明确区域级突发环境事件由上一级监督管理部门或政府主管人员到达现场，启动上一级相关应急救援预案，成立应急救援指挥中心，公司应急指挥部在应急指挥中心的统一指挥下，配合社会救援力量开展应急救援工作。

第五章规定预防与预警的基本要求。编制预案主要目的之一是对事故的预防。即使在最好的条件下，对事故的响应和恢复仅部分有效。预防层面，包括环境安全制度建设、环境风险源监控，同时针对可能发生的泄漏事故、火灾爆炸事故等预防措施作出详细说明。预警层面，明确了发布预警的条件、预警分级及对应的响应措施；此外，公司设有 24 小时有效报警装置。

第六章明确信息报告和通报时限，以及发布的程序、内容和方式。报告流程、时限：环境污染事件发生后，现场人员或事件发现者，通过呼救、电话（包括手机）、报警系统等立即向当班班长和值班干部报告，同时根据事故情形，科学采取施救措施，切断污染源。当班班长或值班干部根据事件发生等级向值班干部和车间（部门）主管报告，严重的情况下直接向总经理报告；公司应急指挥组在确认为重大及以上环境事件后，在事件发生后 2h 内必须向南通市环保局汇报；情况紧急时，应急指挥部可直接通过电话等快捷通讯手段，直接向南通市环保安监部门或消防支队汇报情况，请求外部支援。

第七章明确分级响应机制，同时详细阐述了突发环境事件现场应急措施、大气污染事件保护目标的应急措施、水污染事件保护目标的应急措施、受伤人员现场救护、救治与医院救治以及应急监测的能力。

第八章规定了善后处置的要求，主要包括受灾人员的安置及损失赔偿，及对遭受污染的生态环境进行恢复的建议。

第九章规定了应急培训和演练相关要求。培训主要是对应急救援人员的专业培训、应急指挥人员、监测人员的特别培训、普通员工、外部公众基本应急知识培训；演练主要分公司级应急预案演练、车间级应急预案演练，公司级应急预案演练计划每年至少进行一次综合演练，车间级应急预案演练计划每半年至少进行一次专项演练。

第十章节明确了在应急处置工作中的奖惩条件和内容。

第十一章节主要描述了保障措施，主要有通信与信息保障、经费保障、应急物资保障、应急队伍保障、医疗救护保障、外部救援保障等。

第十二章节说明预案的评审、备案、发布和更新要求。

第十三章节明确预案实施生效时间，自公司主要负责人签发之日起实施生效。

第十四章节主要涉及名词与术语定义等。

第二部分液氨泄漏专项应急预案。

着重介绍液氨的基本物理、化学性质，容易发生事故的的设备部位，消防装备与防护器材，紧急处置方法及安全防护方法等。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

为规范企业自行监测及信息公开方式，根据《中华人民共和国环境保护费》、《“十二五”主要污染物总量减排考核办法》、《“十二五”主要污染物总量减排监测办法》、《环境监测管理办法》等有关规定，企业应当按照国家或地方污染物排放（控制）标准，环境影响评价报告书（表）及其批复、环境监测技术规范的要求，制定自行监测方案。

本公司自行监测方案主要内容包括 6 方面：1. 企业基本情况；2. 监测点位、项目及频次；3. 监测点位示意图；4. 执行标准限值及监测方法、仪器；5. 质量控制措施；6. 监测结果公开方式和时限。

本公司自行监测方案已按要求在江苏省重点监控企业自行监测信息发布平台上进行公示，全文详见 <http://218.94.78.61:8080/newPub/web/home.htm>

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止，根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见第十节、五、10。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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权投资；租赁应收款；财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账

面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	13,321
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
顾清泉	0	20,866,700	10.20	0	无	0	境内自然人
南通新源投资 发展有限公司	0	17,777,392	8.69	0	无	0	国有法人
南通产业控股 集团有限公司	0	15,893,729	7.77	0	无	0	国有法人
庆九	0	14,014,500	6.85	0	无	0	境内自然人
丁彩峰	0	14,011,898	6.85	0	无	0	境内自然人
帅建新	0	7,238,400	3.54	0	无	0	境内自然人
薛金全	0	6,626,787	3.24	0	无	0	境内自然人
钱进	0	6,624,600	3.24	0	无	0	境内自然人
南通国泰创业 投资有限公司	0	3,842,000	1.88	0	无	0	国有法人
陈华云	3,003,062	3,003,062	1.47	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
顾清泉	20,866,700	人民币普通股	20,866,700
南通新源投资发展有限公司	17,777,392	人民币普通股	17,777,392
南通产业控股集团有限公司	15,893,729	人民币普通股	15,893,729
庆九	14,014,500	人民币普通股	14,014,500
丁彩峰	14,011,898	人民币普通股	14,011,898
帅建新	7,238,400	人民币普通股	7,238,400
薛金全	6,626,787	人民币普通股	6,626,787
钱进	6,624,600	人民币普通股	6,624,600
南通国泰创业投资有限公司	3,842,000	人民币普通股	3,842,000
陈华云	3,003,062	人民币普通股	3,003,062
上述股东关联关系或一致行 动的说明	1、顾清泉、庆九、丁彩峰、帅建新、钱进和薛金全为一致行动人； 2、南通国泰创业投资有限公司系南通产业控股集团有限公司控股 子公司。		
表决权恢复的优先股股东及 持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
薛金全	董事	离任
俞新南	董事	选举
舒兴田	独立董事	选举
齐政	独立董事	选举
齐庆中	独立董事	离任
郭俊	独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

因公司第六届董事会任期届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司按照相关法律程序对董事会进行换届选举。经公司第六届董事会第二十二次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，选举了庆九、丁彩峰、顾清泉、俞新南、陆强新、王丽红为公司第七届董事会非独立董事，选举了舒兴田、齐政、方建华为公司第七届董事会独立董事，共同组成公司第七届董事会。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：南通醋酸化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	381,967,398.07	510,533,180.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			121,069,944.80
应收账款	七、5	256,499,340.58	177,665,808.00
应收款项融资	七、6	126,067,611.15	
预付款项	七、7	51,507,850.56	23,020,286.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	4,008,021.05	854,717.54
其中：应收利息	七、8	1,461,666.67	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	131,208,136.40	112,891,883.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	375,724,523.37	297,848,623.39
流动资产合计		1,326,982,881.18	1,243,884,444.50
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			58,168,420.01
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	15,931,811.31	
其他权益工具投资	七、18	69,657,073.58	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	509,653,081.61	534,994,008.89

在建工程	七、22	12,836,864.36	12,502,139.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	97,201,995.82	98,396,628.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	13,279,059.44	14,714,560.50
其他非流动资产	七、31	5,969,073.42	3,735,793.64
非流动资产合计		724,528,959.54	722,511,550.60
资产总计		2,051,511,840.72	1,966,395,995.10
流动负债：			
短期借款	七、33	186,000,000.00	214,589,600.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、34	2,431,200.00	
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	七、36	52,260,000.00	
应付账款	七、37	219,871,718.26	154,483,230.31
预收款项	七、38	13,341,654.27	9,349,390.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	3,677,736.82	14,673,339.40
应交税费	七、40	9,714,798.69	10,993,558.25
其他应付款	七、41	9,838,803.04	8,748,621.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、44	14,943,694.47	14,943,694.47
其他流动负债			
流动负债合计		512,079,605.55	427,781,434.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	七、52	76,217,059.52	83,688,906.76
递延所得税负债	七、30	11,241,783.80	9,322,620.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,458,843.32	93,011,526.93
负债合计		599,538,448.87	520,792,961.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、54	204,480,000.00	204,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、56	396,974,172.83	396,974,172.83
减：库存股			
其他综合收益	七、58	52,746,190.13	43,297,657.01
专项储备	七、59		
盈余公积	七、60	105,141,957.03	105,141,957.03
一般风险准备			
未分配利润	七、61	692,631,071.86	695,709,247.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,451,973,391.85	1,445,603,034.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,451,973,391.85	1,445,603,034.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,051,511,840.72	1,966,395,995.10

法定代表人：庆九

主管会计工作负责人：颜美华

会计机构负责人：王玉娟

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：南通醋酸化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		306,883,721.90	433,915,755.63
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			87,633,348.91
应收账款	十七、1	247,723,436.32	170,744,130.49
应收款项融资		85,139,755.99	
预付款项		21,855,626.82	10,147,785.37
其他应收款	十七、2	164,485,507.49	114,270,154.89
其中：应收利息	十七、2	1,461,666.67	

