江苏正丹化学工业股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA11762 号

江苏正丹化学工业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏正丹化学工业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
成本核算	
如财务报表附注五(二十九)所述，贵公司2017年度确认营业成本958,256,162.31元，由于该项目发生额重大，且影响其核算正确的主要因素是成本核算；同时鉴于贵公司从事特种精细化工产品的生产，其生产工艺的特点也决定成本核算具有特殊性，因此我们将成本核算识别为关键审计事项。	（1）了解和评价管理层与存货相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）检查主要原材料的采购价格、数量及其变动趋势，与市场行情、历史记录进行比较； （3）对生产成本执行分析性复核程序，检查各月及前后期生产成本项目及同一产品的单位成本是否存在异常波动，比较当年度及以前年度直接材料、直接人工、制造费用占生产成本的比例，评价报告期内贵公司产品料、工、费波动情况的合理性； （4）了解贵公司的生产工艺流程和成本核算方法，检查生产成本核算方法与生产工艺流程是否匹配，前后期是否一致；获取直接材料、直接人工和制造费用的分配标准和计算方法，评价其是否合理和适当；抽查成本计算单，检查直接材料、直接人工及制造费用的计算和分配是否正确，并与有关佐证文件相核对；检查营业成本的内容和计算方法是否符合会计准则规定；抽查报告期内营业成本结转存货的品种、规格、数量和营业收入的口径是否一致，是否符合配比原则；评价相关的会计核算是否正确并且一贯的运用； （5）对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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营。

（5）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。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇一八年四月二十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	404,585,707.31	205,109,176.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	（二）		131,055.82
衍生金融资产			
应收票据	（三）	117,749,006.31	106,735,458.22
应收账款	（四）	104,006,227.71	119,804,919.15
预付款项	（五）	40,889,129.03	83,092,528.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（六）	792,744.31	624,736.31
买入返售金融资产			
存货	（七）	122,023,087.85	87,201,263.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	371,018,958.35	
流动资产合计		1,161,064,860.87	602,699,138.07
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	（九）	169,806,876.14	198,685,023.27
在建工程	（十）	162,576,550.31	6,723,263.35
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十一）	38,937,819.24	41,482,085.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十二）	182,093.68	244,526.68
递延所得税资产	（十三）	828,384.98	1,109,219.82
其他非流动资产	（十四）	14,798,486.84	
非流动资产合计		387,130,211.19	248,244,118.45
资产总计		1,548,195,072.06	850,943,256.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

报表 第1页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	137,273,600.00	213,504,700.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	（十六）	10,780,000.00	33,183,000.00
应付账款	（十七）	75,440,268.29	40,574,980.92
预收款项	（十八）	2,772,576.92	1,329,083.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	6,548,672.73	6,555,747.13
应交税费	（二十）	1,718,334.71	6,379,063.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十一）	2,857,154.25	6,589,828.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		237,390,606.90	308,116,403.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		237,390,606.90	308,116,403.43
所有者权益：			
股本	（二十二）	288,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十三）	670,493,600.98	39,392,328.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（二十四）	230,394.17	217,047.97
盈余公积	（二十五）	46,512,517.14	35,708,274.60
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	305,567,952.87	251,509,202.35
归属于母公司所有者权益合计		1,310,804,465.16	542,826,853.09
少数股东权益			
所有者权益合计		1,310,804,465.16	542,826,853.09
负债和所有者权益总计		1,548,195,072.06	850,943,256.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		404,471,189.21	204,898,690.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			131,055.82
衍生金融资产			
应收票据		117,749,006.31	106,735,458.22
应收账款	（一）	104,006,227.71	120,210,317.43
预付款项		40,889,129.03	83,092,528.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	792,744.31	624,736.31
存货		122,023,087.85	87,201,263.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		371,018,958.35	
流动资产合计		1,160,950,342.77	602,894,050.50
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	（三）	64,869.41	64,869.41
投资性房地产			
固定资产		169,806,876.14	198,685,023.27
在建工程		162,576,550.31	6,723,263.35
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		38,937,819.24	41,482,085.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		182,093.68	244,526.68
递延所得税资产		828,384.98	1,109,219.82
其他非流动资产		14,798,486.84	
非流动资产合计		387,195,080.60	248,308,987.86
资产总计		1,548,145,423.37	851,203,038.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		137,273,600.00	213,504,700.00
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		10,780,000.00	33,183,000.00
应付账款		75,440,268.29	40,859,779.46
预收款项		2,772,576.92	1,329,083.25
应付职工薪酬		6,548,672.73	6,555,747.13
应交税费		1,710,142.67	6,374,935.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,857,154.25	6,589,828.74
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		237,382,414.86	308,397,074.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		237,382,414.86	308,397,074.21
所有者权益：			
股本		288,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		670,493,600.98	39,392,328.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		230,394.17	217,047.97
盈余公积		46,512,517.14	35,708,274.60
未分配利润		305,526,496.22	251,488,313.41
所有者权益合计		1,310,763,008.51	542,805,964.15
负债和所有者权益总计		1,548,145,423.37	851,203,038.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

合并利润表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,169,920,193.30	988,602,100.27
其中：营业收入	（二十七）	1,169,920,193.30	988,602,100.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,062,732,760.29	829,907,558.11
其中：营业成本	（二十七）	958,256,162.31	739,889,445.15
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	（二十八）	4,507,537.42	6,406,507.05
销售费用	（二十九）	23,819,427.08	23,811,843.74
管理费用	（三十）	62,882,596.25	56,674,171.47
财务费用	（三十一）	14,087,359.05	276,237.45
资产减值损失	（三十二）	-820,321.82	2,849,353.25
加：公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	（三十三）	-131,055.82	131,055.82
投资收益（损失以"-"号填列）	（三十四）	9,087,851.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以"-"号填列）	（三十五）	123,030.66	
汇兑收益（损失以"-"号填列）			
其他收益	（三十六）	1,008,870.92	
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		117,276,130.06	158,825,597.98
加：营业外收入	（三十七）	9,255,869.40	1,767,902.94
减：营业外支出	（三十八）	73,708.70	2,466,912.33
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		126,458,290.76	158,126,588.59
减：所得税费用	（三十九）	18,395,297.70	23,676,704.29
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		108,062,993.06	134,449,884.30
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		108,062,993.06	134,449,884.30
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．少数股东损益			
2．归属于母公司股东的净利润		108,062,993.06	134,449,884.30
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）以后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净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．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		108,062,993.06	134,449,884.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		108,062,993.06	134,449,884.30
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）		0.41	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

利润表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	1,185,820,272.87	1,007,972,547.81
减：营业成本	（四）	974,204,023.57	759,309,986.94
税金及附加		4,507,537.42	6,406,507.05
销售费用		23,819,427.08	23,811,843.74
管理费用		62,882,596.25	56,615,371.47
财务费用		14,064,209.35	256,068.00
资产减值损失		-820,321.82	2,849,353.25
加：公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		-131,055.82	131,055.82
投资收益（损失以"-"号填列）	（五）	9,087,851.29	-128,119.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以"-"号填列）		123,030.66	
其他收益		1,008,870.92	
二、营业利润（亏损以"-"填列）		117,251,498.07	158,726,354.09
加：营业外收入		9,255,869.40	1,767,902.94
减：营业外支出		73,708.70	2,466,912.33
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		126,433,658.77	158,027,344.70
减：所得税费用		18,391,233.42	23,672,576.53
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		108,042,425.35	134,354,768.17
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		108,042,425.35	134,354,768.17
（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）以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		108,042,425.35	134,354,768.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

合并现金流量表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,038,101,422.09	1,103,388,430.28
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		8,754,993.88	1,650,789.89
收到其他与经营活动有关的现金	（四十）	13,552,224.72	4,276,222.23
经营活动现金流入小计		1,060,408,640.69	1,109,315,442.40
购买商品、接受劳务支付的现金		751,051,492.84	849,121,277.20
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			
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		38,097,759.90	34,056,933.89
支付的各项税费		44,493,932.36	57,823,948.37
支付其他与经营活动有关的现金	（四十）	67,469,682.64	64,432,205.76
经营活动现金流出小计		901,112,867.74	1,005,434,365.22
经营活动产生的现金流量净额		159,295,772.95	103,881,077.18
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		9,325,831.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,661.90	2,398.29
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		9,634,493.19	2,398.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,070,521.77	30,641,224.25
投资支付的现金		360,000,000.00	
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	（四十）	237,980.00	
投资活动现金流出小计		536,308,501.77	30,641,224.25
投资活动产生的现金流量净额		-526,674,008.58	-30,638,825.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		703,101,272.81	
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		137,618,380.00	324,504,700.00
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		840,719,652.81	324,504,700.00
偿还债务支付的现金		213,849,480.00	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,306,264.15	10,154,898.31
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		263,155,744.15	370,154,898.31
筹资活动产生的现金流量净额		577,563,908.66	-45,650,198.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,759,292.43	9,989,157.56
五、现金及现金等价物净增加额		201,426,380.60	37,581,210.47
加：期初现金及现金等价物余额		201,706,240.15	164,125,029.68
六、期末现金及现金等价物余额		403,132,620.75	201,706,240.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

