

江苏锦鸡实业股份有限公司

审 阅 报 告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—19 页

审 阅 报 告

天健审〔2019〕9322号

江苏锦鸡实业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏锦鸡实业股份有限公司（以下简称锦鸡股份公司）2019年第3季度财务报表，包括2019年9月30日的合并及母公司资产负债表，2019年7-9月和2019年1-9月的合并及母公司利润表，2019年1-9月的合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是锦鸡股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

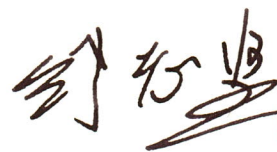
我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问锦鸡股份公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信锦鸡股份公司2019年第3季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映锦鸡股份公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年十月十四日

合并资产负债表

2019年9月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：江苏锦鸡实业股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		102,138,106.28	80,038,757.72	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			157,781,516.54	应付票据		130,000,000.00	134,635,090.00
应收账款	1	284,807,551.90	207,473,943.30	应付账款		115,401,817.71	115,179,982.79
应收款项融资		171,404,806.16		预收款项		5,839,047.92	12,522,571.19
预付款项		7,582,901.29	15,201,058.50	卖出回购金融资产款			
应收保费				吸收存款及同业存放			
应收分保账款				代理买卖证券款			
应收分保合同准备金				代理承销证券款			
其他应收款		1,287,244.21	2,048,155.09	应付职工薪酬		20,010,781.72	21,924,626.32
买入返售金融资产				应交税费		4,413,728.77	2,838,461.39
存货		254,479,641.49	297,315,625.57	其他应付款		10,092,076.36	11,210,276.20
合同资产				应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				合同负债			
其他流动资产		541,825.79	6,150,603.36	持有待售负债			
流动资产合计		822,242,077.12	766,009,660.08	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		285,757,452.48	298,311,007.89
				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		14,072,600.72	15,783,222.61
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		14,072,600.72	15,783,222.61
				负债合计		299,830,053.20	314,094,230.50
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		375,968,945.00	375,968,945.00
债权投资				其他权益工具			
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				资本公积		102,363,619.20	102,363,619.20
长期应收款				减：库存股			
长期股权投资				其他综合收益			
其他权益工具投资				专项储备			
其他非流动金融资产				盈余公积		7,279,145.27	7,279,145.27
投资性房地产				一般风险准备			
固定资产		283,878,310.08	213,907,584.61	未分配利润		532,537,286.92	444,677,302.11
在建工程		126,320,426.26	176,265,770.44	归属于母公司所有者权益合计		1,018,148,996.39	930,289,011.58
生产性生物资产				少数股东权益		12,071,264.29	12,101,701.17
油气资产				所有者权益合计		1,030,220,260.68	942,390,712.75
使用权资产							
无形资产		74,203,531.77	75,610,363.87				
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		2,871,838.30	2,874,838.30				
递延所得税资产		4,992,211.68	4,497,996.85				
其他非流动资产		15,538,915.67	17,318,729.10				
非流动资产合计		507,808,236.76	490,475,283.17				
资产总计		1,330,050,313.88	1,256,484,943.25	负债和所有者权益总计		1,330,050,313.88	1,256,484,943.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年9月30日

会企01表

编制单位：江苏锦鸡实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	6,364,942.41	2,711,352.50	短期借款		
交易性金融资产			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资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	1,692,000.00		应付账款	130,000.00	30,000.00
应收款项融资			预收款项		
预付款项	4,000,000.00	4,000,000.00	合同负债		
其他应收款	246,043,535.78	204,350,115.78	应付职工薪酬	814,445.61	1,092,087.51
存货			应交税费	293,688.52	231,802.65
合同资产			其他应付款	1,618,085.39	1,324,565.00
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	56,791.78	106,016.14	其他流动负债		
流动资产合计	258,157,269.97	211,167,484.42	流动负债合计	2,856,219.52	2,678,455.16
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
可供出售金融资产			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
持有至到期投资			永续债		
长期应收款			租赁负债		
长期股权投资	278,974,147.51	278,974,147.51	长期应付款		
其他权益工具投资			长期应付职工薪酬		
其他非流动金融资产			预计负债		
投资性房地产			递延收益	819,767.44	837,209.33
固定资产	9,778,389.33	10,543,357.97	递延所得税负债		
在建工程			其他非流动负债		
生产性生物资产			非流动负债合计	819,767.44	837,209.33
油气资产			负债合计	3,675,986.96	3,515,664.49
使用权资产			所有者权益(或股东权益)：		
无形资产	9,090,389.75	9,283,802.27	实收资本(或股本)	375,968,945.00	375,968,945.00
开发支出			其他权益工具		
商誉			其中：优先股		
长期待摊费用			永续债		
递延所得税资产			资本公积	92,692,730.11	92,692,730.11
其他非流动资产			减：库存股		
非流动资产合计	297,842,926.59	298,801,307.75	其他综合收益		
资产总计	556,000,196.56	509,968,792.17	专项储备		
			盈余公积	7,279,145.27	7,279,145.27
			未分配利润	76,383,389.22	30,512,307.30
			所有者权益合计	552,324,209.60	506,453,127.68
			负债和所有者权益总计	556,000,196.56	509,968,792.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年第3季度