应收股利			
存货		93,006,877.68	83,790,138.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		371,288,153.32	293,128,098.29
流动资产合计		1,290,383,079.52	1,193,629,411.86
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			58,168,420.01
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	127,711,811.31	111,780,000.00
其他权益工具投资		69,657,073.58	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		380,870,849.71	405,289,270.65
在建工程		10,000,986.09	3,392,489.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		47,066,891.13	47,678,348.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,444,469.95	3,924,418.56
其他非流动资产		5,855,073.42	3,479,110.54
非流动资产合计		645,607,155.19	633,712,057.48
资产总计		1,935,990,234.71	1,827,341,469.34
流动负债：			
短期借款		160,000,000.00	128,589,600.00
交易性金融负债		2,431,200.00	
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		52,260,000.00	
应付账款		161,707,006.17	124,381,639.77
预收款项		8,817,741.87	4,659,004.37
应付职工薪酬		3,210,902.43	13,615,666.19
应交税费		7,761,718.52	9,921,739.73
其他应付款		1,438,480.13	1,354,050.13
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		14,943,694.47	14,943,694.47
其他流动负债			
流动负债合计		412,570,743.59	297,465,394.66
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		76,217,059.52	83,688,906.76
递延所得税负债		9,583,311.03	7,640,763.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,800,370.55	91,329,669.76
负债合计		498,371,114.14	388,795,064.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		204,480,000.00	204,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		398,694,120.06	398,694,120.06
减：库存股			
其他综合收益		52,749,727.55	43,297,657.01
专项储备			
盈余公积		105,141,957.03	105,141,957.03
未分配利润		676,553,315.93	686,932,670.82
所有者权益（或股东权益）合计		1,437,619,120.57	1,438,546,404.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,935,990,234.71	1,827,341,469.34

法定代表人：庆九

主管会计工作负责人：颜美华

会计机构负责人：王玉娟

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	七、62	1,073,485,002.27	1,028,941,573.47
其中：营业收入		1,073,485,002.27	1,028,941,573.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		963,736,714.45	921,210,932.83
其中：营业成本	七、62	860,257,212.86	831,990,786.54
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、63	7,487,259.91	8,193,401.06
销售费用	七、64	31,531,619.06	27,368,128.18
管理费用	七、65	51,627,009.57	44,458,469.25
研发费用	七、66	12,695,254.28	7,068,667.01
财务费用	七、67	138,358.77	2,131,480.79
其中：利息费用		3,425,094.91	5,293,898.19
利息收入		2,854,376.30	2,211,589.43
加：其他收益	七、68	8,311,502.96	7,864,638.24
投资收益（损失以“-”号填列）	七、69	5,172,765.12	1,384,307.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-68,188.69	
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）	七、71	-2,431,200.00	-3,911,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,579,122.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、73		-3,366,365.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、74	4,363.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,226,597.03	109,701,720.73
加：营业外收入	七、75	256,977.08	41,450.18
减：营业外支出	七、76	123,777.44	53,968.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,359,796.67	109,689,202.91
减：所得税费用	七、77	17,511,257.03	15,145,198.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,848,539.64	94,544,004.90
（一）按经营持续性分类		98,848,539.64	94,544,004.90
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,848,539.64	94,544,004.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		98,848,539.64	94,544,004.90
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		98,848,539.64	94,544,004.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

六、其他综合收益的税后净额		9,761,818.12	-7,115,840.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,761,818.12	-7,115,840.47
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		9,765,355.54	
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		9,765,355.54	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-3,537.42	-7,115,840.47
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			-7,115,840.47
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额		-3,537.42	
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		108,610,357.76	87,428,164.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		108,610,357.76	87,428,164.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.48	0.46
(二)稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：庆九

主管会计工作负责人：颜美华

会计机构负责人：王玉娟

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	788,544,194.24	869,621,508.48
减: 营业成本		607,124,545.60	678,308,676.39
税金及附加		5,997,302.95	6,825,018.37
销售费用		25,217,234.93	24,285,273.94
管理费用		42,478,362.29	38,500,064.41
研发费用		11,943,661.67	7,068,667.01
财务费用		-1,225,753.76	1,850,197.25
其中: 利息费用		2,016,178.24	3,818,372.77
利息收入		2,805,797.90	2,005,130.22
加: 其他收益		8,311,502.96	7,844,638.24
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	5,172,765.12	1,381,242.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-68,188.69	
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)		-2,431,200.00	-3,911,500.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,466,702.07	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-2,561,348.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		106,595,206.57	115,536,643.67
加: 营业外收入		256,977.08	40,450.18
减: 营业外支出		123,777.44	53,968.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		106,728,406.21	115,523,125.85
减: 所得税费用		15,181,046.10	16,534,525.52
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		91,547,360.11	98,988,600.33
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		91,547,360.11	98,988,600.33
(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		9,765,355.54	-7,115,840.47
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		9,765,355.54	
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		9,765,355.54	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-7,115,840.47
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			-7,115,840.47
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		101,312,715.65	91,872,759.86
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 庆九

主管会计工作负责人: 颜美华

会计机构负责人: 王玉娟

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		691,624,298.56	668,373,714.50
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		9,481,205.87	6,505,123.35
收到其他与经营活动有关的现金	七、79	4,706,774.61	2,987,526.60
经营活动现金流入小计		705,812,279.04	677,866,364.45
购买商品、接受劳务支付的现金		473,011,250.66	467,436,265.48
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		65,532,371.98	61,953,263.73
支付的各项税费		28,970,730.83	36,282,962.02
支付其他与经营活动有关的现金	七、79	31,134,966.68	61,486,877.49
经营活动现金流出小计		598,649,320.15	627,159,368.72
经营活动产生的现金流量净额		107,162,958.89	50,706,995.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		642,000,000.00	234,602,600.00
取得投资收益收到的现金		3,779,287.14	1,384,307.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,364,161.87	21,200.00
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		647,143,449.01	236,008,107.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,801,920.27	12,966,096.42
投资支付的现金		736,000,000.00	216,000,000.00
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		748,801,920.27	228,966,096.42
投资活动产生的现金流量净额		-101,658,471.26	7,042,010.89
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
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		192,070,300.00	183,274,000.00
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		192,070,300.00	183,274,000.00
偿还债务支付的现金		220,767,900.00	62,326,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,169,452.81	81,038,223.87
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			
筹资活动现金流出小计		325,937,352.81	143,364,423.87
筹资活动产生的现金流量净额		-133,867,052.81	39,909,576.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-203,217.05	2,663,798.65
五、现金及现金等价物净增加额		-128,565,782.23	100,322,381.40
加：期初现金及现金等价物余额		510,533,180.30	360,875,759.08
六、期末现金及现金等价物余额		381,967,398.07	461,198,140.48

法定代表人：庆九

主管会计工作负责人：颜美华

会计机构负责人：王玉娟

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		494,650,136.33	585,045,453.80
收到的税费返还		6,310,500.67	4,667,635.62
收到其他与经营活动有关的现金		3,658,196.21	2,493,314.84
经营活动现金流入小计		504,618,833.21	592,206,404.26
购买商品、接受劳务支付的现金		303,435,239.71	394,259,159.78
支付给职工以及为职工支付的现金		55,199,557.84	51,556,941.35
支付的各项税费		26,348,182.03	32,286,063.45
支付其他与经营活动有关的现金		73,523,862.08	77,023,400.58
经营活动现金流出小计		458,506,841.66	555,125,565.16

经营活动产生的现金流量净额		46,111,991.55	37,080,839.10
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		642,000,000.00	234,602,600.00
取得投资收益收到的现金		3,779,287.14	1,381,242.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800,300.00	21,200.00
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		646,579,587.14	236,005,042.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,936,667.27	11,118,192.12
投资支付的现金		736,000,000.00	216,000,000.00
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		746,936,667.27	227,118,192.12
投资活动产生的现金流量净额		-100,357,080.13	8,886,850.81
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		172,070,300.00	113,274,000.00
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		172,070,300.00	113,274,000.00
偿还债务支付的现金		140,767,900.00	42,326,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,760,536.14	79,562,698.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		244,528,436.14	121,888,898.45
筹资活动产生的现金流量净额		-72,458,136.14	-8,614,898.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-328,809.01	1,780,026.75
五、现金及现金等价物净增加额		-127,032,033.73	39,132,818.21
加: 期初现金及现金等价物余额		433,915,755.63	311,781,979.81
六、期末现金及现金等价物余额		306,883,721.90	350,914,798.02

法定代表人: 庆九

主管会计工作负责人: 颜美华

会计机构负责人: 王玉娟

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度											少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股 本)	其他权 益工具			资 本 公 积	减 : 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	204,480,000.00				396,974,172.83		43,297,657.01		105,141,957.03		695,709,247.22		1,445,603,034.09	1,445,603,034.09
加: 会计政策 变更							-313,285.00				313,285.00			
前期差 错更正														
同一控 制下企业合 并														
其他														
二、本年期初 余额	204,480,000.00				396,974,172.83		42,984,372.01		105,141,957.03		696,022,532.22		1,445,603,034.09	1,445,603,034.09
三、本期增减 变动金额 (减 少以“-” 号填列)							9,761,818.12				-3,391,460.36		6,370,357.76	6,370,357.76
(一) 综合收 益总额							9,761,818.12				98,848,539.64		108,610,357.76	108,610,357.76
(二) 所有者 投入和减少 资本														
1. 所有者投 入的普通股														

