

荆门天茂化工有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 2-01527 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2019]第 2-01527 号

荆门天茂化工有限公司：

一、审计意见

我们审计了荆门天茂化工有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年七月九日

合并资产负债表

编制单位：荆门天茂化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	16,430,005.03	411,719.76
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	五、（二）	200,000.00	44,000.00
应收账款	五、（三）		
预付款项	五、（四）	4,401,075.61	4,775,268.61
其他应收款	五、（五）	3,103,582.14	3,947,652.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	1,489,152.22	1,827,350.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	25,254,110.43	156,673,339.05
流动资产合计		50,877,925.43	167,679,330.29
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	126,905,776.58	139,952,807.68
在建工程	五、（九）	1,393,837.74	1,370,345.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	97,328,976.75	104,126,562.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、（十一）	7,057,064.69	6,802,027.69
非流动资产合计		232,685,655.76	252,251,742.62
资产总计		283,563,581.19	419,931,072.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：荆门天茂化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2019年1月1日
流动负债：			
短期借款			
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	五、（十二）	13,537,079.41	14,435,604.56
预收款项	五、（十三）	161,306.25	161,718.25
应付职工薪酬	五、（十四）	1,645,512.21	1,325,834.14
应交税费	五、（十五）	491,379.25	592,544.72
其他应付款	五、（十六）	209,742,850.33	346,033,651.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		225,578,127.45	362,549,352.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十七）	9,756,408.46	10,444,565.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,756,408.46	10,444,565.79
负债合计		235,334,535.91	372,993,918.55
所有者权益：			
实收资本	五、（十八）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、（十九）	180,007,938.76	142,795,164.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十）	48,335.26	306,140.66
盈余公积	五、（二十一）	3,857,033.23	3,857,033.23
未分配利润	五、（二十二）	-235,684,261.97	-200,021,183.72
归属于母公司所有者权益合计		48,229,045.28	46,937,154.36
少数股东权益			
所有者权益合计		48,229,045.28	46,937,154.36
负债和所有者权益总计		283,563,581.19	419,931,072.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：荆门天茂化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		16,279,736.99	290,191.16
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		200,000.00	44,000.00
应收账款			
预付款项		4,401,075.61	4,589,768.61
其他应收款	十一、（一）	4,699,399.57	4,113,489.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,354,458.99	1,692,657.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,246,201.62	156,666,895.08
流动资产合计		52,180,872.78	167,397,002.24
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		106,588,007.84	118,873,017.50
在建工程		1,393,837.74	1,370,345.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		87,520,424.09	94,199,117.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,984,630.00	1,915,093.00
非流动资产合计		197,486,899.67	216,357,573.53
资产总计		249,667,772.45	383,754,575.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：荆门天茂化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2019年1月1日
流动负债：			
短期借款			
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		11,243,263.61	12,141,788.76
预收款项		161,306.25	161,718.25
应付职工薪酬		435,806.35	289,407.77
应交税费		489,525.78	590,691.25
其他应付款		202,675,719.17	296,646,503.73
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		215,005,621.16	309,830,109.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		473,551.29	542,851.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		473,551.29	542,851.49
负债合计		215,479,172.45	310,372,961.25
所有者权益：			
实收资本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		120,795,622.04	125,593,589.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		48,335.26	306,140.66
盈余公积			
未分配利润		-186,655,357.30	-152,518,115.87
所有者权益合计		34,188,600.00	73,381,614.52
负债和所有者权益总计		249,667,772.45	383,754,575.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：荆门天茂化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度
一、营业收入	五、（二十三）	13,870,657.24	86,968,065.51
减：营业成本	五、（二十三）	12,045,047.12	92,506,862.07
税金及附加	五、（二十四）	979,225.08	2,673,553.11
销售费用	五、（二十五）	353,147.77	2,375,921.67
管理费用	五、（二十六）	42,707,193.34	50,643,367.25
研发费用			
财务费用	五、（二十七）	-2,419.87	-661,494.08
其中：利息费用			
利息收入		5,571.79	667,815.43
资产减值损失	五、（二十八）	70,403.24	-213,608.11
加：其他收益	五、（二十九）	688,157.33	1,417,314.47
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十）	5,931,488.43	2,974,863.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（三十一）	-784.57	-1,601,173.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-35,663,078.25	-57,565,532.13
加：营业外收入			18,960.00
减：营业外支出			54,215.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-35,663,078.25	-57,600,787.71
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-35,663,078.25	-57,600,787.71
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-35,663,078.25	-57,600,787.71
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		-35,663,078.25	-57,600,787.71
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-35,663,078.25	-57,600,787.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,663,078.25	-54,386,745.98
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：荆门天茂化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度
一、营业收入	十一、(二)	13,870,657.24	86,968,065.51
减：营业成本	十一、(二)	12,045,047.12	92,506,862.07
税金及附加		979,225.08	2,414,553.30
销售费用		353,147.77	2,375,921.67
管理费用		40,518,438.34	46,501,204.97
研发费用			
财务费用		-2,470.46	-661,547.43
其中：利息费用			
利息收入		2,470.46	667,235.78
资产减值损失		114,514.87	-209,933.10
加：其他收益		69,300.19	179,600.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(三)	5,931,488.43	2,974,863.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-784.57	-1,601,173.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,137,241.43	-54,405,705.98
加：营业外收入			18,960.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,137,241.43	-54,386,745.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,137,241.43	-54,386,745.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,137,241.43	-54,386,745.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-34,137,241.43	-54,386,745.98