会合02表

编制单位：江苏锦鸡实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
一、营业总收入		267,953,042.23	295,663,556.24	928,122,571.36	932,725,032.47
其中：营业收入	1	267,953,042.23	295,663,556.24	928,122,571.36	932,725,032.47
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		230,105,085.65	261,753,555.04	820,416,092.84	833,221,057.82
其中：营业成本	1	204,647,140.08	229,868,260.32	724,577,245.91	741,654,224.80
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		1,348,252.66	1,799,659.14	5,252,446.17	5,959,746.59
销售费用		7,107,545.22	9,182,211.18	27,948,842.67	29,604,145.71
管理费用		8,651,714.88	6,845,186.76	28,439,090.90	20,186,958.34
研发费用		8,788,944.41	14,152,188.29	34,689,693.48	35,823,042.71
财务费用		-438,511.60	-93,950.65	-491,226.29	-7,060.33
其中：利息费用		18,366.66	55,406.95	140,741.66	55,406.95
利息收入		264,395.15	263,103.78	730,206.30	801,528.76
加：其他收益		181,064.13	202,063.95	1,356,692.06	1,502,591.88
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,496,748.22		-6,194,813.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-427,368.74	1,362,045.44	-1,521,866.90	-2,704,244.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）					569,057.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,104,903.75	35,474,110.59	101,346,490.60	98,871,380.06
加：营业外收入		461,170.12	481,217.99	1,373,363.78	3,065,543.54
减：营业外支出		10,000.00	58,021.91	392,276.95	1,364,434.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,556,073.87	35,897,306.67	102,327,577.43	100,572,489.33
减：所得税费用		5,272,773.84	6,181,516.51	14,198,029.50	14,750,204.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,283,300.03	29,715,790.16	88,129,547.93	85,822,284.87
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,283,300.03	29,715,790.16	88,129,547.93	85,822,284.87
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）		30,116,937.16	28,930,145.77	87,859,984.81	84,898,630.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		166,362.87	785,644.39	269,563.12	923,654.54
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（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					
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		30,283,300.03	29,715,790.16	88,129,547.93	85,822,284.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,116,937.16	28,930,145.77	87,859,984.81	84,898,630.33
归属于少数股东的综合收益总额		166,362.87	785,644.39	269,563.12	923,654.54
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.08	0.08	0.23	0.23
（二）稀释每股收益		0.08	0.08	0.23	0.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

母公司利润表

2019年第3季度

会企02表

编制单位：江苏锦鸡实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
一、营业收入	552,463.08	550,916.07	1,657,389.24	1,652,748.21
减：营业成本	226,483.62	290,121.64	764,968.64	886,145.06
税金及附加	148,199.13	148,199.14	444,597.39	446,239.56
销售费用				
管理费用	854,965.16	1,022,347.48	2,376,196.88	2,130,750.22
研发费用				
财务费用	-455.79	-2,383.33	-2,019.70	-5,798.84
其中：利息费用				
利息收入	727.79	2,495.33	3,083.70	6,690.05
加：其他收益	5,813.96	5,813.95	97,441.89	613,441.88
投资收益（损失以“-”号填列）			47,700,000.00	35,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,000.00		-107,580.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,800.00		-95,339.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）				569,057.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-706,915.08	-899,754.91	45,763,507.92	34,782,572.13
加：营业外收入	45,677.00	62,396.00	107,574.00	1,787,239.23
减：营业外支出		5,249.24		30,437.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-661,238.08	-842,608.15	45,871,081.92	36,539,373.42
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-661,238.08	-842,608.15	45,871,081.92	36,539,373.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-661,238.08	-842,608.15	45,871,081.92	36,539,373.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（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	-661,238.08	-842,608.15	45,871,081.92	36,539,373.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 5 页 共 19 页