(五) 专项储备												
1. 本期提取						9,156,910.58				9,156,910.58		9,156,910.58
2. 本期使用						9,156,910.58				9,156,910.58		9,156,910.58
(六) 其他												
四、本期期末余额	204,480,000.00			396,974,172.83	52,746,190.13		105,141,957.03		692,631,071.86		1,451,973,391.85	1,451,973,391.85

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	204,480,000.00				396,974,172.83		53,744,316.43		84,664,649.98		593,013,483.56		1,332,876,622.80	1,332,876,622.80
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	204,480,000.00				396,974,172.83		53,744,316.43		84,664,649.98		593,013,483.56		1,332,876,622.80	1,332,876,622.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-7,115,840.47				16,841,604.90		9,725,764.43	9,725,764.43

(一) 综合收益总额						-7,115,840.47					94,544,004.90		87,428,164.43		87,428,164.43
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-77,702,400.00		-77,702,400.00		-77,702,400.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-77,702,400.00		-77,702,400.00		-77,702,400.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益															

计划变动额 结转留存收 益													
5. 其他综合 收益结转留 存收益													
6. 其他													
(五) 专项储 备													
1. 本期提取						7,260,604.10				7,260,604.10			7,260,604.10
2. 本期使用						7,260,604.10				7,260,604.10			7,260,604.10
(六) 其他													0.00
四、本期期末 余额	204,480,000.00				396,974,172.83	46,628,475.96		84,664,649.98	609,855,088.46		1,342,602,387.23		1,342,602,387.23

法定代表人：庆九

主管会计工作负责人：颜美华

会计机构负责人：王玉娟

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	204,480,000.00				398,694,120.06		43,297,657.01		105,141,957.03	686,932,670.82	1,438,546,404.92
加：会计政策变更							-313,285.00			313,285.00	0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	204,480,000.00				398,694,120.06		42,984,372.01		105,141,957.03	687,245,955.82	1,438,546,404.92
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）							9,765,355.54			-10,692,639.89	-927,284.35

(一) 综合收益总额						9,765,355.54			91,547,360.11	101,312,715.65	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-102,240,000.00	-102,240,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-102,240,000.00	-102,240,000.00	
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											
1. 本期提取							6,160,486.75			6,160,486.75	
2. 本期使用							6,160,486.75			6,160,486.75	
(六) 其他											
四、本期期末余额	204,480,000.00				398,694,120.06		52,749,727.55		105,141,957.03	676,553,315.93	1,437,619,120.57

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	204,480,000.00				398,694,120.06		53,744,316.43		84,664,649.98	580,339,307.33	1,321,922,393.80
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	204,480,000.00				398,694,120.06		53,744,316.43		84,664,649.98	580,339,307.33	1,321,922,393.80

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-7,115,840.47			21,286,200.33	14,170,359.86
（一）综合收益总额						-7,115,840.47			98,988,600.33	91,872,759.86
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-77,702,400.00	-77,702,400.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-77,702,400.00	-77,702,400.00
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										
1. 本期提取							6,048,107.54			6,048,107.54
2. 本期使用							6,048,107.54			6,048,107.54
（六）其他										
四、本期期末余额	204,480,000.00				398,694,120.06		46,628,475.96	84,664,649.98	601,625,507.66	1,336,092,753.66

法定代表人：庆九

主管会计工作负责人：颜美华

会计机构负责人：王玉娟

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

南通醋酸化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2001 年 5 月 28 日发起设立的股份有限公司。经南通市工商行政管理局核准登记，企业统一社会信用代码为 913206001382935126，法定代表人为庆九，注册地址为南通经济技术开发区江山路 968 号。截至 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本和实收资本均为 20,448.00 万元。

2001 年 3 月 30 日，经江苏省人民政府苏政复[2001]52 号《关于同意设立南通醋酸化工股份有限公司的批复》，南通精华集团有限公司作为主发起人，联合南通天生港电力投资服务有限公司（2009 年 11 月更名为南通新源投资发展有限公司）、江苏省能源物资总公司、南通燃料股份有限公司、南通大伦化工有限公司以及徐祥焕等 9 位自然人共同发起设立本公司。

公司原股本总额为 6,668.00 万元，出资已经南通升华联合会计师事务所出具升华验字（2001）88 号验资报告验证，各发起股东实际出资额及出资比例如下表：

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
南通精华集团有限公司	4,524.00	67.84
南通天生港电力投资服务有限公司	1,000.00	15.00
江苏省能源物资总公司	300.00	4.50
南通燃料股份有限公司	100.00	1.50
南通大伦化工有限公司	100.00	1.50
9 位自然人股东	644.00	9.66
合计	6,668.00	100.00

2003 年 12 月 30 日，南通燃料股份有限公司与顾清泉等 24 名自然人签署《股份转让合同》，将其持有的公司 100 万股股份转让给顾清泉等 24 名自然人。

2004 年 1 月 21 日，南通市人民政府出具《关于同意南通醋酸化工股份有限公司部分国有法人股转让的批复》（通政复[2004]7 号），根据该批复，南通精华集团有限公司将其持有的公司 3,524 万股股份转让给顾清泉等 24 名自然人。2004 年 2 月 5 日，张利华将其持有的公司 30 万股股份转让给帅建新。2004 年 5 月，江苏省能源物资总公司将其持有的公司 300 万股股份转让给南通化工园区开发建设总公司。上述股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称/姓名	股份（万股）	占股本总额比例（%）
顾清泉	1,020.70	15.30
南通精华集团有限公司	1,000.00	15.00
南通天生港电力投资服务有限公司	1,000.00	15.00
丁彩峰	685.50	10.28
庆九	685.50	10.28
钱进	408.10	6.12
帅建新	352.10	5.28
薛金全	322.10	4.83
南通化工园区开发建设总公司	300.00	4.50
南通大伦化工有限公司	100.00	1.50
其他 20 位自然人股东	794.00	11.91
合计	6,668.00	100.00

根据南通市委《关于工贸系统国有资产经营公司整合的意见》（通委发[2004]19号）和南通市政府《关于建立南通工贸国有资产经营有限公司的通知》（通政发[2005]25号）文件，南通精华集团有限公司与其他四家南通市属国有资产经营公司合并重组组建南通工贸国有资产经营有限公司。2005年6月8日，本公司召开临时股东大会通过公司章程修正案，南通精华集团有限公司对本公司的持股变更为南通工贸国有资产经营有限公司（2008年5月更名为南通产业控股集团有限公司，以下简称“产控集团”）对本公司持股。

2007年4月28日，朱勇华将其持有的公司34万股股份转让给俞新南。

2008年5月31日，徐祥焕将其持有的公司322万股股份转让给颜美华。

2011年7月9日，公司2010年度股东大会审议决定：规范公司股权结构，将原个人股东代持的股份全部转由实际权益享有人持有；同意部分股东转让其实际持有的公司股份；同意增加注册资本1,000.00万元，由新股东上海集赋健康管理中心（普通合伙）、江苏南泰创业投资有限公司认缴。出资已经京都天华会计师事务所有限公司出具京都天华验字(2011)第0135号验资报告验证。

2011年7月，南通化工园区开发建设总公司被南通国泰创业投资有限公司吸收合并。

2015年1月，上海集赋投资中心（有限合伙）更名为上海集赋健康管理中心（普通合伙）。

2015年4月23日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]716号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A股）25,560,000股（每股面值1元）。本次发行采用网下向询价对象配售和

网上按市值申购定价发行相结合的方式进行，每股发行价为 19.58 元。变更后的注册资本为人民币 102,240,000.00 元。本次发行完成后，公司于 2015 年 5 月 18 日在上海证券交易所上市交易。

2015 年 8 月 31 日，经 2015 年度第一次临时股东大会审议通过，以公司截止 2015 年 6 月 30 日总股本 10224 万股为基准，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 10224 万股，本次转增完成后公司总股本将增加至 20448 万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，同时设置了包括销售部、营销中心、采购部、物流部、运维部、技术部、科研中心、监测中心、安监部、环监部、战略发展部、综合管理部、资财部、审计部和证券部等在内的职能部门。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司拥有南通天泓国际贸易有限公司（以下简称“天泓国贸”）、南通立洋化学有限公司（以下简称“立洋化学”）、南通宏信化工有限公司（以下简称“南通宏信”）、中国三奥集团有限公司（以下简称“三奥公司”）四家全资子公司，三奥公司拥有 3A USA LLC（以下简称“美国 3A”）一家全资子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事以醋酸及吡啶衍生物为主体的高端专用精细化学品的研发、生产和销售。醋酸及吡啶衍生物产品类别主要包括：食品饲料添加剂、医药农药中间体、颜（染）料中间体及其他有机化合物等。公司的主要产品为山梨酸（钾）、脱氢乙酸（钠）、乙酰乙酸甲（乙）酯、氰基吡啶、乙酰乙酰苯胺类、双乙烯酮等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司 2019 年 8 月 22 日第七届董事会第三次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本报告期纳入合并范围的子公司：

序号	子公司全称	简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	南通立洋化学有限公司	立洋化学	100	
2	南通天泓国际贸易有限公司	天泓国贸	100	
3	中国三奥集团有限公司	三奥公司	100	
4	南通宏信化工有限公司	南通宏信	100	
5	3A USA LLC	美国 3A		100