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：荆门天茂化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,870,657.24	92,660,185.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		178,105,485.86	671,079,544.82
经营活动现金流入小计		191,976,143.10	763,739,730.54
购买商品、接受劳务支付的现金		10,748,866.44	81,855,984.47
支付给职工以及为职工支付的现金		26,978,958.86	26,427,625.67
支付的各项税费		1,084,549.69	2,794,520.10
支付其他与经营活动有关的现金		273,938,005.75	501,532,504.15
经营活动现金流出小计		312,750,380.74	612,610,634.39
经营活动产生的现金流量净额		-120,774,237.64	151,129,096.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		408,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,931,488.43	2,974,863.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000,000.00
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		413,931,488.43	207,974,863.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,965.52	9,314,878.81
投资支付的现金		277,000,000.00	331,000,000.00
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		277,138,965.52	340,314,878.81
投资活动产生的现金流量净额		136,792,522.91	-132,340,015.80
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			21,058,607.69
筹资活动现金流出小计			21,058,607.69
筹资活动产生的现金流量净额			-21,058,607.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,018,285.27	-2,269,527.34
加：期初现金及现金等价物余额		411,719.76	2,681,247.10
六、期末现金及现金等价物余额		16,430,005.03	411,719.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：荆门天茂化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,870,657.24	92,660,185.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		178,084,296.45	668,963,998.35
经营活动现金流入小计		191,954,953.69	761,624,184.07
购买商品、接受劳务支付的现金		10,748,866.44	81,855,984.47
支付给职工以及为职工支付的现金		26,292,736.14	24,712,815.58
支付的各项税费		1,084,549.69	2,523,568.67
支付其他与经营活动有关的现金		274,631,778.50	501,351,467.42
经营活动现金流出小计		312,757,930.77	610,443,836.14
经营活动产生的现金流量净额		-120,802,977.08	151,180,347.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		408,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,931,488.43	2,974,863.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000,000.00
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		413,931,488.43	207,974,863.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,965.52	9,314,878.81
投资支付的现金		277,000,000.00	352,058,607.69
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		277,138,965.52	361,373,486.50
投资活动产生的现金流量净额		136,792,522.91	-153,398,623.49
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,989,545.83	-2,218,275.56
加：期初现金及现金等价物余额		290,191.16	2,508,466.72
六、期末现金及现金等价物余额		16,279,736.99	290,191.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：荆门天茂化工有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	100,000,000.00		142,795,164.19			306,140.66	3,857,033.23	-200,002,221.48	46,956,116.60	
加：会计政策变更								-18,962.24	-18,962.24	
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00		142,795,164.19			306,140.66	3,857,033.23	-200,021,183.72	46,937,154.36	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			37,212,774.57			-257,805.40		-35,663,078.25	1,291,890.92	
（一）综合收益总额								-35,663,078.25	-35,663,078.25	
（二）所有者投入和减少资本			37,212,774.57						37,212,774.57	
1.所有者投入的普通股			-4,797,967.69						-4,797,967.69	
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			42,010,742.26						42,010,742.26	
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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										
（五）专项储备						-257,805.40			-257,805.40	
1.本期提取						646,453.76			646,453.76	
2.本期使用						-904,259.16			-904,259.16	
（六）其他										
四、本期期末余额	100,000,000.00		180,007,938.76			48,335.26	3,857,033.23	-235,684,261.97	48,229,045.28	
										48,229,045.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：荆门天茂化工有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	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	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	100,000,000.00		164,292,279.75			302,406.46	3,857,033.23	-142,401,433.77	126,050,285.67		126,050,285.67
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	100,000,000.00		164,292,279.75			302,406.46	3,857,033.23	-142,401,433.77	126,050,285.67		126,050,285.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-21,497,115.56			3,734.20		-57,600,787.71	-79,094,169.07		-79,094,169.07
（一）综合收益总额								-57,600,787.71	-57,600,787.71		-57,600,787.71
（二）所有者投入和减少资本			-47,763,436.15						-47,763,436.15		-47,763,436.15
1.所有者投入的普通股			-47,763,436.15						-47,763,436.15		-47,763,436.15
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											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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											
（五）专项储备						3,734.20			3,734.20		3,734.20
1.本期提取						2,397,646.31			2,397,646.31		2,397,646.31
2.本期使用						-2,393,912.11			-2,393,912.11		-2,393,912.11
（六）其他			26,266,320.59						26,266,320.59		26,266,320.59
四、本期末余额	100,000,000.00		142,795,164.19			306,140.66	3,857,033.23	-200,002,221.48	46,956,116.60		46,956,116.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：荆门天茂化工有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年1-6月								
	实收资本	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
一、上年期末余额	100,000,000.00		125,583,589.73			306,140.66		-152,499,875.94	73,399,854.45
加：会计政策变更								-18,239.93	-18,239.93
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	100,000,000.00		125,583,589.73			306,140.66		-152,518,115.87	73,381,614.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-4,797,967.69			-257,805.40		-34,137,241.43	-39,193,014.52
（一）综合收益总额								-34,137,241.43	-34,137,241.43
（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									
1.提取盈余公积									
2.对所有者分配的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
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									
（五）专项储备									
1.本期提取						-257,805.40			-257,805.40
2.本期使用						646,453.76			646,453.76
（六）其他						-904,259.16			-904,259.16
四、本期期末余额	100,000,000.00		120,795,622.04			48,335.26		-186,655,357.30	34,188,600.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