现金流量表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,019,364,493.69	1,122,353,479.54
收到的税费返还		8,754,993.88	1,650,789.89
收到其他与经营活动有关的现金		13,552,216.99	4,268,493.13
经营活动现金流入小计		1,041,671,704.56	1,128,272,762.56
购买商品、接受劳务支付的现金		732,241,746.39	868,257,020.45
支付给职工以及为职工支付的现金		38,097,759.90	34,056,933.89
支付的各项税费		44,493,932.36	57,823,948.37
支付其他与经营活动有关的现金		67,452,726.56	64,271,867.28
经营活动现金流出小计		882,286,165.21	1,024,409,769.99
经营活动产生的现金流量净额		159,385,539.35	103,862,992.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			4,871,880.91
取得投资收益收到的现金		9,325,831.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,661.90	2,398.29
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		9,634,493.19	4,874,279.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,070,521.77	30,641,224.25
投资支付的现金		360,000,000.00	64,869.41
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		237,980.00	
投资活动现金流出小计		536,308,501.77	30,706,093.66
投资活动产生的现金流量净额		-526,674,008.58	-25,831,814.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		703,101,272.81	
取得借款收到的现金		137,618,380.00	324,504,700.00
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		840,719,652.81	324,504,700.00
偿还债务支付的现金		213,849,480.00	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,306,264.15	10,154,898.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		263,155,744.15	370,154,898.31
筹资活动产生的现金流量净额		577,563,908.66	-45,650,198.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,753,091.08	9,985,877.63
五、现金及现金等价物净增加额		201,522,348.35	42,366,857.43
加：期初现金及现金等价物余额		201,495,754.30	159,128,896.87
六、期末现金及现金等价物余额		403,018,102.65	201,495,754.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

合并所有者权益变动表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	216,000,000.00				39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60		251,509,202.35		542,826,853.09
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、本年年初余额	216,000,000.00				39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60		251,509,202.35		542,826,853.09
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	72,000,000.00				631,101,272.81			13,346.20	10,804,242.54		54,058,750.52		767,977,612.07
（一）综合收益总额											108,062,993.06		108,062,993.06
（二）所有者投入和减少资本	72,000,000.00				631,101,272.81								703,101,272.81
1．股东投入的普通股	72,000,000.00				631,101,272.81								703,101,272.81
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									10,804,242.54		-54,004,242.54		-43,200,000.00
1．提取盈余公积									10,804,242.54		-10,804,242.54		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-43,200,000.00		-43,200,000.00
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．其他													
（五）专项储备								13,346.20					13,346.20
1．本期提取								545,246.39					545,246.39
2．本期使用								531,900.19					531,900.19
（六）其他													
四、本期期末余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14		305,567,952.87		1,310,804,465.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹正国 印

主管会计工作负责人：耿之斌 印

会计机构负责人：耿之斌 印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	216,000,000.00				39,392,328.17			215,640.02	22,272,797.78		130,494,794.87		408,375,560.84
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、本年年初余额	216,000,000.00				39,392,328.17			215,640.02	22,272,797.78		130,494,794.87		408,375,560.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,407.95	13,435,476.82		121,014,407.48		134,451,292.25
（一）综合收益总额											134,449,884.30		134,449,884.30
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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									13,435,476.82		-13,435,476.82		
1．提取盈余公积									13,435,476.82		-13,435,476.82		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
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．其他													
（五）专项储备								1,407.95					1,407.95
1．本期提取								398,959.58					398,959.58
2．本期使用								397,551.63					397,551.63
（六）其他													
四、本期期末余额	216,000,000.00				39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60		251,509,202.35		542,826,853.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹正国 印　　主管会计工作负责人：耿之印 印　　会计机构负责人：耿之印 印

6-1-1-17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

所有者权益变动表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	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、上年年末余额	216,000,000.00				39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60	251,488,313.41	542,805,964.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	216,000,000.00				39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60	251,488,313.41	542,805,964.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,000,000.00				631,101,272.81			13,346.20	10,804,242.54	54,038,182.81	767,957,044.36
（一）综合收益总额										108,042,425.35	108,042,425.35
（二）所有者投入和减少资本	72,000,000.00				631,101,272.81						703,101,272.81
1．股东投入的普通股	72,000,000.00				631,101,272.81						703,101,272.81
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									10,804,242.54	-54,004,242.54	-43,200,000.00
1．提取盈余公积									10,804,242.54	-10,804,242.54	
2．对所有者（或股东）的分配										-43,200,000.00	-43,200,000.00
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．其他											
（五）专项储备								13,346.20			13,346.20
1．本期提取								545,246.39			545,246.39
2．本期使用								531,900.19			531,900.19
（六）其他											
四、本期期末余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14	305,526,496.22	1,310,763,008.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹正国 印

主管会计工作负责人：耿之斌 印

会计机构负责人：耿之斌 印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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、上年年末余额	216,000,000.00				39,392,328.17			215,640.02	22,272,797.78	130,569,022.06	408,449,788.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	216,000,000.00				39,392,328.17			215,640.02	22,272,797.78	130,569,022.06	408,449,788.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,407.95	13,435,476.82	120,919,291.35	134,356,176.12
（一）综合收益总额										134,354,768.17	134,354,768.17
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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									13,435,476.82	-13,435,476.82	
1．提取盈余公积									13,435,476.82	-13,435,476.82	
2．对所有者（或股东）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（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．其他											
（五）专项储备								1,407.95			1,407.95
1．本期提取								398,959.58			398,959.58
2．本期使用								397,551.63			397,551.63
（六）其他											
四、本期期末余额	216,000,000.00				39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60	251,488,313.41	542,805,964.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹正国 印

主管会计工作负责人：耿之斌 印

会计机构负责人：耿之斌 印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏正丹化学工业股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）原名镇江正丹化学工业有限公司，系于2017年1月由禾杏企业有限公司投资设立的有限责任公司。公司的统一社会信用代码：91321100796527464l。2017年4月在深圳证券交易所上市。所属行业为制造业-化学原料及化学制品制造业。

截至2017年12月31日止，本公司累计发行股本总数28,800万股，注册资本28,800万元人民币，公司注册地：镇江新区国际化学工业园松林山路南。公司主要经营活动为：生产1,4-二乙基苯、混二乙基苯、1,2,4-三甲基苯、乙烯基甲苯、混二乙烯苯；生产销售偏苯三酸酐、高沸点芳烃溶剂（SA-1000、SA-1500）、偏苯三酸三辛酯（TOTM）、偏苯三酸辛癸酯（TM810）；从事化工产品（不含危险化学品）的进出口及批发业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为华杏投资（镇江）有限公司，本公司的实际控制人为曹正国和沈杏秀。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2018年4月20日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
香港正丹国际贸易有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注"六、合并范围的变更"和"七、在其他主体中的权益"。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注"三、(十一) 应收款项坏账准备"、"三、(二十三) 收入"。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

“应收款项余额前十名”或“占应收款项总额 5%以上的应收款项”。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析组合
组合 2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	期末对于合并范围内关联方不计提坏账准备

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

如果有客观证据表明发生减值。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、(六)合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

公司发生的借款费用，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	按土地使用年限
非专利技术	10	按非专利技术使用年限
电脑软件	2	按估计使用年限
专利权	5-15	按专利权使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 截至资产负债表日本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为欧盟销售许可。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限（年）	依据
欧盟销售许可	10	按估计使用年限

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注"五、(二十) 应付职工薪酬"。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司目前销售模式分为国内销售和国外销售模式。

（1）国内销售：

①客户自行提货

客户自行上门提货的，公司以客户提货时交付商品所有权凭证或交付实物后确认销售收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②公司负责运输

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请通知仓库办理出库手续并开具销售发票和收取货款。财务部收到客户签收的送货回单，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

（2）国外销售：

公司国外销售共有三种结算模式，分别是 FOB、CIF 和 CFR。

①FOB 按离岸价进行的交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方。公司以装船日作为确认收入的时点。

②CFR 指在装运港船上交货，卖方需支付将货物运至指定目的地港所需的费用。货物的风险是在装运港船上交货时转移。公司以装船日作为确认收入的时点。

③CIF 为成本加保险费加运费，货价的构成因素中包括从装运港至约定目的地港的通常运费和约定的保险费，故卖方除具有与 CFR 相同的义务外，还有为买方办理货运保险，交付保险费。货物的风险是在装运港船上交货时转移。公司以装船日作为确认收入的时点。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助确认时点按照补偿相关费用或损失的发生时点计入营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十七) 安全生产费的提取和使用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理方法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。公司安全生产费用计提标准为：（1）上年实际危险化学品（对二乙基苯）销售收入在 1,000 万元以下的，按照 4%提取；（2）上年实际危险化学品销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2%提取；（3）上年实际危险化学品销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；（4）上年实际危险化学品销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据《企业会计准则解释第3号》财会[2009]8号，按规定标准提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入"专项储备"科目。公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十九) 其他重要会计政策和会计估计

本报告期公司无其他重要的会计政策和会计估计。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	经董事会批准	列示持续经营净利润本年金额108,062,993.06元；列示终止经营净利润本年金额0元。
（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	经董事会批准	其他收益：1,008,870.92元。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	经董事会批准	营业外收入减少123,030.66元，重分类至资产处置收益。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏正丹化学工业股份有限公司	25%
香港正丹国际贸易有限公司	16.5%

(二) 税收优惠

1、“江苏省科学技术厅”、“江苏省财政厅”、“江苏省国家税务局”、“江苏省地方税务局”于2015年7月6日确认公司为高新技术企业(确认证书编号:GR201532000458)，有效期限为三年，并已报镇江市国家税务局备案。公司2016年度以及2017年度享受高新技术企业所得税税率减按15%征收的税收优惠。