本报告期合并范围比上期增加 1 户，本公司在其他主体中的权益情况详见“第十一节 九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见第十节、五、23；第十节、五、29；第十节、五、39。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期是指 2019 年 1-6 月。

3. 营业周期

适用 不适用

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的孙公司美国 3A 记账本位币为美元，本公司及其他子公司的记账本位币为人民币，本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并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与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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

适用 不适用

(1) 外币业务

本集团发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记帐本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用□不适用

自2019年1月1日起适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于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，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本集团将其余所有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，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初

始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具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，本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：①信用风险特征组合的确定依据

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收企业客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收关联方
- 其他应收款组合 2：应收出口退税
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有

资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告第十节、五、10

以下应收票据会计政策适用 2018 年度

结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告第十节、五、10

以下应收款项会计政策适用 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款	以历史损失率为基础
合并范围内关联方应收款项	以历史损失率为基础
应收票据组合	预期信用损失

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

公司合并范围内关联方应收款项及应收出口退税款的历史损失率为零；

13. 应收款项融资

适用 不适用

详见本报告第十节、五、10

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他应收款的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照本报告第十节、五、10，2019 年 1 月 1 日前比照第十节、五、12。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、半成品、产成品、委托加工物资、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、半成品、产成品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品于领用时采用一次转销法摊销。

16. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见第十节、五、17

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节、五、30。

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

（1）. 确认条件

适用 不适用

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）. 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
---------	-------	---	---	-------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

23. 在建工程

√适用 □不适用

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第十节、五、30。

24. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50 年	直线法	
软件	3 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见第十节、五、30。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

29. 长期资产减值

适用 不适用

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

32. 预计负债

√适用□不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

37. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内按直线法计提折旧和摊销，本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个期间的折旧和摊销费用金额。使用寿命是根据以往经验并结合预期的技术确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税费用

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

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》	经第七届董事会第三次会议审议	本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。见其他说明1
执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下简称“新金融工具准则”)	经第七届董事会第三次会议审议	公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,对金融资产的分类和计量作出如下调整:将原分类为“可供出售金融资产”,依据新金融工具准则规定,分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”,报表列报的项目为“其他权益工具投资”,具体影响科目及金额见第十节、五、45、(3)。

其他说明:

说明1: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),对企业财务报表格式进行调整。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下:

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	298,735,752.80		258,377,479.40	
应收票据	121,069,944.80	121,069,944.80	87,633,348.91	87,633,348.91
应收账款	177,665,808.00	177,665,808.00	170,744,130.49	170,744,130.49
应付票据及应付账款	154,483,230.31		124,381,639.77	
应付票据				
应付账款		154,483,230.31		124,381,639.77

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用□不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	510,533,180.30	510,533,180.30	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	121,069,944.80		-121,069,944.80
应收账款	177,665,808.00	177,665,808.00	
应收款项融资		121,069,944.80	121,069,944.80
预付款项	23,020,286.74	23,020,286.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	854,717.54	854,717.54	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	112,891,883.73	112,891,883.73	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	297,848,623.39	297,848,623.39	
流动资产合计	1,243,884,444.50	1,243,884,444.50	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	58,168,420.01		-58,168,420.01
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		58,168,420.01	58,168,420.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	534,994,008.89	534,994,008.89	
在建工程	12,502,139.40	12,502,139.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	98,396,628.16	98,396,628.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14,714,560.50	14,714,560.50	
其他非流动资产	3,735,793.64	3,735,793.64	
非流动资产合计	722,511,550.60	722,511,550.60	
资产总计	1,966,395,995.10	1,966,395,995.10	
流动负债：			
短期借款	214,589,600.00	214,589,600.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	154,483,230.31	154,483,230.31	
预收款项	9,349,390.65	9,349,390.65	
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	14,673,339.40	14,673,339.40	
应交税费	10,993,558.25	10,993,558.25	
其他应付款	8,748,621.00	8,748,621.00	
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	14,943,694.47	14,943,694.47	
其他流动负债			
流动负债合计	427,781,434.08	427,781,434.08	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	83,688,906.76	83,688,906.76	
递延所得税负债	9,322,620.17	9,322,620.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	93,011,526.93	93,011,526.93	
负债合计	520,792,961.01	520,792,961.01	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	204,480,000.00	204,480,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	396,974,172.83	396,974,172.83	
减：库存股			
其他综合收益	43,297,657.01	42,984,372.01	-313,285.00
专项储备			
盈余公积	105,141,957.03	105,141,957.03	
一般风险准备			
未分配利润	695,709,247.22	696,022,532.22	313,285.00
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,445,603,034.09	1,445,603,034.09	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	1,445,603,034.09	1,445,603,034.09	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,966,395,995.10	1,966,395,995.10	

各项目调整情况的说明：

□适用 √不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	433,915,755.63	433,915,755.63	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	87,633,348.91		-87,633,348.91
应收账款	170,744,130.49	170,744,130.49	
应收款项融资		87,633,348.91	87,633,348.91
预付款项	10,147,785.37	10,147,785.37	
其他应收款	114,270,154.89	114,270,154.89	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	83,790,138.28	83,790,138.28	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	293,128,098.29	293,128,098.29	
流动资产合计	1,193,629,411.86	1,193,629,411.86	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	58,168,420.01		-58,168,420.01
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	111,780,000.00	111,780,000.00	
其他权益工具投资		58,168,420.01	58,168,420.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	405,289,270.65	405,289,270.65	
在建工程	3,392,489.05	3,392,489.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	47,678,348.67	47,678,348.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,924,418.56	3,924,418.56	

其他非流动资产	3,479,110.54	3,479,110.54	
非流动资产合计	633,712,057.48	633,712,057.48	
资产总计	1,827,341,469.34	1,827,341,469.34	
流动负债：			
短期借款	128,589,600.00	128,589,600.00	
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	124,381,639.77	124,381,639.77	
预收款项	4,659,004.37	4,659,004.37	
应付职工薪酬	13,615,666.19	13,615,666.19	
应交税费	9,921,739.73	9,921,739.73	
其他应付款	1,354,050.13	1,354,050.13	
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	14,943,694.47	14,943,694.47	
其他流动负债			
流动负债合计	297,465,394.66	297,465,394.66	
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	83,688,906.76	83,688,906.76	
递延所得税负债	7,640,763.00	7,640,763.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	91,329,669.76	91,329,669.76	
负债合计	388,795,064.42	388,795,064.42	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	204,480,000.00	204,480,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	398,694,120.06	398,694,120.06	
减：库存股			
其他综合收益	43,297,657.01	42,984,372.01	-313,285.00

专项储备			
盈余公积	105,141,957.03	105,141,957.03	
未分配利润	686,932,670.82	687,245,955.82	313,285.00
所有者权益（或股东权益）合计	1,438,546,404.92	1,438,546,404.92	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,827,341,469.34	1,827,341,469.34	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	10%、9%、16%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
立洋化学	25
天泓国贸	20
南通宏信	25
三奥公司	16.5

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司于 2016 年 11 月 30 日通过了高新技术企业复审并获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201632001824，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

根据财政部、税务总局《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，天泓国贸适用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。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,244.78	4,724.40
银行存款	381,954,153.29	510,528,455.90
其他货币资金		
合计	381,967,398.07	510,533,180.30
其中：存放在境外的款项总额	87,566.42	87,419.94

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	269,641,094.98
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	269,641,094.98
1 至 2 年	210,347.23
2 至 3 年	48,620
3 年以上	
3 至 4 年	1,431
4 至 5 年	581,191.75
5 年以上	983,345.77
合计	271,466,030.73

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	271,466,030.73	100.00	14,966,690.15	5.51	256,499,340.58	188,446,933.64	100.00	10,781,125.64	5.72	177,665,808.00
其中：										
合计	271,466,030.73	100.00	14,966,690.15	5.51	256,499,340.58	188,446,933.64	100.00	10,781,125.64	5.72	177,665,808.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	269,641,094.98	13,482,054.76	5
1 至 2 年	210,347.23	21,034.72	10
2 至 3 年	48,620.00	14,586.00	30
3 至 4 年	1,431.00	715.50	50
4 至 5 年	581,191.75	464,953.40	80
5 年以上	983,345.77	983,345.77	100
合计	271,466,030.73	14,966,690.15	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收帐款	10,781,125.64	4,391,455.26		205,890.75	14,966,690.15
合计	10,781,125.64	4,391,455.26		205,890.75	14,966,690.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	205,890.75

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
客户 A	19,613,493.54	7.23	980,674.68
客户 B	11,693,760.34	4.31	584,688.02
客户 C	10,500,194.86	3.87	525,009.74
客户 D	9,105,190.37	3.35	455,259.52
客户 E	8,394,107.46	3.09	419,705.37
合计	59,306,746.57	21.85	2,965,337.33

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
将用于背书转让的银行承兑汇票	126,067,611.15	121,069,944.80
合计	126,067,611.15	121,069,944.80