项 目		2018年度						
		实收资本	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、上年期末余额		100,000,000.00		147,090,705.29			302,406.46	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额		100,000,000.00		147,090,705.29			302,406.46	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-21,497,115.56			3,734.20	
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本				-47,763,436.15				
1.所有者投入的普通股				-47,763,436.15				
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								
1.提取盈余公积								
2.对所有者的分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
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								
（五）专项储备							3,734.20	
1.本期提取							2,397,646.31	
2.本期使用							-2,393,912.11	
（六）其他								
四、本期末余额		100,000,000.00		125,593,589.73			306,140.66	
五、本期末余额				26,266,320.59				
六、本期末余额				125,593,589.73				
七、本期末余额								
八、本期末余额								
九、本期末余额								
十、本期末余额								
十一、本期末余额								
十二、本期末余额								
十三、本期末余额								
十四、本期末余额								
十五、本期末余额								
十六、本期末余额								
十七、本期末余额								
十八、本期末余额								
十九、本期末余额								
二十、本期末余额								
二十一、本期末余额								
二十二、本期末余额								
二十三、本期末余额								
二十四、本期末余额								
二十五、本期末余额								
二十六、本期末余额								
二十七、本期末余额								
二十八、本期末余额								
二十九、本期末余额								
三十、本期末余额								
三十一、本期末余额								
三十二、本期末余额								
三十三、本期末余额								
三十四、本期末余额								
三十五、本期末余额								
三十六、本期末余额								
三十七、本期末余额								
三十八、本期末余额								
三十九、本期末余额								
四十、本期末余额								
四十一、本期末余额								
四十二、本期末余额								
四十三、本期末余额								
四十四、本期末余额								
四十五、本期末余额								
四十六、本期末余额								
四十七、本期末余额								
四十八、本期末余额								
四十九、本期末余额								
五十、本期末余额								
五十一、本期末余额								
五十二、本期末余额								
五十三、本期末余额								
五十四、本期末余额								
五十五、本期末余额								
五十六、本期末余额								
五十七、本期末余额								
五十八、本期末余额								
五十九、本期末余额								
六十、本期末余额								
六十一、本期末余额								
六十二、本期末余额								
六十三、本期末余额								
六十四、本期末余额								
六十五、本期末余额								
六十六、本期末余额								
六十七、本期末余额								
六十八、本期末余额								
六十九、本期末余额								
七十、本期末余额								
七十一、本期末余额								
七十二、本期末余额								
七十三、本期末余额								
七十四、本期末余额								
七十五、本期末余额								
七十六、本期末余额								
七十七、本期末余额								
七十八、本期末余额								
七十九、本期末余额								
八十、本期末余额								
八十一、本期末余额								
八十二、本期末余额								
八十三、本期末余额								
八十四、本期末余额								
八十五、本期末余额								
八十六、本期末余额								
八十七、本期末余额								
八十八、本期末余额								
八十九、本期末余额								
九十、本期末余额								
九十一、本期末余额								
九十二、本期末余额								
九十三、本期末余额								
九十四、本期末余额								
九十五、本期末余额								
九十六、本期末余额								
九十七、本期末余额								
九十八、本期末余额								
九十九、本期末余额								
一百、本期末余额								
一百零一、本期末余额								