天院会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2019年1-9月

会合03表

编制单位：江苏锦鸡实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-9月	2018年1-9月
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	466,171,993.23	456,924,012.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,257,716.62	8,037,561.39
经营活动现金流入小计	472,429,709.85	464,961,574.32
购买商品、接受劳务支付的现金	332,460,039.96	317,965,696.77
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	52,078,620.03	51,245,884.31
支付的各项税费	43,451,957.85	51,336,211.05
支付其他与经营活动有关的现金	23,184,459.41	15,412,207.95
经营活动现金流出小计	451,175,077.25	435,960,000.08
经营活动产生的现金流量净额	21,254,632.60	29,001,574.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,000.00	994,463.22
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	18,000.00	994,463.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,818,524.62	17,015,073.97
投资支付的现金		
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	14,818,524.62	17,015,073.97
投资活动产生的现金流量净额	-14,800,524.62	-16,020,610.75
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	502,990.49	
筹资活动现金流入小计	502,990.49	
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	150,000.00	20,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	150,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		5,812,771.40
筹资活动现金流出小计	150,000.00	25,812,771.40
筹资活动产生的现金流量净额	352,990.49	-25,812,771.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	392,250.09	-269,827.52
五、现金及现金等价物净增加额	7,199,348.56	-13,101,635.43
加：期初现金及现金等价物余额	27,938,757.72	43,878,401.63
六、期末现金及现金等价物余额	35,138,106.28	30,776,766.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年1-9月

会企03表

编制单位：江苏锦鸡实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-9月	2018年1-9月
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	90,083.70	2,202,690.05
经营活动现金流入小计	90,083.70	2,202,690.05
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,106,050.04	1,937,621.76
支付的各项税费	554,197.30	26,765.21
支付其他与经营活动有关的现金	5,279,236.94	357,518.67
经营活动现金流出小计	7,939,484.28	2,321,905.64
经营活动产生的现金流量净额	-7,849,400.58	-119,215.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,000,000.00	28,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		891,463.22
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	6,000,000.00	28,891,463.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,300.00
投资支付的现金		
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		50,300.00
投资活动产生的现金流量净额	6,000,000.00	28,841,163.22
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	502,990.49	
筹资活动现金流入小计	502,990.49	
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		20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,812,771.40
筹资活动现金流出小计		25,812,771.40
筹资活动产生的现金流量净额	502,990.49	-25,812,771.40
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	-1,346,410.09	2,909,176.23
加：期初现金及现金等价物余额	2,711,352.50	803,824.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,364,942.41	3,713,001.08

法定代表人：

赵国卫

国赵
印卫

主管会计工作的负责人：

肖建

印肖
建

会计机构负责人：

陈民

民陳
E cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

江苏锦鸡实业股份有限公司

财务报表附注

2019 年第 3 季度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏锦鸡实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原泰兴市锦鸡染料有限公司（以下简称泰兴锦鸡公司），泰兴锦鸡公司系由赵卫国、肖卫兵等 24 位自然人和国营泰兴染料化工总厂共同出资组建，于 1999 年 1 月 20 日在泰州市泰兴工商行政管理局登记注册。泰兴锦鸡公司成立时注册资本 488 万元，经多次股权转让、增资后，整体变更前，泰兴锦鸡公司注册资本为 53,071,645.57 元。泰兴锦鸡公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 4 月 5 日在江苏省泰州市工商行政管理局办妥变更登记手续，总部位于江苏省泰兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91321283704004683N 的营业执照，注册资本 375,968,945.00 元，股份总数 375,968,945 股（每股面值 1 元）。

本公司属化学原料和化学制品制造行业，主要经营活动为染料的研究、生产和销售。产品主要为活性染料等。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年第 3 季度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------