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

根据市场状况以及银行承兑汇票的使用情况判断，期末公允价值和帐面价值差异不大。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,124,314.04	99.26	22,423,851.22	97.41
1至2年	47,232.92	0.09	462,029.45	2.01

2 至 3 年	243,927.54	0.47	101,246.73	0.44
3 年以上	92,376.06	0.18	33,159.34	0.14
合计	51,507,850.56	100.00	23,020,286.74	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
供应商 A	4,782,698.04	9.29
供应商 B	4,182,767.64	8.12
供应商 C	4,083,571.80	7.93
供应商 D	3,326,920.74	6.46
供应商 E	2,608,968.99	5.07
合计	18,984,927.21	36.86

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,461,666.67	
应收股利		
其他应收款	2,546,354.38	854,717.54
合计	4,008,021.05	854,717.54

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
结构性存款	1,461,666.67	
合计	1,461,666.67	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	2,295,761.25
其中：1 年以内分项	
应收出口退税	913,430.4
1 年以内小计	2,295,761.25
1 至 2 年	67,400.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	383,272.3
4 至 5 年	337,067.59
5 年以上	251,000.00
合计	3,334,501.14

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	913,430.4	370,457.62
保障金	864,339.89	864,339.89
保证金、押金	117,000.00	122,000.00

备用金暂借款	1,439,730.85	98,400.00
合计	3,334,501.14	1,455,197.51

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	600,479.97			600,479.97
2019年1月1日余额在本期	600,479.97			600,479.97
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	187,666.79			187,666.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	788,146.76			788,146.76

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	600,479.97	187,666.79			788,146.76
合计	600,479.97	187,666.79			788,146.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税款	应收补贴款	913,430.40	1年以内	27.39	
员工A	备用金	740,000.00	1年以内	22.19	37,000
南通市经济技术开 发区财政局	农民工工资保障金 和墙改基金	587,940.00	3年以上	17.63	355,370.31
如东财政局	农民工工资保障金 和墙改基金	266,399.89	4年以上	7.99	239,919.91
河南双汇投资发展 股份有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	3.00	100,000
合计	/	2,607,770.29	/	78.2	732,290.22

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,026,430.24		26,026,430.24	34,627,486.02		34,627,486.02
在产品	9,295,486.21		9,295,486.21	12,423,890.77		12,423,890.77
产成品	63,245,877.18		63,245,877.18	45,152,410.76	363,522.55	44,788,888.21
半成品	12,163,142.94		12,163,142.94	6,627,893.04		6,627,893.04
低值易耗 品	20,477,199.83		20,477,199.83	14,423,725.69		14,423,725.69
合计	131,208,136.4		131,208,136.4	113,255,406.28	363,522.55	112,891,883.73

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	363,522.55			363,522.55		
合计	363,522.55			363,522.55		

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,724,523.37	5,848,623.39
结构性存款	370,000,000.00	292,000,000.00
合计	375,724,523.37	297,848,623.39

其他说明:

截至 2019 年 8 月 24 日，结构性存款部分已收回本金，具体如下：

本公司购入江苏银行南通港闸支行结构性存款人民币 4,000 万元整，收益起算日为 2019 年 3 月 28 日，产品到期日为 2019 年 7 月 8 日，资产负债表日后已到期并收回本金 4,000 万元整，取得收益 450,000 元；结构性存款人民币 5,000 万元整，收益起算日为 2019 年 4 月 1 日，产品到期日为 2019 年 7 月 10 日，资产负债表日后已到期并收回本金 5,000 万元整，取得收益 556,875.00 元。

13、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
苏州醋化汇金股权投资 合伙企业（有限合伙）		16,000,000.00		-68,188.69						15,931,811.31	
小计		16,000,000.00		-68,188.69						15,931,811.31	
合计		16,000,000.00		-68,188.69						15,931,811.31	

17、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
按公允价值计量	69,657,073.58	58,168,420.01
合计	69,657,073.58	58,168,420.01

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	507,441,637.71	534,994,008.89
固定资产清理	2,211,443.9	
合计	509,653,081.61	534,994,008.89

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	305,850,534.85	670,209,397.79	11,115,415.43	10,127,813.60	997,303,161.67
2. 本期增加金额	861,995.92	14,281,800.81	0.00	343,104.13	15,486,900.86
（1）购置				20,993.00	20,993.00
（2）在建工程转入	861,995.92	14,281,800.81		322,111.13	15,465,907.86
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	190,201.77	10,392,417.43	5,981.65		10,588,600.85
（1）处置或报废	190,201.77	10,392,417.43	5,981.65		10,588,600.85

4. 期末余额	306,522,329.00	674,098,781.17	11,109,433.78	10,470,917.73	1,002,201,461.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	82,514,031.38	350,690,526.89	7,805,573.49	6,828,444.24	447,838,576.00
2. 本期增加金额	7,349,101.22	31,545,795.26	614,415.12	491,684.45	40,000,996.05
(1) 计提	7,349,101.22	31,545,795.26	614,415.12	491,684.45	40,000,996.05
3. 本期减少金额		7,550,324.86			7,550,324.86
(1) 处置或报废		7,550,324.86			7,550,324.86
4. 期末余额	89,863,132.60	374,685,997.29	8,419,988.61	7,320,128.69	480,289,247.19
三、减值准备					
1. 期初余额		14,470,576.78			14,470,576.78
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		14,470,576.78			14,470,576.78
四、账面价值					
1. 期末账面价值	216,659,196.40	284,942,207.10	2,689,445.17	3,150,789.04	507,441,637.71
2. 期初账面价值	223,336,503.47	305,048,294.12	3,309,841.94	3,299,369.36	534,994,008.89

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	21,127,443.60	5,702,132.92	14,470,576.78	954,733.90	

说明：截至 2019 年 06 月 30 日，吡唑酮产品线未使用，对此设备计提减值 13,403,417.20 元；巴豆醛生产线未使用，对此设备计提减值 1,067,159.58 元

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新办公大楼	9,785,690.46	办理中
乙类仓库	3,482,979.13	办理中
2#控制室	2,892,907.46	办理中
2#冷冻站	3,673,471.35	办理中
双乙甲酯装置	3,300,692.82	办理中
DK 精馏装置	1,970,617.38	办理中
3#粗双乙烯酮装置	4,678,573.95	办理中
4#粗双乙烯酮装置	4,657,279.60	办理中
洋口宿舍区-综合楼框架五层	5,025,188.09	办理中
3#丙类库	3,857,561.51	办理中

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备清理	2,211,443.9	
合计	2,211,443.9	

21、在建工程**项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,836,864.36	12,502,139.4
工程物资		
合计	12,836,864.36	12,502,139.4

在建工程**(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烟酰胺募投项目	1,089,698.11		1,089,698.11	1,089,698.11		1,089,698.11
裂解炉焚烧废液环保提升改造				594,834.92		594,834.92
环保尾气在线监测工程				1,057,020.20		1,057,020.20
2-烟酰胺技改项目				598,882.28		598,882.28
环保设施建设				4,003,409.50		4,003,409.50
安全环保整治改造3	1,965,517.23		1,965,517.23	2,797,654.13		2,797,654.13
环境安全建设达标项目	117,100.97		117,100.97	34,095.66		34,095.66
人员定位项目	1,268,200.34		1,268,200.34	288,000.00		288,000.00
山梨酸清洁生产	6,463,251.09		6,463,251.09			
3.5万吨/年危险废物焚烧处理项目	117,924.53		117,924.53			
立洋办公楼周边道路排水沟场地等	917,431.19		917,431.19			
其他设备及工程项目	897,740.90		897,740.90	2,038,544.60		2,038,544.60
合计	12,836,864.36		12,836,864.36	12,502,139.40		12,502,139.40

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
烟酰胺募投项目	107,550,000.00	1,089,698.11				1,089,698.11	1.01	1.01				募集
安全环保整治改造 3	8,000,000.00	2,797,654.13	4,724,618.74	5,556,755.64		1,965,517.23	94.03	94.03				自筹
裂解炉焚烧废液环保提升改造	30,000,000.00	594,834.92	172,815.53	767,650.45		0.00	2.56	100.00				自筹
环保尾气在线监测工程	1,700,000.00	1,057,020.20		1,057,020.2		0.00	62.18	100.00				自筹
2-烟酰胺技改项目	450,000.00	598,882.28	14,085.01	612,967.29		0.00	136.21	100.00				自筹
环境安全建设达标项目	200,000.00	34,095.66	83,005.31			117,100.97	58.55	58.55				自筹
人员定位项目	1,800,000.00	288,000.00	980,200.34			1,268,200.34	70.46					自筹
环保设施建设	10,000,000.00	4,003,409.50		3,981,144.44	22,265.06	0.00	39.81	100.00				自筹
山梨酸清洁生产	18,000,000.00		6,463,251.09			6,463,251.09	35.88	35.88				自筹
3.5 万吨/年危险废物焚烧处理项目	108,000,000.00		117,924.53			117,924.53	0.11	0.11				自筹
立洋办公楼周边道路排水沟场地等	1,300,000.00		917,431.19			917,431.19	70.57	70.57				自筹
其他设备及工程项目		2,038,544.60	3,248,947.38	4,389,751.08		897,740.90						自筹
合计	287,000,000.00	12,502,139.40	16,722,279.12	16,365,289.10	22,265.06	12,836,864.36	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	117,547,428.27			141,880.34	117,689,308.61
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	117,547,428.27			141,880.34	117,689,308.61
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,150,800.11			141,880.34	19,292,680.45
2. 本期增加金额	1,194,632.34				1,194,632.34
(1) 计提	1,194,632.34				1,194,632.34
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	20,345,432.45			141,880.34	20,487,312.79
三、减值准备					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	97,201,995.82	0.00	0.00	0.00	97,201,995.82
2. 期初账面价值	98,396,628.16			-	98,396,628.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
如东县土地 G1704-09	5,400,000.00	办理中