一百零二、本期末余额								
一百零三、本期末余额								
一百零四、本期末余额								
一百零五、本期末余额								
一百零六、本期末余额								
一百零七、本期末余额								
一百零八、本期末余额								
一百零九、本期末余额								
一百一十、本期末余额								
一百一十一、本期末余额								
一百一十二、本期末余额								
一百一十三、本期末余额								
一百一十四、本期末余额								
一百一十五、本期末余额								
一百一十六、本期末余额								
一百一十七、本期末余额								
一百一十八、本期末余额								
一百一十九、本期末余额								
一百二十、本期末余额								
一百二十一、本期末余额								
一百二十二、本期末余额								
一百二十三、本期末余额								
一百二十四、本期末余额								
一百二十五、本期末余额								
一百二十六、本期末余额								
一百二十七、本期末余额								
一百二十八、本期末余额								
一百二十九、本期末余额								
一百三十、本期末余额								
一百三十一、本期末余额								
一百三十二、本期末余额								
一百三十三、本期末余额								
一百三十四、本期末余额								
一百三十五、本期末余额								
一百三十六、本期末余额								
一百三十七、本期末余额								
一百三十八、本期末余额								
一百三十九、本期末余额								
一百四十、本期末余额								
一百四十一、本期末余额								
一百四十二、本期末余额								
一百四十三、本期末余额								
一百四十四、本期末余额								
一百四十五、本期末余额								
一百四十六、本期末余额								
一百四十七、本期末余额								
一百四十八、本期末余额								
一百四十九、本期末余额								
一百五十、本期末余额								
一百五十一、本期末余额								
一百五十二、本期末余额								
一百五十三、本期末余额								
一百五十四、本期末余额								
一百五十五、本期末余额								
一百五十六、本期末余额								
一百五十七、本期末余额								
一百五十八、本期末余额								
一百五十九、本期末余额								
一百六十、本期末余额								
一百六十一、本期末余额								
一百六十二、本期末余额								
一百六十三、本期末余额								
一百六十四、本期末余额								
一百六十五、本期末余额								
一百六十六、本期末余额								
一百六十七、本期末余额								
一百六十八、本期末余额								
一百六十九、本期末余额								
一百七十、本期末余额								
一百七十一、本期末余额								
一百七十二、本期末余额								
一百七十三、本期末余额								
一百七十四、本期末余额								
一百七十五、本期末余额								
一百七十六、本期末余额								
一百七十七、本期末余额								
一百七十八、本期末余额								
一百七十九、本期末余额								
一百八十、本期末余额								
一百八十一、本期末余额								
一百八十二、本期末余额								
一百八十三、本期末余额								
一百八十四、本期末余额								
一百八十五、本期末余额								
一百八十六、本期末余额								
一百八十七、本期末余额								
一百八十八、本期末余额								
一百八十九、本期末余额								
一百九十、本期末余额								
一百九十一、本期末余额								
一百九十二、本期末余额								
一百九十三、本期末余额								
一百九十四、本期末余额								
一百九十五、本期末余额								
一百九十六、本期末余额								
一百九十七、本期末余额								
一百九十八、本期末余额								
一百九十九、本期末余额								
二百、本期末余额								
二百零一、本期末余额								
二百零二、本期末余额								
二百零三、本期末余额								
二百零四、本期末余额								
二百零五、本期末余额								
二百零六、本期末余额								
二百零七、本期末余额								
二百零八、本期末余额								
二百零九、本期末余额								
二百一十、本期末余额								
二百一十一、本期末余额								
二百一十二、本期末余额								
二百一十三、本期末余额								
二百一十四、本期末余额								
二百一十五、本期末余额								
二百一十六、本期末余额								
二百一十七、本期末余额								
二百一十八、本期末余额								
二百一十九、本期末余额								
二百二十、本期末余额								
二百二十一、本期末余额								
二百二十二、本期末余额								
二百二十三、本期末余额								
二百二十四、本期末余额								
二百二十五、本期末余额								
二百二十六、本期末余额								
二百二十七、本期末余额								
二百二十八、本期末余额								