应收票据及应收账款	365,255,459.84	应收票据	157,781,516.54
		应收账款	207,473,943.30
应付票据及应付账款	249,815,072.79	应付票据	134,635,090.00
		应付账款	115,179,982.79

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	157,781,516.54	-157,781,516.54	
应收账款	207,473,943.30		207,473,943.30
应收款项融资		157,781,516.54	157,781,516.54
其他应收款	2,048,155.09		2,048,155.09
应付票据	134,635,090.00		134,635,090.00
应付账款	115,179,982.79		115,179,982.79
其他应付款	11,060,276.20		11,060,276.20

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、经营季节性特征

本公司经营活动不存在显著的季节性特征。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2019 年 9 月 30 日财务报表数，本中期指 2019 年 7 月-9 月，上年度可比中期指 2018 年 7 月-9 月，年



初至本中期末指 2019 年 1-9 月，上年度年初至上年度可比中期指 2018 年 1-9 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,809,749.37	0.91	2,809,749.37	100.00	
按组合计提坏账准备	304,720,716.54	99.09	19,913,164.64	6.53	284,807,551.90
合 计	307,530,465.91	100.00	22,722,914.01	7.39	284,807,551.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,560,736.87	1.14	2,560,736.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	221,604,122.87	98.86	14,130,179.57	6.38	207,473,943.30
合 计	224,164,859.74	100.00	16,690,916.44	7.45	207,473,943.30

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 期末数

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
寿光市永丰印染纺织有限公司	1,482,925.00	1,482,925.00	100.00	预期无法收回
潍坊思壮尔服饰科技有限公司	376,000.00	376,000.00	100.00	预期无法收回
南通胜利筒纱染色有限公司	368,343.87	368,343.87	100.00	预期无法收回
北京嘉泰蒙科贸有限公司	226,218.00	226,218.00	100.00	预期无法收回
南通市通州区恒发印花有限责任公司	116,150.00	116,150.00	100.00	预期无法收回
常州金堂纺织有限公司	107,037.50	107,037.50	100.00	预期无法收回

南通博杰印染有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预期无法收回
其他	33,075.00	33,075.00	100.00	预期无法收回
小 计	2,809,749.37	2,809,749.37	100.00	

② 期初数

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
寿光市永丰印染纺织有限公司	1,482,925.00	1,482,925.00	100.00	预期无法收回
南通胜利筒纱染色有限公司	368,343.87	368,343.87	100.00	预期无法收回
北京嘉泰蒙科贸有限公司	226,218.00	226,218.00	100.00	预期无法收回
山东华燕制衣有限公司	149,862.50	149,862.50	100.00	预期无法收回
南通市通州区恒发印花有限责任公司	116,150.00	116,150.00	100.00	预期无法收回
常州金堂纺织有限公司	109,737.50	109,737.50	100.00	预期无法收回
其他	107,500.00	107,500.00	100.00	预期无法收回
小 计	2,560,736.87	2,560,736.87	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 期末数

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	296,608,894.21	17,796,533.65	6.00
1-2 年	6,960,869.38	1,392,173.88	20.00
2-3 年	576,049.23	230,419.69	40.00
3-5 年	404,331.54	323,465.23	80.00
5 年以上	170,572.18	170,572.18	100.00
小 计	304,720,716.54	19,913,164.64	6.53

确定组合依据的说明：

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：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

损失对照表，计算预期信用损失。

② 期初数

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	217,843,657.28	13,070,619.44	6.00
1-2 年	2,889,854.67	577,970.93	20.00
2-3 年	547,430.94	218,972.38	40.00
3-5 年	302,815.78	242,252.62	80.00
5 年以上	20,364.20	20,364.20	100.00
小 计	221,604,122.87	14,130,179.57	6.38

(2) 本中期计提坏账准备 2,973,105.27 元,无收回或转回的坏账准备。

(3) 本中期未核销应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 期末数

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江迎丰科技股份有限公司[注]	25,478,460.00	8.28	1,528,707.60
佛山市溢顺兴科技有限公司	17,253,032.46	5.61	1,035,181.95
浙江乐高实业股份有限公司[注]	9,399,187.50	3.06	563,951.25
佛山市宇丰染料有限公司	9,134,200.00	2.97	548,052.00
临清三和纺织集团有限公司	8,749,050.00	2.84	524,943.00
小 计	70,013,929.96	22.77	4,200,835.80