2、根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7号文件），生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司所出口的产品符合生产企业出口货物增值税免抵退政策，相关退税税率为9%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,232.26	42,791.82
银行存款	403,129,388.49	201,663,448.33
其他货币资金	1,453,086.56	3,402,936.20
合计	404,585,707.31	205,109,176.35
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		154,000.00
信用证保证金	1,142,798.91	1,939,590.54
履约保证金		1,000,000.00
风险抵押金	310,287.65	309,345.66
合计	1,453,086.56	3,402,936.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
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		131,055.82
其中：其他		131,055.82
合计		131,055.82

2、 其他说明

公司为防范汇率变动风险，2016 年与花旗银行（中国）有限公司上海分行作为交易对手方进行远期外汇交易。进行的远期外汇交易是基于未来特定期间的预计外汇收付额安排的，在会计处理将未到期交割的远期外汇合约按照资产负债表日的远期外汇汇率与当初约定的外汇合约汇率的变动，计入公允价值变动损益和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	117,749,006.31	106,735,458.22
合计	117,749,006.31	106,735,458.22

2、 期末公司无已质押的应收票据。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	180,114,663.48	
合计	180,114,663.48	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄分析组合	109,480,312.21	100.00	5,474,084.50	5.00	104,006,227.71	126,113,873.89	100.00	6,308,954.74	5.00	119,804,919.15
组合小计	109,480,312.21	100.00	5,474,084.50	5.00	104,006,227.71	126,113,873.89	100.00	6,308,954.74	5.00	119,804,919.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	109,480,312.21		5,474,084.50		104,006,227.71	126,113,873.89		6,308,954.74		119,804,919.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	109,478,934.41	5,473,946.72	5.00
1 至 2 年	1,377.80	137.78	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	109,480,312.21	5,474,084.50	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 834,870.24 元。

3、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
艾伦塔斯（注 1）	10,561,700.27	9.65	528,085.01
银禧科技（注 2）	7,163,700.00	6.54	358,185.00
上海理研塑料有限公司	5,155,202.00	4.71	257,760.10
新亚电子有限公司	4,806,053.00	4.39	240,302.65
太仓市华威塑料助剂有限公司	4,775,415.34	4.36	238,770.77
合计	32,462,070.61	29.65	1,623,103.53

注 1：艾伦塔斯包含了艾伦塔斯电气绝缘材料(铜陵)有限公司、艾伦塔斯电气绝缘材料(珠海)有限公司、ELANTAS ISOLANTES ELETRICOS DO BRASIL LTDA、ELANTAS Europe S.r.l.、Elantas Beck India Ltd.以及 ELANTAS PDG,INC.。

注 2：银禧科技包含了广东银禧科技股份有限公司、苏州银禧科技有限公司以及 GUANGDONG SILVER AGE SCI TECH CO.,LTD.。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 本报告期应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况，详见“八、关联方及关联方交易，（六）关联方应收应付款项中的应收款项”。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	40,889,129.03	100.00	83,065,393.25	99.97
1 至 2 年			26,773.11	0.03
2 至 3 年				
3 年以上			362.00	0.00
合计	40,889,129.03	100.00	83,092,528.36	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
青岛丽东化工有限公司	16,811,408.25	41.11
中海油气（泰州）石化有限公司	5,529,813.80	13.52
南京诚志清洁能源有限公司	4,807,259.60	11.76
克拉玛依市独山子天利天元化工有限公司	4,457,620.19	10.90
九江华庐石化有限公司	2,368,327.56	5.79
合计	33,974,429.40	83.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄分析组合	841,226.22	100.00	48,481.91	5.76	792,744.31	658,669.80	100.00	33,933.49	5.15	624,736.31
组合小计	841,226.22	100.00	48,481.91	5.76	792,744.31	658,669.80	100.00	33,933.49	5.15	624,736.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	841,226.22		48,481.91		792,744.31	658,669.80		33,933.49		624,736.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	712,814.22	35,640.71	5.00
1 至 2 年	128,412.00	12,841.20	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	841,226.22	48,481.91	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,548.42 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	486,392.00	414,793.80
代扣代缴费用	354,834.22	243,876.00
合计	841,226.22	658,669.80

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期无期末余额较大的其他应收款项。

5、 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	62,423,422.68		62,423,422.68	44,308,052.66	1,051,910.54	43,256,142.12
周转材料	1,817,164.15		1,817,164.15	1,179,415.03		1,179,415.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品				3,923,568.92		3,923,568.92
库存商品	51,716,760.27		51,716,760.27	38,842,137.79		38,842,137.79
发出商品	6,065,740.75		6,065,740.75			
合计	122,023,087.85		122,023,087.85	88,253,174.40	1,051,910.54	87,201,263.86

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,051,910.54			1,051,910.54		
其中：乙基苯	1,051,910.54			1,051,910.54		
合计	1,051,910.54			1,051,910.54		

注：本报告期转回或转销的存货跌价准备的原因系出售已计提存货跌价准备的存货。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	11,018,958.35	
一年内到期的可供出售金融资产	70,000,000.00	
一年内到期的持有至到期投资	290,000,000.00	
合计	371,018,958.35	

1、 一年内到期的可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中信理财之共赢利率结构 18484 期	50,000,000.00		50,000,000.00			
江苏银行聚宝财富宝滋融 A3 机构 52	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	70,000,000.00		70,000,000.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 一年内到期的持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中信证券 2017 年度第 416 期收益凭证	30,000,000.00		30,000,000.00			
中信证券 2017 年度第 429 期收益凭证	50,000,000.00		50,000,000.00			
中信证券 2017 年度第 426 期收益凭证	30,000,000.00		30,000,000.00			
中信证券 2017 年度第 428 期收益凭证	30,000,000.00		30,000,000.00			
中信证券 2017 年度第 427 期收益凭证	30,000,000.00		30,000,000.00			
中信证券 2018 年度第 5 期收益凭证	120,000,000.00		120,000,000.00			
合计	290,000,000.00		290,000,000.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	74,526,186.05	288,327,339.88	5,991,071.66	19,548,485.72	15,644,423.90	404,037,507.21
（2）本期增加金额	579,766.66	2,252,224.07	1,862,803.39	173,629.05	550,324.80	5,418,747.97
—购置	150,640.00	655,723.11	1,862,803.39	173,629.05	550,324.80	3,393,120.35
—在建工程转入	429,126.66	1,596,500.96				2,025,627.62
（3）本期减少金额		366,264.29	928,926.00	27,777.78	94,934.57	1,417,902.64
—处置或报废		366,264.29	928,926.00	27,777.78	94,934.57	1,417,902.64
（4）期末余额	75,105,952.71	290,213,299.66	6,924,949.05	19,694,336.99	16,099,814.13	408,038,352.54
2. 累计折旧						
（1）年初余额	23,693,112.98	156,613,912.01	2,888,376.56	12,258,365.05	9,898,717.34	205,352,483.94
（2）本期增加金额	3,928,184.42	26,186,951.47	667,302.02	240,039.02	3,049,938.87	34,072,415.80
—计提	3,928,184.42	26,186,951.47	667,302.02	240,039.02	3,049,938.87	34,072,415.80
（3）本期减少金额		280,657.19	828,428.11		84,338.04	1,193,423.34
—处置或报废		280,657.19	828,428.11		84,338.04	1,193,423.34
（4）期末余额	27,621,297.40	182,520,206.29	2,727,250.47	12,498,404.07	12,864,318.17	238,231,476.40
3. 减值准备						
（1）年初余额						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	47,484,655.31	107,693,093.37	4,197,698.58	7,195,932.92	3,235,495.96	169,806,876.14
（2）年初账面价值	50,833,073.07	131,713,427.87	3,102,695.10	7,290,120.67	5,745,706.56	198,685,023.27

2、 本报告期无暂时闲置的固定资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
DN200 管道工程	275,636.90			275,636.90		
偏苯三酸三辛酯中试车间				1,567,374.75		
年产 3 万吨偏苯三酸三辛酯项目	37,680,406.49			336,524.56		
年产 2 万吨乙烯基甲苯项目	263,052.86			263,052.86		
省工程技术研究中心改扩建项目	202,184.93			202,184.93		
年产 4 万吨偏苯三酸酐项目	123,344,115.51			3,797,194.67		
年产 10 万吨碳九芳烃高效萃取精馏分离	811,153.62			281,294.68		
合计	162,576,550.31			6,723,263.35		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
偏苯三酸三辛酯中试车间改建工程	1,596,500.96	1,567,374.75	29,126.21	1,596,500.96			100.00	100.00				自筹资金
年产 3 万吨偏苯三酸三辛酯项目	109,062,400.00	336,524.56	37,343,881.93			37,680,406.49	34.55	32.00				募股资金
年产 2 万吨乙烯基甲苯项目	163,981,500.00	263,052.86				263,052.86	0.16	未动工				募股资金
省工程技术研究中心改扩建项目	59,899,800.00	202,184.93				202,184.93	0.34	未动工				募股资金
年产 4 万吨偏苯三酸酐项目	319,850,500.00	3,797,194.67	119,546,920.84			123,344,115.51	38.56	50.00				募股资金
年产 10 万吨碳九芳烃高效萃取精馏分离	194,090,300.00	281,294.68	529,858.94			811,153.62	0.42	未动工				募股资金
合计	848,481,000.96	6,447,626.45	157,449,787.92	1,596,500.96		162,300,913.41						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	35,103,538.55	10,000,000.00	274,554.62	28,000,000.00	73,378,093.17
（2）本期增加金额					
—购置					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	35,103,538.55	10,000,000.00	274,554.62	28,000,000.00	73,378,093.17
2. 累计摊销					
（1）年初余额	3,484,752.10	10,000,000.00	72,458.13	18,338,797.61	31,896,007.84
（2）本期增加金额					
—计提	702,070.77		137,277.32	1,704,918.00	2,544,266.09
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	4,186,822.87	10,000,000.00	209,735.45	20,043,715.61	34,440,273.93
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	30,916,715.68		64,819.17	7,956,284.39	38,937,819.24
（2）年初账面价值	31,618,786.45		202,096.49	9,661,202.39	41,482,085.33