荆门天茂化工有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

荆门天茂化工有限公司(以下简称“公司”)系由天茂集团股份有限公司投资组建的有限责任公司。公司注册资本 100,000,000.00 元, 天茂集团股份有限公司持有公司 100.00%的股权。

统一社会信用代码: 91420800MA489MY661

法人代表: 肖云华

公司注册地: 荆门市掇刀区杨湾路 132 号

公司经营范围: 化工产品(不含危险品及其它许可经营项目)生产、销售; 甲醇、二甲醚、丙烷、丙烯、异丁基苯、石油醚、异丁烷、甲基叔丁基醚、混合芳烃、工业用液化石油气(票面)批发, 五金交电、建筑材料销售; 经营本企业自产产品及技术的出口业务, 经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外); 经营进料加工和“三来一补”业务(不含国家专项规定)。

(二) 本年度合并财务报表范围

详见“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 投资主体的判断依据



本公司为非投资性主体。

2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他



综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资



1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	18—38	4	2.53—5.33
机器设备	5—14	4	6.85—19.20
专用设备	8—10	4	9.60—12.00
运输设备	6—8	4	12.00—16.00
其他设备	5—10	4	9.60—19.20

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。



本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十六） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保



留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策

性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企



业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

本公司根据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。

（2）执行新金融工具准则对财务报表调整的综合影响

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
其他应收款	3,966,614.35	-18,962.24	3,947,652.11
所有者权益：	46,956,116.60	-18,962.24	46,937,154.36
未分配利润	-200,002,221.48	-18,962.24	-200,021,183.72

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款			
其他应收款	4,131,729.79	-18,239.93	4,113,489.86
所有者权益：	73,399,854.46	-18,239.93	73,381,614.53
未分配利润	-152,499,875.93	-18,239.93	-152,518,115.86

(3) 执行财务报表格式的影响

本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计提并缴纳	16%、9%
城市维护建设税	应纳增值税额	5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

附注里面“期末余额”是2019年6月30日余额，期初余额指是2019年1月1日余额。

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	69.97	1,488.20
银行存款	16,429,935.06	410,231.56
合 计	16,430,005.03	411,719.76

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	44,000.00
合 计	200,000.00	44,000.00



(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：应收客户款	8,577,120.49	100.00	8,577,120.49	100.00
合 计	8,577,120.49	100.00	8,577,120.49	100.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：应收客户款	8,577,120.49	100.00	8,577,120.49	100.00
合 计	8,577,120.49	100.00	8,577,120.49	100.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收客户款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
5 年以上	8,577,120.49	100.00	8,577,120.49	8,577,120.49	100.00	8,577,120.49
合计	8,577,120.49	100.00	8,577,120.49	8,577,120.49	100.00	8,577,120.49

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
莱芜市莱城区牛泉镇利华皂素厂	5,220,000.00	60.86	5,220,000.00
天津市津西津药化工有限公司	2,925,000.00	34.10	2,925,000.00
江苏安迪化学药业有限公司	401,360.49	4.68	401,360.49
山东新华制药股份有限公司供销分公司	26,000.00	0.30	26,000.00
山东新华制药股份有限公司	4,760.00	0.06	4,760.00
合 计	8,577,120.49	100.00	8,577,120.49

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			191,858.50	4.02
1 至 2 年	75,898.50	1.72	101,854.29	2.13
2 至 3 年	98,658.29	2.24	3,870,311.74	81.05
3 年以上	4,226,518.82	96.04	611,244.08	12.80
合 计	4,401,075.61	100.00	4,775,268.61	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	原因
荆门天茂化工有限公司	天津市福生染料厂	2,784,600.00	3 年以上	未结算
合 计		2,784,600.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
天津市福生染料厂	2,784,600.00	63.27
抚顺科学技术咨询服务中心	150,000.00	3.41
中国石化江汉油田分公司盐化工总厂	85,260.61	1.94
荆门鸿程能源开发有限公司	66,804.00	1.52
山东水龙王集团有限公司	61,893.00	1.41
合 计	3,148,557.61	71.55

(五) 其他应收款项

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	22,547,628.34	23,321,295.07
减：坏账准备	19,444,046.20	19,373,642.96
合 计	3,103,582.14	3,947,652.11