2) 期初数

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江迎丰科技股份有限公司[注]	20,967,262.50	9.35	1,258,035.75
广州锦昇纺织漂染有限公司[注]	13,165,630.52	5.87	789,937.83
浙江诺亿毛纺印染有限公司	8,229,275.00	3.67	493,756.50
宁波大榭开发区爽谊化工染料有限公司	7,276,260.00	3.25	436,575.60
上海雅运纺织化工股份有限公司	7,163,382.50	3.20	429,802.95

小 计	56,801,810.52	25.34	3,408,108.63
-----	---------------	-------	--------------

[注]：本财务报表附注披露的公司应收账款金额前 5 名情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。浙江迎丰科技股份有限公司包括浙江迎丰科技股份有限公司、绍兴柯桥双汉化工有限公司；广州锦昇纺织漂染有限公司包括广州锦昇纺织漂染有限公司、恩平锦兴纺织印染企业有限公司、广州锦兴纺织漂染有限公司；浙江乐高实业股份有限公司包括浙江乐高实业股份有限公司、浙江乐瑜贸易有限公司。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	267,531,898.10	294,955,025.50
其他业务收入	421,144.13	708,530.74
营业成本	204,647,140.08	229,868,260.32

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	925,545,698.21	930,950,773.27
其他业务收入	2,576,873.15	1,774,259.20
营业成本	724,577,245.91	741,654,224.80

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
活性染料	267,531,898.10	204,661,095.02	294,955,025.50	229,741,768.47
小 计	267,531,898.10	204,661,095.02	294,955,025.50	229,741,768.47

(续上表)

产品名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	收入	成本	收入	成本
活性染料	925,545,698.21	722,981,348.97	930,950,773.27	741,484,071.14
小 计	925,545,698.21	722,981,348.97	930,950,773.27	741,484,071.14

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
境内	253,065,063.65	192,943,867.40	288,780,398.25	225,529,105.06
境外	14,466,834.45	11,717,227.62	6,174,627.25	4,212,663.41
小 计	267,531,898.10	204,661,095.02	294,955,025.50	229,741,768.47

(续上表)

地区名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	收入	成本	收入	成本
境内	896,347,001.99	699,200,049.11	911,814,343.15	724,904,865.99
境外	29,198,696.22	23,781,299.86	19,136,430.12	16,579,205.15
小 计	925,545,698.21	722,981,348.97	930,950,773.27	741,484,071.14

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江迎丰科技股份有限公司[注]	24,584,347.40	9.17
上海雅运纺织化工股份有限公司	11,446,960.17	4.27
临清三和纺织集团有限公司	11,105,752.23	4.14
佛山市溢顺兴科技有限公司	10,569,469.01	3.94
佛山市宇丰染料有限公司	9,372,676.99	3.50
小 计	67,079,205.80	25.03

2) 年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
临清三和纺织集团有限公司	64,532,861.15	6.95
浙江迎丰科技股份有限公司[注]	56,836,076.86	6.12
上海雅运纺织化工股份有限公司	40,309,675.28	4.34
浙江乐高实业股份有限公司[注]	23,907,573.37	2.58
佛山市溢顺兴科技有限公司	18,727,946.63	2.02
小 计	204,314,133.29	22.01

[注]: 本财务报表附注披露的公司前 5 名客户的营业收入情况已将受同一实际控制人控制的客户合并计算销售额。其中: 浙江迎丰科技股份有限公司包括浙江迎丰科技股份有

限公司、绍兴柯桥双汉化工有限公司；浙江乐高实业股份有限公司包括浙江乐高实业股份有限公司、绍兴乐瑜贸易有限公司。

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
赵卫国	公司实际控制人
李素霞	赵卫国之配偶
传化智联股份有限公司（以下简称传化智联公司）	公司股东（持股比例为 16.23%）
浙江传化华洋化工有限公司	传化智联公司实际控制人直接或间接控制的公司
浙江传化工贸有限公司	传化智联公司实际控制人直接或间接控制的公司
浙江传化合成材料有限公司	传化智联公司之子公司
无棣科亿化工有限公司	浙江传化合成材料有限公司参股公司，持有 20%股权