2、 本报告期无未办妥产权证书的土地使用权。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
欧盟销售许可	244,526.68		62,433.00		182,093.68
合计	244,526.68		62,433.00		182,093.68

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	5,522,566.41	828,384.98	7,394,798.77	1,109,219.82
合计	5,522,566.41	828,384.98	7,394,798.77	1,109,219.82

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	14,798,486.84	
合计	14,798,486.84	

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		53,000,000.00
信用借款	137,273,600.00	160,504,700.00
合计	137,273,600.00	213,504,700.00

2、 抵押借款

贷款单位	借款余额		抵押物
	期末余额	年初余额	
中国建设银行股份有限公司镇江新区支行		53,000,000.00	土地、房屋建筑物和机器设备
合计		53,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 信用借款

项目	期末余额	年初余额
中国建设银行股份有限公司悉尼分行		11,099,200.00
中国工商银行股份有限公司镇江新区支行		41,500,000.00
江苏银行股份有限公司镇江大港支行	10,000,000.00	37,000,000.00
中国银行股份有限公司镇江大港支行		10,405,500.00
中信银行股份有限公司镇江分行	35,000,000.00	60,500,000.00
中国建行银行股份有限公司镇江新区支行	92,273,600.00	
合计	137,273,600.00	160,504,700.00

4、 本报告期不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,780,000.00	33,183,000.00
合计	10,780,000.00	33,183,000.00

本报告期不存在已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	35,099,882.07	37,969,448.20
工程设备款	40,340,386.22	2,605,532.72
合计	75,440,268.29	40,574,980.92

2、 账龄超过一年的重要应付账款

本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

3、 本报告期应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 本报告期应付账款中无欠关联方款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	性质或内容
SINOCOASTLIMITED	13,687,726.77	货款
韩华商业设备（上海)有限公司	9,990,000.00	工程设备款
Y AND M INTERNATIONAL CORPORATION	6,731,444.63	货款
扬州万福压力容器有限公司	6,340,000.00	工程设备款
中国化学工程第十四建设有限公司扬州分公司	6,012,640.80	工程设备款
合计	42,761,812.20	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	2,772,576.92	1,329,083.25
合计	2,772,576.92	1,329,083.25

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 本报告期无预收关联方款项。

5、 预收款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	性质或内容
广东顺德拾月贸易有限公司	637,691.00	货款
舟山拓新石化有限公司	465,034.00	货款
南京美私威化工有限公司	286,403.40	货款
扬州德威新材料有限公司	270,460.00	货款
南京锴固化工有限公司	175,705.80	货款
合计	1,835,294.20	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,555,747.13	36,258,437.09	36,265,511.49	6,548,672.73
离职后福利-设定提存计划		2,984,099.20	2,984,099.20	
合计	6,555,747.13	39,242,536.29	39,249,610.69	6,548,672.73

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,555,747.13	32,640,648.16	32,647,722.56	6,548,672.73
（2）职工福利费		326,419.82	326,419.82	
（3）社会保险费		1,664,547.11	1,664,547.11	
其中：医疗保险费		1,325,734.83	1,325,734.83	
工伤保险费		265,146.58	265,146.58	
生育保险费		73,665.70	73,665.70	
（4）住房公积金		1,626,822.00	1,626,822.00	
合计	6,555,747.13	36,258,437.09	36,265,511.49	6,548,672.73

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,912,565.03	2,912,565.03	
失业保险费		71,534.17	71,534.17	
合计		2,984,099.20	2,984,099.20	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		1,061,170.39
企业所得税	1,049,444.87	4,694,046.18
城市维护建设税		198,639.60
房产税	68,379.79	73,048.57
教育费附加		141,885.39
土地使用税	190,584.60	166,761.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	390,518.90	
其他税费	19,406.55	43,511.73
合计	1,718,334.71	6,379,063.39

(二十一) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	2,102,129.39	2,459,221.81
预提费用	755,024.86	4,130,606.93
合计	2,857,154.25	6,589,828.74

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	216,000,000.00	72,000,000.00					288,000,000.00

注：2017 年 4 月 18 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]406 号文批准，本公司于 2017 年 4 月通过深圳证券交易所向社会公众发行人民币普通股 7,200 万股，每股面值 1 元，发行价格 10.73 元/股。发行后公司股本总数增加 72,000,000.00 元，资本公积增加 631,101,272.81 元。上述变更由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第 ZA12522 号予以验证。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	39,392,328.17	631,101,272.81		670,493,600.98
合计	39,392,328.17	631,101,272.81		670,493,600.98

注：股本溢价增加详见本附注“五、(二十四) 股本”之说明。

(二十四) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		410,891.62	350,013.64	60,877.98
知识产权专项储备	217,047.97	134,354.77	181,886.55	169,516.19
合计	217,047.97	545,246.39	531,900.19	230,394.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1：安全生产费，详见本附注"三、重要会计政策及会计估计（二十七）安全生产费的提取和使用"。

注 2：知识产权专项储备，系根据"[ZD.IP.6.3-2012]号《知识产权经费管理规定》"，以上一年度利润为基数计提的风险准备金。

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,708,274.60	10,804,242.54		46,512,517.14
合计	35,708,274.60	10,804,242.54		46,512,517.14

注：根据 2017 年度母公司净利润 108,042,425.35 元的 10%提取法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	251,509,202.35	130,494,794.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	251,509,202.35	130,494,794.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,062,993.06	134,449,884.30
减：提取法定盈余公积	10,804,242.54	13,435,476.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	43,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	305,567,952.87	251,509,202.35

注：根据 2017 年 6 月 8 日公布的公司 2016 年度股东大会决议公告，经表决审议通过公司 2016 年度利润分配方案的议案，同意以公司现有总股本 28,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），合计派发现金红利人民币 4,320 万元。

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,135,010,583.60	956,805,342.07	966,694,656.40	739,586,525.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	34,909,609.70	1,450,820.24	21,907,443.87	302,919.58
合计	1,169,920,193.30	958,256,162.31	988,602,100.27	739,889,445.15

2、 主营业务（分地区）

模式名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	899,954,373.05	769,186,047.45	650,004,336.24	521,714,058.55
国外销售	235,056,210.55	187,619,294.62	316,690,320.16	217,872,467.02
合计	1,135,010,583.60	956,805,342.07	966,694,656.40	739,586,525.57

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
偏苯三酸酐及脂类	715,717,126.14	573,500,581.70	700,978,480.67	500,568,614.19
高沸点芳烃溶剂类	414,990,074.95	379,249,203.76	255,207,256.74	229,645,144.37
其他	4,303,382.51	4,055,556.61	10,508,918.99	9,372,767.01
合计	1,135,010,583.60	956,805,342.07	966,694,656.40	739,586,525.57

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
艾伦塔斯（注 1）	78,220,061.33	6.89
银禧科技（注 2）	36,298,451.00	3.20
Mitsubishi Corporation	30,449,548.97	2.68
上海圣航石油化工有限公司	29,318,377.78	2.58
WEGO（注 3）	29,059,790.84	2.56
合计	203,346,229.92	17.91

注 1：艾伦塔斯包含了艾伦塔斯电气绝缘材料(铜陵)有限公司、艾伦塔斯电气绝缘材料(珠海)有限公司、ELANTAS ISOLANTES ELETRICOS DO BRASIL LTDA、ELANTAS Europe S.r.l.、Elantas Beck India Ltd.以及 ELANTAS PDG,INC.。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 2：银禧科技包含了广东银禧科技股份有限公司、苏州银禧科技有限公司以及 GUANGDONG SILVER AGE SCI TECH CO.,LTD.。

注 3：WEGO 包含了 Wegochem Mexicana Sde RL de CV、WEGOCHEM INTERNATIONAL LLC 以及 Wegochem Europe B.V。

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,691,992.17	3,101,004.91
教育费附加	1,208,441.01	2,215,003.52
房产税	270,815.65	182,031.72
土地使用税	756,723.22	454,056.27
印花税	313,113.36	217,129.74
其他税费	266,452.01	237,280.89
合计	4,507,537.42	6,406,507.05

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,711,677.57	4,012,607.75
保险费	375,804.04	902,711.51
差旅费	623,422.76	447,288.13
出口费用	7,258,226.54	7,131,960.17
销售佣金	398,316.90	765,374.21
业务招待费	538,234.19	628,288.39
办公费	140,218.27	194,599.25
内陆运费及装卸费	9,567,832.86	8,810,783.89
折旧费	109,330.07	104,050.79
其他费用	1,096,363.88	814,179.65
合计	23,819,427.08	23,811,843.74