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	57,683.88	179,618.50
其他款项	22,489,944.46	23,141,676.57
减：坏账准备	19,444,046.20	19,373,642.96
合 计	3,103,582.14	3,947,652.11



(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	575,285.56	3.00	17,258.57	1,577,861.34	3.00	5,388.56
1至2年	544,321.50	10.00	54,432.15	500,889.25	10.00	50,088.93
2至3年	500,889.25	20.00	100,177.85	1,539,361.02	20.00	307,872.20
3至4年	1,985,015.41	30.00	595,504.62	989,843.12	30.00	296,952.94
4至5年	530,887.22	50.00	265,443.61		50.00	
5年以上	18,411,229.40	100.00	18,411,229.40	18,713,340.34	100.00	18,713,340.34
合计	22,547,628.34		19,444,046.20	23,321,295.07		19,373,642.96

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
温州固耐化机械制造有限公司	其他	12,000,000.00	5年以上	53.22	12,000,000.00
山东祥友化工机械有限公司	其他	3,960,000.00	5年以上	17.56	3,960,000.00
荆门市昌盛物业管理有限公司	其他	1,958,441.11	1-5年	8.69	591,421.94
广水市水利建筑安装有限责任公司	其他	1,038,891.84	3-4年	4.61	311,667.55
荆门市友和房地产有限公司	其他	437,350.00	5年以上	1.94	437,350.00
合计		19,394,682.95		86.02	17,300,439.49

(六) 存货

存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	1,420,756.72		1,420,756.72	1,771,169.61		1,771,169.61
库存商品	68,395.50		68,395.50	56,181.15		56,181.15
合计	1,489,152.22		1,489,152.22	1,827,350.76		1,827,350.76

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
税金负数重分类-增值税	25,254,110.43	25,673,339.05
银行理财		131,000,000.00
合 计	25,254,110.43	156,673,339.05

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	329,714,619.82	342,761,650.92
减：减值准备	202,808,843.24	202,808,843.24
合 计	126,905,776.58	139,952,807.68

固定资产按类别列示

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	130,436,017.26	496,417,480.13	2,619,011.58	5,538,942.87	635,011,451.84
2.本期增加金额					
3.本期减少金额			5,851.19		5,851.19
(1) 处置			5,851.19		5,851.19
4.期末余额	130,436,017.26	496,417,480.13	2,613,160.39	5,538,942.87	635,005,600.65
二、累计折旧					
1.期初余额	39,368,676.22	247,387,120.23	2,280,843.76	3,213,160.70	292,249,800.92
2.本期增加金额	2,212,169.13	9,869,962.51	31,005.24	929,260.08	13,042,396.96
(1) 计提	2,212,169.13	9,869,962.51	31,005.24	929,260.08	13,042,396.96
3.本期减少金额			1,217.06		1,217.06
(1) 处置			1,217.06		1,217.06
4.期末余额	41,580,845.35	257,257,082.74	2,310,631.94	4,142,420.79	305,290,980.83
三、减值准备	29,159,228.29	172,235,476.67	55,103.11	1,359,035.16	202,808,843.24
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	29,159,228.29	172,235,476.67	55,103.11	1,359,035.16	202,808,843.24
四、账面价值					
1.期末账面价值	59,695,943.62	66,924,920.71	247,425.34	37,486.92	126,905,776.58
2.期初账面价值	61,908,112.75	76,794,883.22	283,064.71	966,747.00	139,952,807.68



(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
工程物资	1,393,837.74	1,370,345.21
合 计	1,393,837.74	1,370,345.21

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	134,604,041.96	14,916,299.14	149,520,341.10
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	6,589,287.84		6,589,287.84
(1) 母公司投资调整	6,589,287.84		6,589,287.84
4. 期末余额	128,014,754.12	14,916,299.14	142,931,053.26
二、累计摊销			
1. 期初余额	32,984,616.51	12,409,162.55	45,393,779.06
2. 本期增加金额	1,235,122.61	745,814.94	1,980,937.55
(1) 计提	1,235,122.61	745,814.94	1,980,937.55
3. 本期减少金额	1,772,640.10		1,772,640.10
(1) 母公司投资调整	1,772,640.10		1,772,640.10
4. 期末余额	32,447,099.02	13,154,977.49	45,602,076.51
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	95,567,655.10	1,761,321.65	97,328,976.75
2. 期初账面价值	101,619,425.45	2,507,136.59	104,126,562.04

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
工程款	7,057,064.69	6,802,027.69
合 计	7,057,064.69	6,802,027.69