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			363,522.56	90,880.64
内部交易未实现利润	18,810.28	4,702.57	21,925.86	5,481.47
可抵扣亏损	15,221,022.36	3,805,255.59	24,375,461.40	6,093,865.35
信用减值损失	30,309,020.72	6,278,745.39	25,852,182.38	5,457,487.33
交易性金融资产	2,431,200.00	364,680.00		
递延收益	3,550,357.20	532,553.58	3,981,250.00	597,187.5
固定资产	23,828.88	5,957.22	28,448.88	7,112.22
预提费用	14,647,601.61	2,287,165.09	15,349,125.19	2,462,545.99
合计	66,201,841.05	13,279,059.44	69,971,916.27	14,714,560.50

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,633,891.08	1,658,472.77	6,727,428.71	1,681,857.17
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	62,427,073.53	9,364,061.03	50,938,420.01	7,640,763.00
结构性存款应计利息	1,461,666.67	219,250.00		
合计	70,522,631.28	11,241,783.80	57,665,848.72	9,322,620.17

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	7,505,280.56	7,072,599.35
合计	7,505,280.56	7,072,599.35

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	669,111.35	669,111.35	
2020年	1,246,880.81	1,246,880.81	

2021 年	254,633.18	254,633.18	
2022 年	760,947.33	760,947.33	
2023 年	4,141,026.68	4,141,026.68	
2024 年	432,681.21		
合计	7,505,280.56	7,072,599.35	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	26,000,000.00	86,000,000.00
信用借款	160,000,000.00	128,589,600.00
合计	186,000,000.00	214,589,600.00

短期借款分类的说明：

保证借款：本公司为立洋化学在江苏银行股份有限公司南通港闸支行 1,000.00 万元人民币银行借款、在中国银行股份有限公司南通港闸支行 1,000.00 万元人民币银行借款、中国工商银行股份有限公司南通港闸支行 600.00 万人民币借款提供连带责任担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		5,641,600.00	3,210,400.00	2,431,200.00
其中：				
衍生金融负债		5,641,600.00	3,210,400.00	2,431,200.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				

合计		5,641,600.00	3,210,400.00	2,431,200.00
----	--	--------------	--------------	--------------

其他说明：

本集团远期卖出外汇合约的公允价值参照交易银行提供的期末远期外汇报价确定，按照合约价格与资产负债表日远期外汇汇率之差额计算确定衍生金融工具的公允价值。

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	52,260,000.00	
合计	52,260,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	162,246,180.04	112,044,956.37
工程及设备款	27,874,418.20	27,617,155.31
运输费	29,751,120.02	14,821,118.63
合计	219,871,718.26	154,483,230.31

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	13,341,654.27	9,349,390.65
合计	13,341,654.27	9,349,390.65

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,673,339.40	49,322,019.21	60,317,621.79	3,677,736.82
二、离职后福利-设定提存计划		4,688,447.9	4,688,447.9	
合计	14,673,339.40	54,010,467.11	65,006,069.69	3,677,736.82

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,776,295.94	39,288,367.93	50,420,561.13	2,644,102.74
二、职工福利费		3,757,905.28	3,757,905.28	
三、社会保险费		2,586,218.1	2,586,218.1	
其中: 医疗保险费		2,058,202.7	2,058,202.7	
工伤保险费		280,712.5	280,712.5	
生育保险费		247,302.9	247,302.9	
四、住房公积金		2,936,540.00	2,936,540.00	
五、工会经费和职工教育经费	897,043.46	752,987.9	616,397.28	1,033,634.08
合计	14,673,339.4	49,322,019.21	60,317,621.79	3,677,736.82

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,557,734.7	4,557,734.7	
2、失业保险费		130,713.2	130,713.2	
3、企业年金缴费				
合计		4,688,447.9	4,688,447.9	

其他说明:

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	581,204.43	1,271.47
消费税		
营业税		
企业所得税	6,483,669.18	8,511,438.69
个人所得税	80,956.78	199,763.32
城市维护建设税	418,284.80	578,375.38
教育费附加	317,858.82	420,057.59
土地使用税	486,932.90	486,932.9
房产税	566,795.80	565,440.66
环境保护税	119,287.18	124,502.94
其他	659,808.80	105,775.3
合计	9,714,798.69	10,993,558.25

39、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,838,803.04	8,748,621.00
合计	9,838,803.04	8,748,621.00

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
财政暂借款	700,000.00	700,000.00
其他往来款	4,645,803.04	4,555,621.00
保证金	4,493,000.00	3,493,000.00
合计	9,838,803.04	8,748,621.00

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
一年内到期的递延收益	14,943,694.47	14,943,694.47
合计	14,943,694.47	14,943,694.47

42、其他流动负债

□适用 √不适用

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

44、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**45、 租赁负债**适用 不适用**46、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用**长期应付款**适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**47、 长期应付职工薪酬**适用 不适用**48、 预计负债**适用 不适用**49、 递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
搬迁补偿款	94,651,351.23		7,040,954.38	87,610,396.85	说明①
基础设施配套补贴	860,000.00		215,000.00	645,000.00	说明②
3-氰基吡啶项目补助	330,000.00		45,000.00	285,000.00	说明③
中小企业发展专项资金	2,791,250.00		170,892.86	2,620,357.14	说明④
减：一年内到期的递延收益	-14,943,694.47			-14,943,694.47	
合计	83,688,906.76		7,471,847.24	76,217,059.52	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿款	80,569,442.47			7,040,954.39		73,528,488.08	与资产相关

基础设施配套补贴	430,000.00			215,000.00		215,000.00	与资产相关
3-氰基吡啶项目补助	240,000.00			45,000.00		195,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	2,449,464.29			170,892.86		2,278,571.44	与资产相关
合计	83,688,906.76			7,471,847.25		76,217,059.52	

其他说明：

适用 不适用

①本集团搬迁补偿情况详见第十节“十六、其他重要事项、8”。

②根据南通市经济技术开发区管理委员会与本公司签订的《南通醋酸化工搬迁项目基础设施配套补贴协议》，2009年公司收到开发区财政局拨付的搬迁配套扶持款430万元计入“递延收益”，本期根据资产使用年限分期转入其他收益43万元。

③根据南通市科学技术局、南通市财政局《关于下达2009年第八批市级科技计划项目及财政资助科技经费的通知》，2009年公司收到资助经费90万元计入“递延收益”，在相关项目完成并经政府有关部门验收后分期计入当期损益，本期根据资产使用年限分期转入其他收益9万元。

④根据南通市人民政府《市政府关于促进市区工业发展的若干政策意见》（通政发〔2016〕27号）、关于印发《〈关于促进市区工业发展的若干政策意见〉实施细则》的通知（通经信发〔2016〕201号）、《关于下达2016年市区首台套、新接单等工业项目专项资金的通知》（通经信发〔2017〕143），2017年10月公司收到技术改造项目专项资金319万元计入“递延收益”，在相关项目完成并经政府有关部门验收后分期计入当期损益，本期根据资产使用年限分期转入其他收益34.18万元。

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	204,480,000.00						204,480,000.00

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	381,888,585.72			381,888,585.72
其他资本公积	15,085,587.11			15,085,587.11
合计	396,974,172.83			396,974,172.83

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	42,984,372.01	11,488,653.58			1,723,298.04	9,765,355.54		52,749,727.55
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	42,984,372.01	11,488,653.58			1,723,298.04	9,765,355.54		52,749,727.55
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益		-3,537.42				-3,537.42		-3,537.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额		-3,537.42				-3,537.42		-3,537.42
其他综合收益合计	42,984,372.01	11,485,116.16			1,723,298.04	9,761,818.12		52,746,190.13

56、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		9,156,910.58	9,156,910.58	
合计		9,156,910.58	9,156,910.58	

57、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,141,957.03			105,141,957.03
合计	105,141,957.03			105,141,957.03

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	695,709,247.22	593,013,483.56
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	313,285.00	
调整后期初未分配利润	696,022,532.22	593,013,483.56
加:本期归属于母公司所有者的净利润	98,848,539.64	94,544,004.90
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	102,240,000.00	77,702,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	692,631,071.86	609,855,088.46