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,549,659.93	9,192,548.38
差旅费	1,029,826.80	840,322.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,283,643.99	2,126,328.00
办公费	402,928.83	448,133.12
折旧和摊销费	4,180,174.49	3,994,824.56
税费	254,615.01	653,122.54
研究开发费用	36,611,828.48	32,591,019.85
专项储备费用	545,246.39	398,959.58
中介服务费	3,933,249.19	2,556,223.36
修理检测费	552,219.01	1,100,661.97
其他费用	3,539,204.13	2,772,027.66
合计	62,882,596.25	56,674,171.47

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,106,264.15	10,154,898.31
减：利息收入	1,221,188.46	796,250.23
汇兑损益	8,759,292.43	-9,989,157.56
其他	442,990.93	906,746.93
合计	14,087,359.05	276,237.45

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-820,321.82	766,805.26
存货跌价损失		2,082,547.99
合计	-820,321.82	2,849,353.25

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	-131,055.82	131,055.82
合计	-131,055.82	131,055.82

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	-237,980.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,325,831.29	
合计	9,087,851.29	

(三十五) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	123,030.66		123,030.66
合计	123,030.66		123,030.66

(三十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年度镇江市专利资助资金	2,870.00		与收益相关
2016 年镇江市开放发展专项扶持项目资金	456,000.00		与收益相关
镇江新区 2016 年上半年专利资助资金	14,800.00		与收益相关
镇江新区 2017 年外贸稳增长专项资金	100,000.00		与收益相关
2017 年企业稳岗工作补贴	93,300.92		与收益相关
2016 年下半年专利资助资金	3,600.00		与收益相关
2017 年商务发展专项资金	93,500.00		与收益相关
2017 年度知识产权创造与运用(专利资助)专项资金	2,000.00		与收益相关
2017 年第二批人才资源开发专项资金	40,000.00		与收益相关
2017 年商务发展专项资金	25,100.00		与收益相关
2017 年安全生产 TMA 技改专项资金	130,000.00		与收益相关
2017 年度镇江市专利资助资金	4,000.00		与收益相关
2017 年动火作业第三方安全技术服务费补贴款	20,000.00		与收益相关
2017 年“两大高地计划”科技条件建设补贴及参展费用补贴	23,700.00		与收益相关
合计	1,008,870.92		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十七) 营业外收入

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
政府补助	8,458,200.00	1,767,470.96	8,458,200.00
其他	797,669.40	431.98	797,669.40
合计	9,255,869.40	1,767,902.94	9,255,869.40

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年镇江新区财政局下拨“开放创新”上市扶持奖励款	3,000,000.00		与收益相关
2017 年镇江新区财政局下拨上市税收奖励款	5,458,200.00		与收益相关
镇江市 2015 年省级以上已验收项目及新认定高新技术企业资助经费		90,000.00	与收益相关
2015 年市级经信类财政扶持项目资金		1,000,000.00	与收益相关
2015 年度省级工程中心绩效评估资助经费		300,000.00	与收益相关
2015 年度安全生产专项资金补助		10,000.00	与收益相关
2015 年上半年专利资助资金		4,000.00	与收益相关
财政局企业稳岗补贴		98,270.96	与收益相关
2016 年度知识产权创造与运用专项资金		2,000.00	与收益相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金		50,000.00	与收益相关
2015 年下半年专利资助资金		8,800.00	与收益相关
2016 年度镇江新区“两大高地”财政补助		154,400.00	与收益相关
2016 年度质量强省专项经费		50,000.00	与收益相关
合计	8,458,200.00	1,767,470.96	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
非流动资产毁损报废损失	38,848.06	2,162,391.31	38,848.06
其他	14,860.64	304,521.02	14,860.64
合计	73,708.70	2,466,912.33	73,708.70

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,114,462.86	23,615,199.90
递延所得税费用	280,834.84	61,504.39
合计	18,395,297.70	23,676,704.29

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	126,458,290.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,969,113.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119,232.83
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	-653,663.61
安全环保节能设备抵免所得税	-39,384.62
所得税费用	18,395,297.70

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	2,066,295.94	1,712,069.06
利息收入	1,221,188.46	796,250.23
政府补助收入	9,467,070.92	1,767,470.96
其他	797,669.40	431.98
合计	13,552,224.72	4,276,222.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	2,307,028.18	1,566,541.60
费用支出	65,127,793.82	62,561,143.14
营业外支出	34,860.64	304,521.02
合计	67,469,682.64	64,432,205.76

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
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损失	237,980.00	
合计	237,980.00	

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	108,062,993.06	134,449,884.30
加：资产减值准备	-820,321.82	2,849,353.25
固定资产折旧	34,072,415.80	34,789,844.31
无形资产摊销	2,544,266.09	2,439,940.60
长期待摊费用摊销	62,433.00	62,433.00
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）	-123,030.66	2,162,391.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,848.06	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	131,055.82	-131,055.82
财务费用（收益以“-”号填列）	14,865,556.58	165,740.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,087,851.29	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	280,834.84	61,504.39
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）	-34,808,477.79	-12,819,406.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,312,094.97	-44,959,570.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,764,956.29	-15,189,981.84

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	159,295,772.95	103,881,077.18
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	403,132,620.75	201,706,240.15
减：现金的期初余额	201,706,240.15	164,125,029.68
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	201,426,380.60	37,581,210.47

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	403,132,620.75	201,706,240.15
其中：库存现金	3,232.26	42,791.82
可随时用于支付的银行存款	403,129,388.49	201,663,448.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	403,132,620.75	201,706,240.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,453,086.56	3,402,936.20

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,453,086.56	货币资金受限的主要原因详见“五、合并财务报表主要项目注释（一）货币资金”中 2、其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金
合计	1,453,086.56	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			191,147,942.09
其中：美元	28,013,863.31	6.5342	183,048,185.64
欧元	1,037,157.88	7.8023	8,092,216.93
港币	9,019.53	0.83591	7,539.52
应收账款			29,215,485.98
其中：美元	4,233,640.30	6.5342	27,663,452.46
欧元	198,920.00	7.8023	1,552,033.52
短期借款			52,273,600.00
其中：美元	8,000,000.00	6.5342	52,273,600.00
应付账款			20,419,171.40
其中：美元	3,124,968.84	6.5342	20,419,171.40
预收款项			180,768.65
其中：美元	27,665.00	6.5342	180,768.65

2、 公司子公司为香港正丹国际贸易有限公司，主要经营地址为香港特别行政区。

六、 合并范围的变更

本报告期公司无合并范围变更的情况。

七、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港正丹国际贸易有限公司	香港	香港	商贸	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司无持股比例不同于表决权比例的子公司的情况。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司无纳入合并范围的结构化主体。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内审部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、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的信用期。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

(二) 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，包括汇率风险和利率风险。

（1）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款，本公司借款系浮动利率，存在人民币基准利率变动风险。

（2）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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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五、（四十五）外币货币性项目所述。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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(%)
华杏投资（镇江）有限公司	江苏镇江	咨询、投资管理等	5,000.00	28.13	28.13

本公司的母公司情况的说明：本公司原由禾杏企业有限公司出资组建，2011 年 4 月，禾杏企业有限公司转让其拥有的本公司 37.50%股权给予华杏投资（镇江）有限公司，华杏投资（镇江）有限公司成为本公司第一大股东。禾杏企业有限公司和华杏投资（镇江）有限公司同受曹正国和沈杏秀控制，其中曹正国和沈杏秀持有禾杏企业有限公司 75.00%股权，持有华杏投资（镇江）有限公司 60.00%股权。

本公司最终控制方是：曹正国和沈杏秀。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本报告期公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
禾杏企业有限公司（HEXING ENTERPRISE LIMITED）	本公司股东
镇江立豪投资有限公司	本公司股东
深圳市创新投资集团有限公司	本公司股东
常州红土创新创业投资有限公司	本公司股东
华杏投资管理丹阳有限公司（原名丹阳市联大化工有限公司）	同受实际控制人控制的公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内公司无购销商品、提供和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

报告期内公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

报告期内公司无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

报告期内公司无关联担保情况。

5、 关联方资金拆借

报告期内公司无关联方资金拆借情况。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司无关联方资产转入和债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

金额单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	433.93	413.92

(六) 关联方应收应付款项

报告期内公司无关联应收应付款项余额。

(七) 关联方承诺

报告期内公司无关联方承诺。

十、 股份支付

报告期内公司无股份支付情况。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

十一、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年度镇江市专利资助资金	2,870.00	2,870.00		其他收益
2016 年镇江市开放发展专项扶持项目资金	456,000.00	456,000.00		其他收益
镇江新区 2016 年上半年专利资助资金	14,800.00	14,800.00		其他收益
镇江新区 2017 年外贸稳增长专项资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
2017 年企业稳岗工作补贴	93,300.92	93,300.92		其他收益
2016 年下半年专利资助资金	3,600.00	3,600.00		其他收益
2017 年商务发展专项资金	93,500.00	93,500.00		其他收益
2017 年度知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	2,000.00	2,000.00		其他收益
2017 年第二批人才资源开发专项资金	40,000.00	40,000.00		其他收益
2017 年商务发展专项资金	25,100.00	25,100.00		其他收益
2017 年安全生产 TMA 技改专项资金	130,000.00	130,000.00		其他收益
2017 年度镇江市专利资助资金	4,000.00	4,000.00		其他收益
2017 年动火作业第三方安全技术服务费补贴款	20,000.00	20,000.00		其他收益
2017 年“两大高地计划”科技条件建设补贴及参展费用补贴	23,700.00	23,700.00		其他收益
2017 年镇江新区财政局下拨“开放创新”上市扶持奖励款	3,000,000.00	3,000,000.00		营业外收入
2017 年镇江新区财政局下拨上市税收奖励款	5,458,200.00	5,458,200.00		营业外收入
镇江市 2015 年省级以上已验收项目及新认定高新技术企业资助经费	90,000.00		90,000.00	营业外收入
2015 年市级经信类财政扶持项目资金	1,000,000.00		1,000,000.00	营业外收入
2015 年度省级工程中心绩效评估资助经费	300,000.00		300,000.00	营业外收入