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
无棣科亿化工有限公司			15,512,109.46	市场价
浙江传化工贸有限公司	962,230.09	市场价	976,400.86	市场价
传化智联公司	106,194.70	市场价	155,172.42	市场价
小 计	1,068,424.79		16,643,682.74	

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
无棣科亿化工有限公司	10,770,655.52	市场价	51,682,423.08	市场价
浙江传化工贸有限公司	2,785,086.43	市场价	2,636,506.21	市场价
传化智联公司	351,527.34	市场价	412,466.85	市场价
小 计	13,907,269.29		54,731,396.14	

2. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
浙江传化华洋化工有限公司				
小 计				

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
浙江传化华洋化工有限公司	61,464.22	市场价	98,442.09	市场价
小 计	61,464.22		98,442.09	

3. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
浙江传化华洋化工有限公司	74,915.32	4,494.92	3,616.82	217.01
小 计	74,915.32	4,494.92	3,616.82	217.01

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	期初数
应付票据		
无棣科亿化工有限公司		7,500,000.00
小 计		7,500,000.00
应付账款		
无棣科亿化工有限公司		4,755,465.17
浙江传化工贸有限公司	1,589,843.29	122,986.27
传化智联公司	201,400.00	
小 计	1,791,243.29	4,878,451.44
其他应付款		
苏金奇等 8 名自然人股东	402,392.39	
小 计	402,392.39	

4. 担保

本公司及子公司作为被担保方

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
赵卫国[注 1]	13,238,000.00	2016-9-6	合同履行义务期限 届满之日起两年	否
	23,660,000.00	2018-6-10	合同履行义务期限 届满之日起一年	否
赵卫国、李素霞[注 2]	89,000,000.00	2018-9-29	合同履行义务期限 届满之日起两年	否
	30,000,000.00	2018-9-29	合同履行义务期限 届满之日起两年	否
小 计	155,898,000.00			

[注 1]：赵卫国为子公司泰兴锦汇化工有限公司的商业合同（工业氯磺酸、液体三氧化硫装置承揽合同、3.7 万吨/年稀酸回收装置非标设备承揽合同以及 H 酸及染料中间体含有有机物的硫酸钠粉状物过热蒸汽碳化裂解装置承揽合同）提供履约担保。

[注 2]：赵卫国、李素霞为子公司泰兴锦云染料有限公司、泰兴锦汇化工有限公司开具的银行承兑汇票提供保证担保。

七、其他重要事项

经公司一届八次董事会和 2017 年第四次临时股东大会审议批准，公司拟申请首次公开发行社会公众股(A 股)不超过 4,178 万股(以中国证券监督管理委员会最后核准额度为准)，并申请在深圳证券交易所创业板上市。该申请已于 2019 年 9 月 12 日获得中国证券监督管理委员会第十八届发行审核委员会 2019 年第 129 次发审委会议审核通过。截至本财务报表批准日，有关股票发行事宜尚在办理之中。

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细情况

项 目	本中期	年初至本中期末
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,924.78	-210,352.17
计入当期损益的政府补助（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）	181,064.13	1,356,692.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	449,245.34	1,191,439.00

小 计	632, 234. 25	2, 337, 778. 89
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	135, 905. 83	508, 417. 46
少数股东权益影响额(税后)	21, 282. 46	72, 676. 36
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	475, 045. 96	1, 756, 685. 07

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3. 00	0. 08	0. 08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2. 95	0. 08	0. 08

（2）期初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9. 02	0. 23	0. 23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8. 84	0. 23	0. 23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	30, 116, 937. 16	87, 859, 984. 81
非经常性损益	B	475, 045. 96	1, 756, 685. 07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29, 641, 891. 20	86, 103, 299. 74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	988, 032, 059. 23	930, 289, 011. 58
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
报告期月份数	K	3.00	9.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K-G} \times \frac{H}{K}$	1,003,090,527.81	974,219,003.99
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.00%	9.02%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.95%	8.84%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

应收账款项目期末数较期初数增长 37.27%（绝对额增加 7,733.36 万元），一方面系第 3 季度 8-9 月份营业收入较大，使得应收账款余额增加；另一方面系部分客户通常在年度终了回款较多，从而导致公司中期应收账款余额通常较高。