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 313,285.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,065,271,700.84	853,926,290.59	1,027,149,174.55	831,047,244.47
其他业务	8,213,301.43	6,330,922.27	1,792,398.92	943,542.07
合计	1,073,485,002.27	860,257,212.86	1,028,941,573.47	831,990,786.54

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,815,580.75	3,092,322.94
教育费附加	2,083,173.94	2,266,142.93
资源税		0.00
房产税	1,133,684.78	1,117,991.15
土地使用税	973,865.8	973,865.80
车船使用税	9,720	11,460.00
印花税	212,246.8	248,205.70
环境保护税	258,987.84	483,412.54
合计	7,487,259.91	8,193,401.06

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	23,918,111.30	16,829,924.75
职工薪酬	1,294,636.84	1,756,191.73
包装物	2,036,597.48	1,565,544.27
差费	750,897.13	1,130,168.74
出口信用保险	1,783,647.59	22,366.18
展览费	325,311.46	425,874.17
其他	1,422,417.26	5,638,058.34
合计	31,531,619.06	27,368,128.18

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,395,434.30	21,198,885.78
折旧费	6,969,332.29	6,489,588.50
业务招待费	4,814,678.69	3,526,615.30
物料消耗	1,639,226.78	1,353,317.64
办公及会议费	88,833.86	144,184.43
交通差费	797,434.88	681,576.54
租赁费	808,150.00	687,580.00
无形资产摊销	1,194,632.34	1,194,407.88
修理费	959,973.46	1,133,232.68
保险费	373,126.66	307,542.64
其他	10,586,186.31	7,741,537.86
合计	51,627,009.57	44,458,469.25

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,893,368.89	2,186,080.17
物料消耗	8,801,256.31	1,503,358.64
水电燃气费	398,101.80	
其他	602,527.28	3,379,228.20
合计	12,695,254.28	7,068,667.01

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,425,094.91	5,293,898.19
减：利息收入	-2,854,376.30	-2,211,589.43
汇兑损益	-885,790.50	-1,291,229.78
手续费及其他	453,430.66	340,401.81
合计	138,358.77	2,131,480.79

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
搬迁补偿款	7,040,954.38	7,040,954.38
基础设施配套补贴	215,000.00	215,000.00
3-氰基吡啶项目补助	45,000.00	45,000.00
中小企业发展专项资金	170,892.86	170,892.86
政府奖励款	839,655.72	392,791.00
合计	8,311,502.96	7,864,638.24

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-68,188.69	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-712,300.00	292,100.00
结构性存款收益	5,953,253.81	1,092,207.31
合计	5,172,765.12	1,384,307.31

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-2,431,200.00	-3,911,500.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-2,431,200.00	-3,911,500.00

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,391,455.26	
其他应收款坏账损失	-187,666.79	
合计	-4,579,122.05	

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,366,365.46
合计		-3,366,365.46

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	4,363.18	
合计	4,363.18	

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	244,234.49	22,619.66	244,234.49
其中：固定资产处置利得	244,234.49	22,619.66	244,234.49
其他	12,742.59	18,830.52	12,742.59
合计	256,977.08	41,450.18	256,977.08

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其他	123,777.44	53,968.00	123,777.44
合计	123,777.44	53,968.00	123,777.44

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,879,890.37	17,596,833.96
递延所得税费用	1,631,366.66	-2,451,635.95
合计	17,511,257.03	15,145,198.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	116,359,796.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,467,002.18
子公司适用不同税率的影响	722,367.19
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-1,056,143.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	318,552.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	108,170.30
其他	-48,691.88
所得税费用	17,511,257.03

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

详见第十节、七、58

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	839,655.72	392,791.00
利息收入	2,854,376.30	2,211,589.43
其他	12,742.59	83,146.17
收保证金	1,000,000.00	300,000.00
合计	4,706,774.61	2,987,526.60

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	30,681,536.02	40,930,705.08
银行手续费及其他	453,430.66	340,401.81
付往来款		517,012.77
付保证金		19,698,757.83
合计	31,134,966.68	61,486,877.49

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	98,848,539.64	94,544,004.90
加：资产减值准备	4,579,122.05	3,366,365.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,000,996.05	40,222,411.35
无形资产摊销	1,194,632.34	1,194,407.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益	248,597.67	-22,619.60

以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	2,431,200.00	3,911,500.00
财务费用(收益以“－”号填列)	2,539,304.41	4,002,668.41
投资损失(收益以“－”号填列)	-5,172,765.12	-1,384,307.31
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,435,501.06	-2,428,307.66
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,919,163.63	-1,279,064.84
存货的减少(增加以“－”号填列)	-18,316,252.67	-29,680,364.36
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-110,474,399.91	-84,291,207.29
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	110,456,571.47	42,416,697.64
其他	-22,527,251.73	-19,865,188.85
经营活动产生的现金流量净额	107,162,958.89	50,706,995.73
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	381,967,398.07	461,198,140.48
减: 现金的期初余额	510,533,180.30	360,875,759.08
现金及现金等价物净增加额	-128,565,782.23	100,322,381.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	381,967,398.07	510,533,180.30
其中: 库存现金	13,244.78	4,724.40
可随时用于支付的银行存款	381,954,153.29	510,528,455.90
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	381,967,398.07	510,533,180.30

其他说明:

□适用 √不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

80、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

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	36,845,787.93	6.8747	253,303,738.28
欧元	303,868.33	7.8170	2,375,338.74
港币	2,097.83	0.8797	1,845.46
应收账款			
其中：美元	31,877,072.71	6.8747	219,145,311.76
长期借款			
外币核算-应付帐款			
美元	1,420,962.14	6.8747	9,768,688.42
人民币			

(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

子公司中国三奥集团有限公司 2018 年底在美国设立了一家全资子公司 3A USA LLC。

注册地址：3597 NEWELL DR COLUMBUS, OH 43228；雇主识别号：83-2899448；主营业务：出售食品和饲料添加剂，记帐本位币美元。

81、 套期

□适用 √不适用

82、 政府补助**1. 政府补助基本情况**

□适用 √不适用

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

83、 其他

□适用 √不适用

八、 合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并适用 不适用**3、 反向购买**适用 不适用**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
立洋化学	南通市	南通市	化工产品制造业	100.00	-	设立
天泓国贸	南通市	南通市	化工产品贸易业	100.00	-	设立
南通宏信	南通市	南通市	化学品的生产销售	100.00	-	收购
三奥公司	香港	香港	化学商品的销售、国际贸易等	100.00	-	设立
3A USA LLC	美国	美国	出售食品和饲料添加剂		100.00	设立

(2). 重要的非全资子公司适用 不适用**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**适用 不适用**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州醋化汇金股权投资合伙企业（有限合伙）	苏州市	苏州市	股权投资、咨询服务	49.38		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	醋化汇金	XX 公司	XX 公司	XX 公司
流动资产	32,261,910.30			
资产合计	32,261,910.30			
归属于母公司股东权益	32,261,910.30			
按持股比例计算的净资产份额	15,931,807.56			
净利润	-144,779.70			

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、委托存款、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风

风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。本集团银行存款主要存放于国有银行等声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 21.85%（2018 年：31.22%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 78.21%（2018 年：68.57%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）

资产项目	账面金额（万元）	2019.6.30				合计
		六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：						
货币资金	38,196.74	38,196.74				38,196.74
应收账款	25,649.93	23,084.94	1,282.50	1,282.50		25,649.93
应收款项融资	12,606.76	12,606.76				12,606.76
其他应收款	254.64	101.85	25.46	127.32		254.64
其他流动资产	37,572.45	37,572.45				37,572.45
其他非流动资产	596.91	477.53	119.38			596.91
资产合计	114,877.43	112,040.27	1,427.34	1,409.81	-	114,877.43
短期借款	18,600.00	2,400.00	16,200.00			18,600.00
应付票据	5,226.00	5,226.00				5,226.00
应付账款	21,987.17	15,391.02	5,496.79	1,099.36		21,987.17
应付职工薪酬	367.77	367.77				367.77
其他应付款	983.88	295.16	688.72			983.88
负债合计	47,164.83	23,679.96	21,385.51	1,099.36		47,164.83

期初，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：					

货币资金	51,053.32			51,053.32
应收账款	15,989.92	888.33	888.33	17,766.58
应收款项融资	12,106.99			12,106.99
其他应收款	34.19	8.55	42.73	85.47
其他流动资产	29,784.86			29,784.86
其他非流动资产	298.86	74.72		373.58
金融资产合计	109,268.14	971.60	931.06	111,170.80
金融负债：				
短期借款	14,058.96	7,400.00		21,458.96
应付票据				-
应付账款	10,813.82	3,862.08	772.42	15,448.32
应付职工薪酬	1,467.33			1,467.33
其他应付款	262.46	542.40	70.00	874.86
金融负债合计	26,602.57	11,804.48	842.42	39,249.47

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数	期初数
浮动利率金融工具	56,796.74	72,512.28
金融资产	38,196.74	51,053.32
其中：货币资金	38,196.74	51,053.32