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2015 年度安全生产专项资金补助	10,000.00		10,000.00	营业外收入
2015 年上半年专利资助资金	4,000.00		4,000.00	营业外收入
财政局企业稳岗补贴	98,270.96		98,270.96	营业外收入
2016 年度知识产权创造与运用专项资金	2,000.00		2,000.00	营业外收入
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
2015 年下半年专利资助资金	8,800.00		8,800.00	营业外收入
2016 年度镇江新区"两大高地"财政补助	154,400.00		154,400.00	营业外收入
2016 年度质量强省专项经费	50,000.00		50,000.00	营业外收入
合计	11,234,541.88	9,467,070.92	1,767,470.96	

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

利润分配情况

经审议批准宣告发放的利润或股利	2018 年 4 月 20 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司 2017 年 12 月 31 日的总股本 288,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税），合计派发现金红利人民币 4,608 万元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转增后公司总股本增至 489,600,000 股。 该利润分配议案尚待股东大会通过后实施。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄分析组合	109,480,312.21	100.00	5,474,084.50	5.00	104,006,227.71	126,113,873.89	99.68	6,308,954.74	5.00	119,804,919.15
关联方组合						405,398.28	0.32			405,398.28
组合小计	109,480,312.21	100.00	5,474,084.50	5.00	104,006,227.71	126,519,272.17	100.00	6,308,954.74	5.00	120,210,317.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	109,480,312.21		5,474,084.50		104,006,227.71	126,519,272.17		6,308,954.74		120,210,317.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	109,478,934.41	5,473,946.72	5.00
1 至 2 年	1,377.80	137.78	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	109,480,312.21	5,474,084.50	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 834,870.24 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
艾伦塔斯（注 1）	10,561,700.27	9.65	528,085.01
银禧科技（注 2）	7,163,700.00	6.54	358,185.00
上海理研塑料有限公司	5,155,202.00	4.71	257,760.10
新亚电子有限公司	4,806,053.00	4.39	240,302.65
太仓市华威塑料助剂有限公司	4,775,415.34	4.36	238,770.77
合计	32,462,070.61	29.65	1,623,103.53

注 1：艾伦塔斯包含了艾伦塔斯电气绝缘材料(铜陵)有限公司、艾伦塔斯电气绝缘材料(珠海)有限公司、ELANTAS ISOLANTES ELETRICOS DO BRASIL LTDA、ELANTAS Europe S.r.l.、Elantas Beck India Ltd.以及 ELANTAS PDG,INC.。

注 2：银禧科技包含了广东银禧科技股份有限公司、苏州银禧科技有限公司以及 GUANGDONG SILVER AGE SCI TECH CO.,LTD.。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄分析组合	841,226.22	100.00	48,481.91	5.76	792,744.31	658,669.80	100.00	33,933.49	5.15	624,736.31
组合小计	841,226.22	100.00	48,481.91	5.76	792,744.31	658,669.80	100.00	33,933.49	5.15	624,736.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	841,226.22	100.00	48,481.91	5.76	792,744.31	658,669.80	100.00	33,933.49	5.15	624,736.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	712,814.22	35,640.71	5.00
1 至 2 年	128,412.00	12,841.20	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	841,226.22	48,481.91	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,548.42 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	486,392.00	414,793.80
代扣代缴费用	354,834.22	243,876.00
合计	841,226.22	658,669.80

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期无期末余额较大的其他应收款项。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	64,869.41		64,869.41	64,869.41		64,869.41
对联营、合营企业投资						
合计	64,869.41		64,869.41	64,869.41		64,869.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
香港正丹国际贸易有限公司	64,869.41			64,869.41		
合计	64,869.41			64,869.41		

(四) 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
主营业务	1,150,910,663.17	972,753,203.33	986,065,103.94	759,007,067.36
其他业务	34,909,609.70	1,450,820.24	21,907,443.87	302,919.58
合计	1,185,820,272.87	974,204,023.57	1,007,972,547.81	759,309,986.94

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-128,119.09
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	-237,980.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,325,831.29	
合计	9,087,851.29	-128,119.09

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	84,182.60	
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）	9,467,070.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,956,795.47	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	762,808.76	
所得税影响额	-2,908,720.46	
合计	16,362,137.29	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	13.00	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.03	0.35	0.35

江苏正丹化学工业股份有限公司

二〇一八年四月二十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日至不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关

2017年08月31日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币11350万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26号　（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准设立日期：2000年6月13日　（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：NO. 025730