(十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	404,294.77	2,717,524.17
1年以上	13,132,784.64	11,718,080.39
合 计	13,537,079.41	14,435,604.56

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		67,055.45
1年以上	161,306.25	94,662.80
合 计	161,306.25	161,718.25

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,325,833.63	9,940,084.16	9,620,405.58	1,645,512.21
离职后福利-设定提存计划	0.51	169,605.87	169,606.38	
辞退福利		17,188,946.90	17,188,946.90	
合 计	1,325,834.14	27,298,636.93	26,978,958.86	1,645,512.21

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	100,000.00	7,955,508.28	7,852,724.28	202,784.00
职工福利费		546,303.72	546,303.72	
社会保险费		680,531.88	680,531.88	
其中: 医疗保险费		506,767.60	506,767.60	
工伤保险费		131,230.47	131,230.47	
生育保险费	-	42,533.81	42,533.81	
住房公积金	504,717.30	576,335.00	528,859.00	552,193.30
工会经费和职工教育经费	721,116.33	181,405.28	11,986.70	890,534.91
合 计	1,325,833.63	9,940,084.16	9,620,405.58	1,645,512.21

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.51	163,250.07	163,250.58	



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		6,355.80	6,355.80	
合 计	0.51	169,605.87	169,606.38	

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	770.62	770.62
房产税	81,423.44	81,423.44
土地使用税	407,307.64	509,134.55
个人所得税	794.70	133.26
教育费附加	462.37	462.37
其他税费	620.48	620.48
合 计	491,379.25	592,544.72

(十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	209,742,850.33	346,033,651.09
合 计	209,742,850.33	346,033,651.09

其他应付款分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	195,512,548.69	331,000,073.66
应付个人	75,662.02	75,662.02
其他	14,154,639.62	14,957,915.41
合 计	209,742,850.33	346,033,651.09

(十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

政府补助	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	10,444,565.79		688,157.33	9,756,408.46	资产相关的政府补助
合 计	10,444,565.79		688,157.33	9,756,408.46	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
蒸汽管网改造项目节能减排综合	542,851.48		69,300.19		473,551.29	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
奖励金						
黄姜清洁生产一 体化项目拨款	9,901,714.31		618,857.14		9,282,857.17	与资产相关
合 计	10,444,565.79		688,157.33		9,756,408.46	

(十八) 实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
天茂集团股份有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
合 计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	116,528,843.60		4,797,967.69	111,730,875.91
其他资本公积	26,266,320.59	42,010,742.26		68,277,062.85
合 计	142,795,164.19	42,010,742.26	4,797,967.69	180,007,938.76

注： 资本公积-资本溢价减少变动系公司对母公司划拨的土地重新测定面积所致；

资本公积-其他资本公积增加变动系母公司对子公司湖北百科皂素有限公司债务豁免所致致。

(二十) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	306,140.66	646,453.76	904,259.16	48,335.26	本期计提 及使用
合 计	306,140.66	646,453.76	904,259.16	48,335.26	

(二十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,857,033.23			3,857,033.23
合 计	3,857,033.23			3,857,033.23



(二十二) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-200,002,221.48	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-18,962.24	
调整后期初未分配利润	-200,021,183.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,663,078.25	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-235,684,261.97	

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,628,702.39	11,592,408.19	68,473,243.25	73,782,502.36
主营业务	12,628,702.39	11,592,408.19	68,473,243.25	73,782,502.36
二、其他业务小计	1,241,954.85	452,638.93	18,494,822.26	18,724,359.71
其他业务	1,241,954.85	452,638.93	18,494,822.26	18,724,359.71
合 计	13,870,657.24	12,045,047.12	86,968,065.51	92,506,862.07

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	162,846.88	584,693.57
土地使用税	814,615.34	2,046,320.27
其他	1,762.86	42,539.27
合 计	979,225.08	2,673,553.11

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	342,064.32	2,250,439.15
办公费	10,933.45	28,239.74
其他	150.00	97,242.78
合 计	353,147.77	2,375,921.67

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,367,737.94	4,887,093.20
折旧费	1,829,612.44	3,386,659.55
公杂费	123,704.61	674,693.83
修理费	340,054.08	560,850.75
无形资产摊销	1,579,944.37	4,218,214.23
业务招待费	185,044.00	236,297.30
聘请中介机构费用	54,368.93	49,633.30
停工损失	35,080,222.08	34,826,434.54
其他	146,504.89	1,803,490.55
合 计	42,707,193.34	50,643,367.25