金融负债	18,600.00	21,458.96
其中：短期借款	18,600.00	21,458.96
合计	56,796.74	72,512.28

于 2019 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 37.08 万元（2018 年 12 月 31 日：86.75 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	976.87	6692.01	47244.91	44133.10
欧元			237.53	245.19
港元			0.18	0.18
合计	976.87	6692.01	47482.62	44378.47

本集团密切关注汇率变动的的影响，管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本集团目前根据历史经验判断汇率波动对相关业务可能造成的影响，同金融机构签订一定金额的外汇合约，或与客户约定汇率变动幅度等方式，以此在一定程度上规避汇率波动对业务造成的不利影响。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	69,657,073.58			69,657,073.58
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	69,657,073.58			69,657,073.58
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	69,657,073.58			69,657,073.58
(六) 交易性金融负债	2,431,200.00			2,431,200.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,431,200.00			2,431,200.00
衍生金融负债	2,431,200.00			2,431,200.00
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	2,431,200.00			2,431,200.00
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于存在活跃市场的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，权益工具投资均为在国内A股上市的股票，公允价值按照资产负债表日在证券交易所挂牌的收盘价格确定；本集团远期卖出外汇合约的公允价值参照交易银行提供的期末远期外汇报价确定，按照合约价格与资产负债表日远期外汇汇率之差额计算确定衍生金融工具的公允价值。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见第十节 九、1 在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见第十一节 九、3

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南通新源环保有限公司	其他
南通国启环保科技有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通江山农药股份有限公司	蒸汽费	23,464,201.45	31,809,976.31
南通江山农药股份有限公司	原料	151,661.37	469,543.39
南通国启环保科技有限公司	固废处置费	5,154,669.92	
南通新源环保有限公司	环保费	243,132.74	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

公司与南通国启环保科技有限公司、南通新源环保有限公司的关联交易均为接受劳务的关联交易。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
立洋化学	10,500.00	2018.12.13	2019.12.04	否
立洋化学	3,000.00	2018.10.16	2019.7.26	否
立洋化学	600.00	2018.12.27	2019.12.26	否
天泓	500.00	2019.5.30	2019.12.4	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	417.83	375.98

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付帐款	南通国启环保科技有限公司	1,977,962.00	2,842,050.98

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至披露日，本公司不存在其他应披露的日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

除以醋酸及吡啉衍生物为主体的高端专用精细化学品的研发、生产和销售业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团仅于一个地域内生产经营业务，其主要资产亦位于中国江苏省，因此本集团无需披露分部数据。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

1、搬迁补偿事项

2008年2月4日，江苏省南通市人民政府召开专题会议并通过了第10号《关于南通醋酸化工股份有限公司搬迁有关问题的会议纪要》，本次专题会议同意公司实施如下搬迁方案：①选取部分新领域精细化学品项目搬迁至市经济技术开发区化工园内；②选取部分精细化工产品项目搬迁至如东县洋口化工园区；③淘汰一批市场竞争力不强、生产工艺落后、附加值低的产品。

2008年11月18日，在南通市经济贸易委员会、南通市财政局、南通市人民政府国有资产监督管理委员会的鉴证下，南通产业控股集团有限公司与公司签订了《企业搬迁合同》，搬迁补偿和奖励费用总计31,731.48万元，其中：搬迁补偿款30,666.48万元，奖励总费用1,065万元；后补充签订《协议》，增加搬迁补偿款278.07万元，累计应给予搬迁补偿款32,009.55万元。

截至2012年4月底，公司已整体搬迁至新厂区，公司收到的搬迁补偿款在专项应付款核算，实际累计收到搬迁补偿款32,003.55万元，差额6万元为扣除的搬迁安全补贴款（2009年公司搬迁过程中发生一起安全事故导致扣款）。

截至2012年12月31日，对搬迁和重建过程中发生的资产损失及有关费用性支出累计补偿13,150.47万元，其中：补偿固定资产损失9,523.83万元，补偿无形资产-土地损失1,782.27万元，补偿费用性支出1,844.37万元；对新建资产累计补偿18,853.08万元，转入递延收益，其中：与新建房屋建筑物相关递延收益5,226.29万元，按照20年摊销计入营业外收入；与设备购置相关递延收益10,929.26万元，按照10年摊销计入营业外收入；与土地购置相关递延收益2,697.53万元，按照50年摊销计入营业外收入。公司累计收到的搬迁补偿款扣除补偿资产损失、有关费用性支出及应转入递延收益的金额后，无余额。

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

账龄	单位：元 币种：人民币 期末余额
1年以内	255,168,241.79
其中：1年以内分项	
关联方	100,226,645.22

非关联方	154,941,596.57
1 年以内小计	255,168,241.79
1 至 2 年	210,347.23
2 至 3 年	48,620.00
3 年以上	
3 至 4 年	1,431.00
4 至 5 年	391,061.75
5 年以上	945,419.17
合计	256,765,120.94

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	256,765,120.94	100	9,041,684.62	3.52	247,723,436.32	178,618,057.77	100	7,873,927.28	4.41	170,744,130.49
其中：										
合计	256,765,120.94	100	9,041,684.62	3.52	247,723,436.32	178,618,057.77	100	7,873,927.28	4.41	170,744,130.49

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收帐款	256,765,120.94	9,041,684.62	3.52
合计	256,765,120.94	9,041,684.62	3.52

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收帐款	7,873,927.28	1,348,885.66		181,128.32	9,041,684.62
合计	7,873,927.28	1,348,885.66		181,128.32	9,041,684.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	181,128.32

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
客户 F	69,295,742.24	26.99	
客户 G	30,930,902.98	12.05	
客户 A	19,613,493.54	7.64	980,674.68
客户 B	11,693,760.34	4.55	584,688.02
客户 C	10,500,194.86	4.09	525,009.74
合计	142,034,093.96	55.32	2,090,372.44

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,461,666.67	
应收股利		
其他应收款	163,023,840.82	114,270,154.89
合计	164,485,507.49	114,270,154.89

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
结构性存款存款	1,461,666.67	
合计	1,461,666.67	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	162,795,577.23
其中：1年以内分项	
关联方	161,496,255.23
非关联方	1,299,322.00
1年以内小计	162,795,577.23
1至2年	67,400.00
2至3年	
3年以上	
3至4年	383,272.30
4至5年	204,667.70
5年以上	251,000.00
合计	163,701,917.23

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	161,496,255.23	113,888,074.89
保障金	721,940.00	721,940.00
备用金借款	1,371,722.00	98,400.00
保证金、押金	112,000.00	122,000.00
合计	163,701,917.23	114,830,414.89

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	559,760.00			559,760.00
2019年1月1日余额在本期	559,760.00			559,760.00

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	118,316.41			118,316.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	678,076.41			678,076.41

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏帐准备	559,760.00	118,316.41			678,076.41
合计	559,760.00	118,316.41			678,076.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通立洋化学有限公司	往来款	155,415,609.31	1 年以下	95.37	
南通宏信化工有限公司	往来款	6,080,645.92	1 年以内、1-2 年	3.73	
员工 A	备用金	740,000.00	1 年以下	0.45	37,000.00

南通市经济技术开发区财政局	保障金等	587,940.00	3至4年,4至5年	0.36	355,370.31
如东县财政局	保障金等	134,000.00	5年以上	0.08	134,000.00
合计	/	162,958,195.23	/	99.99	526,370.31

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	111,780,000.00	-	111,780,000.00	111,780,000.00	-	111,780,000.00
对联营、合营企业投资	15,931,811.31		15,931,811.31			
合计	127,711,811.31		127,711,811.31	111,780,000.00	-	111,780,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
立洋化学	80,800,000.00			80,800,000.00		
天泓国贸	1,000,000.00			1,000,000.00		
南通宏信	29,980,000.00			29,980,000.00		
三奥						
美国 3A						
合计	111,780,000.00			111,780,000.00		

说明:截至期末,本公司尚未对三奥、美国 3A 公司出资

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业		16,000,000.00		-68,188.69						15,931,811.31	
苏州醋化汇金股权投资合伙企业(有限合伙)		16,000,000.00		-68,188.69						15,931,811.31	
小计		16,000,000.00		-68,188.69						15,931,811.31	
合计		16,000,000.00		-68,188.69						15,931,811.31	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	782,419,806.97	601,739,311.05	867,554,953.46	677,050,507.15
其他业务	6,124,387.27	5,385,234.55	2,066,555.02	1,258,169.24
合计	788,544,194.24	607,124,545.60	869,621,508.48	678,308,676.39

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-68,188.69	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-712,300.00	292,100.00
结构性存款收益	5,953,253.81	1,089,142.93
合计	5,172,765.12	1,381,242.93

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,363.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,311,502.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,199.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,741,565.12	
所得税影响额	-621,797.00	
少数股东权益影响额		
合计	10,568,833.90	

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

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.57	0.48	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.43	

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本 载有法定代表人、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告原文
--------	--

董事长：庆九

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 22 日

修订信息

适用 不适用