说　明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一七年九月十一日

中华人民共和国财政部制

6-1-1-88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

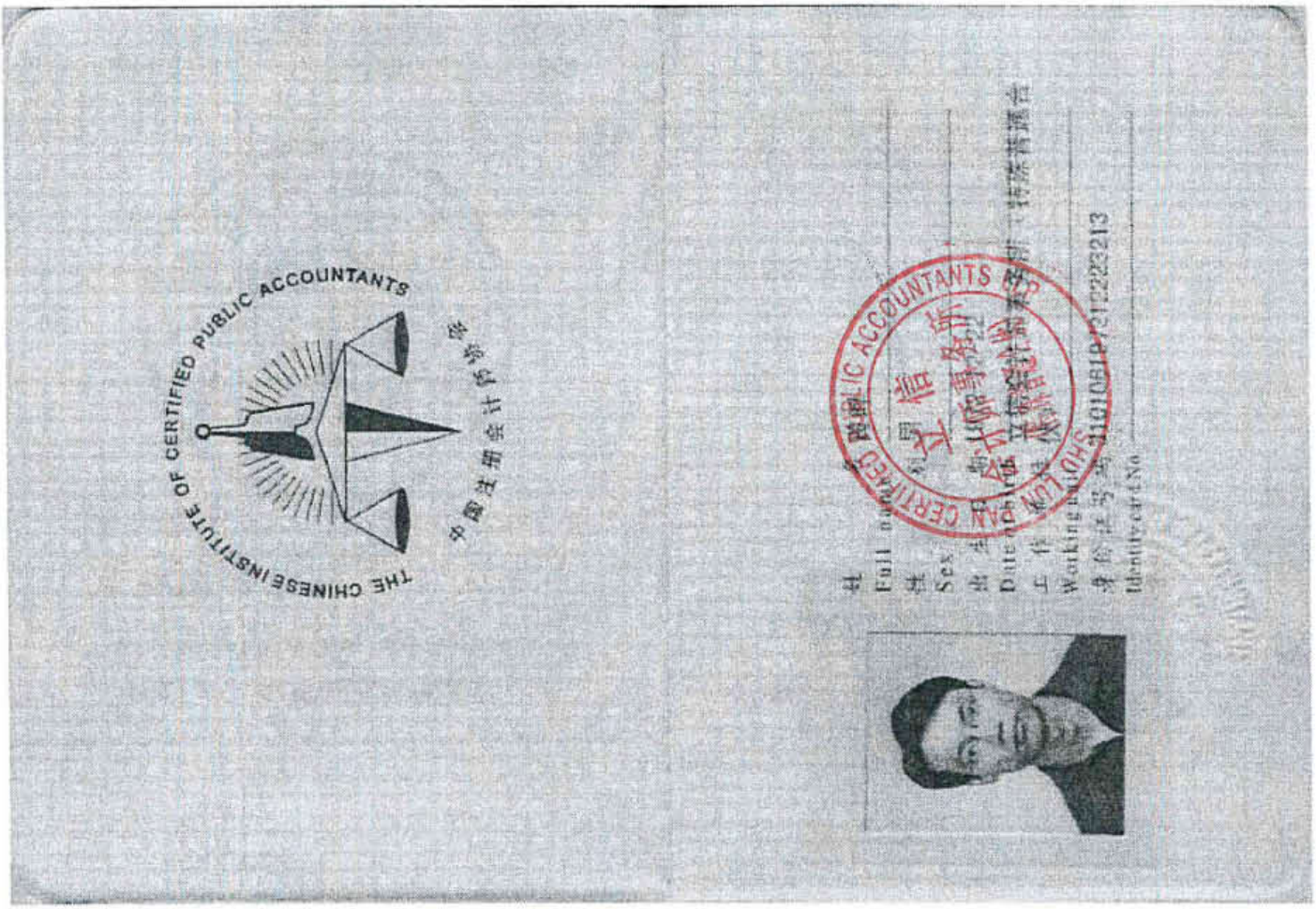
首席合伙人：朱建弟

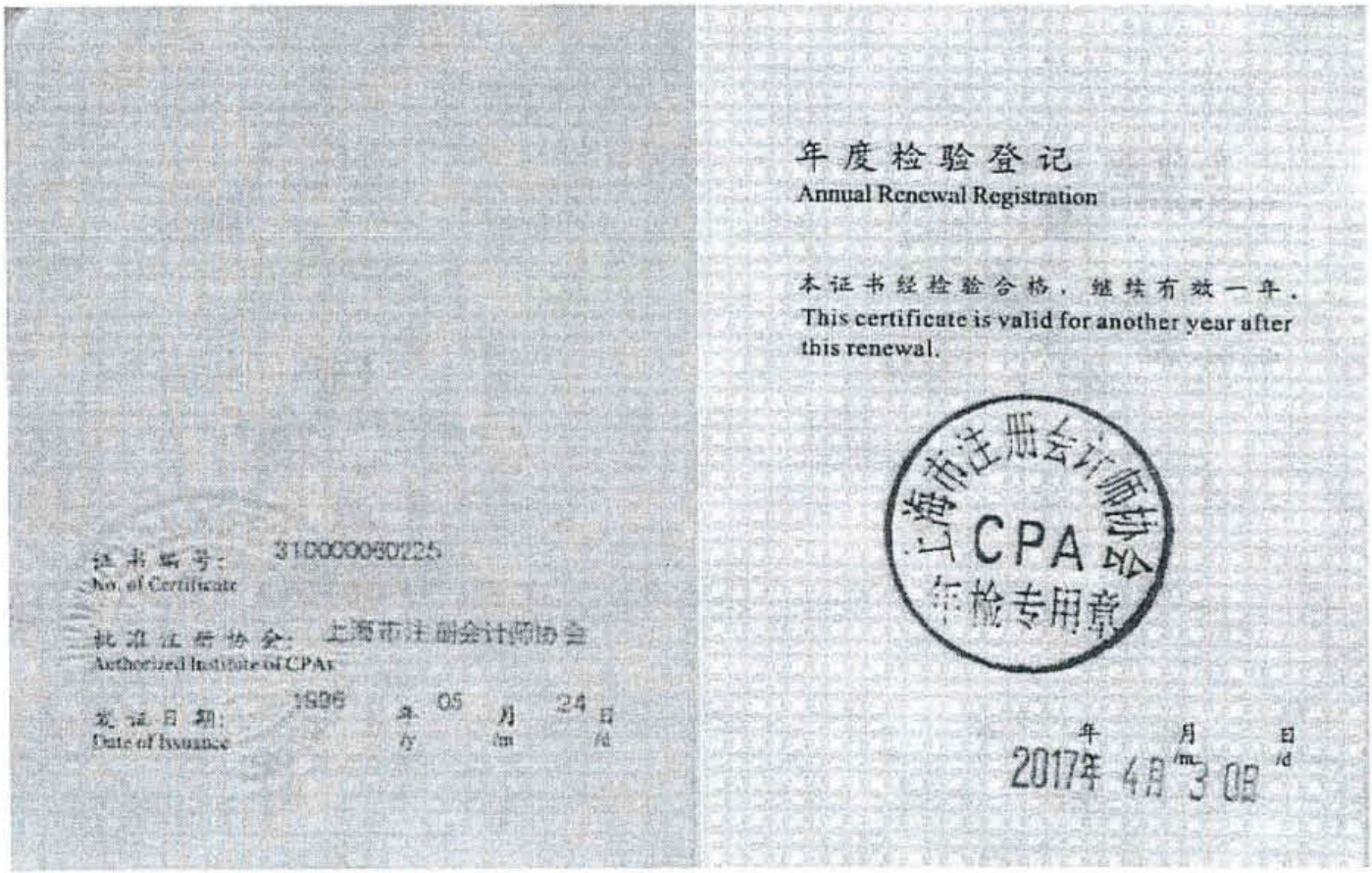
证书号：34　　发证时间：[redacted]七　月[redacted]日

证书有效期至：二〇[redacted]九年七月　[redacted]日

6-1-89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn





cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

信会师报字[2019]第 ZA12883 号

江苏正丹化学工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏正丹化学工业股份有限公司（以下简称正丹股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正丹股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货盘点	
如财务报表附注 五 (五) 所述，于 2018 年 12 月 31 日，存货账面余额人民币合计 240,171,746.56 元，而其中包含大量液态存货，因其化工产品的特性，液态存货存放于储罐内，难以进行直接观察，受存货固有限制的影响，我们将存货盘点为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与存货盘点相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、取得存货盘点计划，了解存货盘点范围、方法、人员分工及时间安排等，同时制定了存货监盘计划，以确定存货监盘的目标、范围、时间安排及人员分工、监盘的要点及关注的事项等。在监盘过程中，实施了观察、检查、询问等程序； 3、对于液体存货的容器，取得其建设设计规格资料，现场观察其后续是否发生重大更改修缮，抽取部分容器进行实地测量，并采用数学模型估算容积，复核容器规格准确性； 4、盘点日随机选择储罐内存货，抽取样本进行送检，并将检验结果比对产品指标； 5、检查存货期后出入库情况，判断资产负债表存货数量的合理性。
（二）存货跌价准备	
如财务报表附注 五 (五) 所述，于 2018 年 12 月 31 日，存货账面余额人民币合计 240,171,746.56 元，存货跌价准备余额人民币 7,616,681.99 元。 如财务报表附注 三 (十二) 3 所示，公司按照成本与可变现净值孰低计量存货。在计算存货可变现净值时，贵公司管理层需要做出重大判断和估计，特别对于未来的售价、完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费等，并且存货跌价准备金额较大，为此，我们确定存货跌价准备作为关键审计事项。	1、复核及评价管理层计提存货跌价准备方法的合理性及一贯性； 2、 复核存货的库龄及周转情况，并结合存货监盘程序检查管理层对残次冷背存货的识别； 3、评价管理层确定存货可变现净值所涉及的关键假设的合理性，包括： （1）分析原油价格趋势与存货销售价格趋势的关联，并抽样检查资产负债表日后相关存货的实际销售价格； （2）对于在产品，根据在产品完工程度以及产成品的实际成本情况，选取样本评价在产品至完工时估计将要发生成本的合理性； （3）根据公司的历史数据，选取样本评价估计的销售费用以及相关税费的合理性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 其他信息

正丹股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括正丹股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估正丹股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正丹股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对正丹股份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正丹股份不能持续经营。

（5）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。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