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	5,571.79	667,815.43
手续费支出	3,151.92	6,321.35
合 计	-2,419.87	-661,494.08

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	70,403.24	-213,608.11
合 计	70,403.24	-213,608.11

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
蒸汽管网改造	69,300.19	69,300.19	与资产相关
稳岗补贴		110,300.00	与收益相关
黄姜清洁项目	618,857.14	1,237,714.28	与资产相关
合 计	688,157.33	1,417,314.47	



(三十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
其他	5,931,488.43	2,974,863.01
合 计	5,931,488.43	2,974,863.01

(三十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-784.57	-1,601,173.21
合 计	-784.57	-1,601,173.21

(三十二) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-35,663,078.25	-57,600,787.71
加：资产减值准备	70,403.24	-213,608.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,042,396.96	24,328,689.89
无形资产摊销	1,980,937.55	4,218,214.23
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（收益以“-”号填列）	784.57	1,601,173.21
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,931,488.43	-2,974,863.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	338,198.54	16,613,827.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,041,278.59	5,015,195.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-83,571,113.25	160,141,254.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-120,774,237.64	151,129,096.15
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项 目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,430,005.03	411,719.76
减：现金的期初余额	411,719.76	2,681,247.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,018,285.27	-2,269,527.34

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,430,005.03	411,719.76
其中：库存现金	69.97	1,488.20
可随时用于支付的银行存款	16,429,935.06	410,231.56
二、期末现金及现金等价物余额	16,430,005.03	411,719.76

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北百科皂素有限公司	郧西县城关镇	郧西县	制造业	100.00		同一控制下合并购买

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天茂实业集团股份有限公司	湖北荆门	保险业	494,062.9165	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:							
湖北百科亨迪药业有限公司	销售	销售商品	市场价格	2,037,232.24	14.69	2,916,546.41	0.03
湖北百科格莱制药有限公司	销售	销售商品	市场价格	10,791,383.19	77.80	12,672,575.98	0.15

(四) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	天茂实业集团股份有限公司	189,000,000.00	323,267,978.82
其他应付款	湖北百科亨迪药业有限公司	6,438,676.04	6,411,326.91
其他应付款	湖北百科格莱制药有限公司		1,246,895.28
其他应付款	武汉百科药物开发有限公司	73,872.65	73,872.65
合 计		195,512,548.69	331,000,073.66

八、承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日, 公司无重大需披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止审计报告日, 公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日, 公司无重大需披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方	1,666,708.58	646,574.38
备用金	8,950.34	83,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他款项	22,465,594.34	22,711,254.29
减：坏账准备	19,441,853.69	19,327,338.82
合 计	4,699,399.57	4,113,489.85

2. “其他应收款项-其他款项”账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	493,251.56	3.00	14,797.55	967,820.56	3.00	2,490.00
1至2年	544,321.50	10.00	54,432.15	500,889.25	10.00	50,088.93
2至3年	500,889.25	20.00	100,177.85	1,998,316.92	20.00	399,663.38
3至4年	1,985,015.41	30.00	595,504.62	530,887.22	30.00	159,266.17
4至5年	530,887.22	50.00	265,443.61			
5年以上	18,411,229.40	100.00	18,411,229.40	18,713,340.34	100.00	18,713,340.34
合 计	22,465,594.34		19,441,585.18	22,711,254.29		19,324,848.82

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
温州固耐化机械制造有限公司	其他	12,000,000.00	5年以上	51.19	12,000,000.00
山东祥友化工机械有限公司	其他	3,960,000.00	5年以上	16.89	3,960,000.00
荆门市昌盛物业管理有限公司	其他	1,958,441.11	1-5年	8.35	591,421.94
湖北百科皂素有限公司	关联方	1,666,708.58	1-4年	7.11	
广水市水利建筑安装有限责任公司	其他	1,038,891.84	3-4年	4.43	311,667.55
合 计		20,624,041.53		87.98	17,300,439.49

(二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,628,702.39	11,592,408.19	68,473,243.25	73,782,502.36
主营业务	12,628,702.39	11,592,408.19	68,473,243.25	73,782,502.36
二、其他业务小计	1,241,954.85	452,638.93	18,494,822.26	18,724,359.71
其他业务	1,241,954.85	452,638.93	18,494,822.26	18,724,359.71
合 计	13,870,657.24	12,045,047.12	86,968,065.51	92,506,862.07



(三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	5,931,488.43	2,974,863.01
合 计	5,931,488.43	2,974,863.01

荆门天茂化工有限公司

二〇一九年七月九日