陈勇

中国注册会计师：

施朝潮

中国•上海

二〇一九年四月二十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	376,845,129.35	404,585,707.31
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	（二）	260,315,376.33	221,755,234.02
预付款项	（三）	11,591,944.00	40,889,129.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	710,687.12	792,744.31
买入返售金融资产			
存货	（五）	232,555,064.57	122,023,087.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	120,698,428.00	371,018,958.35
流动资产合计		1,002,716,629.37	1,161,064,860.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	（七）	206,913,157.80	169,806,876.14
在建工程	（八）	297,965,711.86	162,576,550.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（九）	36,466,011.30	38,937,819.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十）	1,758,322.27	182,093.68
递延所得税资产	（十一）	2,154,184.64	828,384.98
其他非流动资产	（十二）	54,475,422.92	14,798,486.84
非流动资产合计		599,732,810.79	387,130,211.19
资产总计		1,602,449,440.16	1,548,195,072.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十三）	128,042,400.00	137,273,600.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	（十四）	154,947,210.56	86,220,268.29
预收款项	（十五）	3,928,820.40	2,772,576.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十六）	6,502,341.16	6,548,672.73
应交税费	（十七）	386,391.09	1,718,334.71
其他应付款	（十八）	3,733,068.63	2,857,154.25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（十九）	23,371.89	
流动负债合计		297,563,603.73	237,390,606.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		297,563,603.73	237,390,606.90
所有者权益：			
股本	（二十）	489,600,000.00	288,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十一）	468,893,600.98	670,493,600.98
减：库存股	（二十二）	20,011,764.79	
其他综合收益			
专项储备	（二十三）	66,728.60	230,394.17
盈余公积	（二十四）	52,569,880.36	46,512,517.14
一般风险准备			
未分配利润	（二十五）	313,767,391.28	305,567,952.87
归属于母公司所有者权益合计		1,304,885,836.43	1,310,804,465.16
少数股东权益			
所有者权益合计		1,304,885,836.43	1,310,804,465.16
负债和所有者权益总计		1,602,449,440.16	1,548,195,072.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		376,380,083.25	404,471,189.21
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			
应收票据及应收账款	（一）	260,315,376.33	221,755,234.02
预付款项		11,591,944.00	40,889,129.03
其他应收款	（二）	710,687.12	792,744.31
存货		233,187,213.82	122,023,087.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		120,698,428.00	371,018,958.35
流动资产合计		1,002,883,732.52	1,160,950,342.77
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	（三）	64,869.41	64,869.41
投资性房地产			
固定资产		206,913,157.80	169,806,876.14
在建工程		297,965,711.86	162,576,550.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,466,011.30	38,937,819.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,758,322.27	182,093.68
递延所得税资产		2,059,362.25	828,384.98
其他非流动资产		54,475,422.92	14,798,486.84
非流动资产合计		599,702,857.81	387,195,080.60
资产总计		1,602,586,590.33	1,548,145,423.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		128,042,400.00	137,273,600.00
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			
应付票据及应付账款		154,947,210.56	86,220,268.29
预收款项		3,928,820.40	2,772,576.92
应付职工薪酬		6,502,341.16	6,548,672.73
应交税费		328,167.34	1,710,142.67
其他应付款		3,733,068.63	2,857,154.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		23,371.89	
流动负债合计		297,505,379.98	237,382,414.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		297,505,379.98	237,382,414.86
所有者权益：			
股本		489,600,000.00	288,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		468,893,600.98	670,493,600.98
减：库存股		20,011,764.79	
其他综合收益			
专项储备		66,728.60	230,394.17
盈余公积		52,569,880.36	46,512,517.14
未分配利润		313,962,765.20	305,526,496.22
所有者权益合计		1,305,081,210.35	1,310,763,008.51
负债和所有者权益总计		1,602,586,590.33	1,548,145,423.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,209,509,955.67	1,169,920,193.30
其中：营业收入	（二十六）	1,209,509,955.67	1,169,920,193.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,159,314,016.45	1,062,732,760.29
其中：营业成本	（二十六）	1,051,940,626.62	958,256,162.31
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	（二十七）	1,850,224.63	4,507,537.42
销售费用	（二十八）	24,328,217.07	23,819,427.08
管理费用	（二十九）	26,531,583.15	26,270,767.77
研发费用	（三十）	42,158,531.87	36,611,828.48
财务费用	（三十一）	4,298,317.89	14,087,359.05
其中：利息费用		4,987,603.32	6,106,264.15
利息收入		1,626,551.83	1,221,188.46
资产减值损失	（三十二）	8,206,515.22	-820,321.82
加：其他收益	（三十三）	1,941,599.94	1,008,870.92
投资收益（损失以"-"号填列）	（三十四）	17,037,565.57	9,087,851.29
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）	（三十五）		-131,055.82
资产处置收益（损失以"-"号填列）	（三十六）	-11,649.71	123,030.66
汇兑收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		69,163,455.02	117,276,130.06
加：营业外收入	（三十七）	280.19	9,255,869.40
减：营业外支出	（三十八）	140,869.74	73,708.70
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		69,022,865.47	126,458,290.76
减：所得税费用	（三十九）	8,686,063.84	18,395,297.70
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		60,336,801.63	108,062,993.06
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		60,336,801.63	108,062,993.06
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．归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		60,336,801.63	108,062,993.06
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			
归属于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			
（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．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．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		60,336,801.63	108,062,993.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,336,801.63	108,062,993.06
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）		0.12	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	1,232,647,825.33	1,185,820,272.87
减：营业成本	（四）	1,074,815,361.69	974,204,023.57
税金及附加		1,850,224.63	4,507,537.42
销售费用		24,328,217.07	23,819,427.08
管理费用		26,524,215.75	26,270,767.77
研发费用		42,158,531.87	36,611,828.48
财务费用		4,289,541.86	14,064,209.35
其中：利息费用		4,987,603.32	6,106,264.15
利息收入		1,625,949.44	1,221,180.73
资产减值损失		8,206,515.22	-820,321.82
加：其他收益		1,941,599.94	1,008,870.92
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	17,037,565.57	9,087,851.29
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）			-131,055.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,649.71	123,030.66
二、营业利润（亏损以“-”填列）		69,442,733.04	117,251,498.07
加：营业外收入		280.19	9,255,869.40
减：营业外支出		140,869.74	73,708.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,302,143.49	126,433,658.77
减：所得税费用		8,728,511.29	18,391,233.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,573,632.20	108,042,425.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（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．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		60,573,632.20	108,042,425.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		893,228,398.59	1,038,101,422.09
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		15,495,638.97	8,754,993.88
收到其他与经营活动有关的现金	（四十）	6,285,003.43	13,552,224.72
经营活动现金流入小计		915,009,040.99	1,060,408,640.69
购买商品、接受劳务支付的现金		750,185,161.12	751,051,492.84
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			
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		45,700,595.24	38,097,759.90
支付的各项税费		21,251,231.01	44,493,932.36
支付其他与经营活动有关的现金	（四十）	62,107,236.70	67,469,682.64
经营活动现金流出小计		879,244,624.07	901,112,867.74
经营活动产生的现金流量净额		35,764,416.92	159,295,772.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		360,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		16,959,283.98	9,325,831.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,393.16	308,661.90
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		376,971,677.14	9,634,493.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,291,687.28	176,070,521.77
投资支付的现金		110,001,499.75	360,000,000.00
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	（四十）		237,980.00
投资活动现金流出小计		358,293,187.03	536,308,501.77
投资活动产生的现金流量净额		18,678,490.11	-526,674,008.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			703,101,272.81
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		164,137,400.00	137,618,380.00
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		164,137,400.00	840,719,652.81
偿还债务支付的现金		173,368,600.00	213,849,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,067,603.32	49,306,264.15
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	（四十）	20,011,764.79	
筹资活动现金流出小计		244,447,968.11	263,155,744.15
筹资活动产生的现金流量净额		-80,310,568.11	577,563,908.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-420,300.10	-8,759,292.43
五、现金及现金等价物净增加额		-26,287,961.18	201,426,380.60
加：期初现金及现金等价物余额		403,132,620.75	201,706,240.15
六、期末现金及现金等价物余额		376,844,659.57	403,132,620.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		916,366,268.25	1,019,364,493.69
收到的税费返还		15,495,638.97	8,754,993.88
收到其他与经营活动有关的现金		6,284,401.04	13,552,216.99
经营活动现金流入小计		938,146,308.26	1,041,671,704.56
购买商品、接受劳务支付的现金		773,692,045.44	732,241,746.39
支付给职工以及为职工支付的现金		45,700,995.24	38,097,759.90
支付的各项税费		21,248,887.78	44,493,932.36
支付其他与经营活动有关的现金		62,083,602.38	67,452,726.56
经营活动现金流出小计		902,725,530.84	882,286,165.21
经营活动产生的现金流量净额		35,420,777.42	159,385,539.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		360,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		16,959,283.98	9,325,831.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,393.16	308,661.90
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		376,971,677.14	9,634,493.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,291,687.28	176,070,521.77
投资支付的现金		110,001,499.75	360,000,000.00
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			237,980.00
投资活动现金流出小计		358,293,187.03	536,308,501.77
投资活动产生的现金流量净额		18,678,490.11	-526,674,008.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			703,101,272.81
取得借款收到的现金		164,137,400.00	137,618,380.00
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		164,137,400.00	840,719,652.81
偿还债务支付的现金		173,368,600.00	213,849,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,067,603.32	49,306,264.15
支付其他与筹资活动有关的现金		20,011,764.79	
筹资活动现金流出小计		244,447,968.11	263,155,744.15
筹资活动产生的现金流量净额		-80,310,568.11	577,563,908.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-427,188.60	-8,753,091.08
五、现金及现金等价物净增加额		-26,638,489.18	201,522,348.35
加：期初现金及现金等价物余额		403,018,102.65	201,495,754.30
六、期末现金及现金等价物余额		376,379,613.47	403,018,102.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14		305,567,952.87	1,310,804,465.16
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、本年年初余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14		305,567,952.87	1,310,804,465.16
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	201,600,000.00				-201,600,000.00	20,011,764.79		-163,665.57	6,057,363.22		8,199,438.41	-5,918,628.73
（一）综合收益总额											60,336,801.63	60,336,801.63
（二）所有者投入和减少资本	201,600,000.00				-201,600,000.00	20,011,764.79						-20,011,764.79
1．所有者投入的普通股	201,600,000.00				-201,600,000.00	20,011,764.79						-20,011,764.79
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									6,057,363.22		-52,137,363.22	-46,080,000.00
1．提取盈余公积									6,057,363.22		-6,057,363.22	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-46,080,000.00	-46,080,000.00
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												
（五）专项储备								-163,665.57				-163,665.57
1．本期提取								550,565.24				550,565.24
2．本期使用								714,230.81				714,230.81
（六）其他												
四、本期期末余额	489,600,000.00				468,893,600.98	20,011,764.79		66,728.60	52,569,880.36		313,767,391.28	1,304,885,836.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹正国 印

主管会计工作负责人：耿斌 印

会计机构负责人：耿斌 印

6-1-2-16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	216,000,000.00				39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60		251,509,202.35	542,826,853.09
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、本年年初余额	216,000,000.00				39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60		251,509,202.35	542,826,853.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,000,000.00				631,101,272.81			13,346.20	10,804,242.54		54,058,750.52	767,977,612.07
（一）综合收益总额											108,062,993.06	108,062,993.06
（二）所有者投入和减少资本	72,000,000.00				631,101,272.81							703,101,272.81
1．所有者投入的普通股	72,000,000.00				631,101,272.81							703,101,272.81
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									10,804,242.54		-54,004,242.54	-43,200,000.00
1．提取盈余公积									10,804,242.54		-10,804,242.54	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-43,200,000.00	-43,200,000.00
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												
（五）专项储备								13,346.20				13,346.20
1．本期提取								545,246.39				545,246.39
2．本期使用								531,900.19				531,900.19
（六）其他												
四、本期期末余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14		305,567,952.87	1,310,804,465.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹正国　　主管会计工作负责人：耿之斌　　会计机构负责人：耿之斌

6-1-2-17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	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、上年年末余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14	305,526,496.22	1,310,763,008.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14	305,526,496.22	1,310,763,008.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	201,600,000.00				-201,600,000.00	20,011,764.79		-163,665.57	6,057,363.22	8,436,268.98	-5,681,798.16
（一）综合收益总额										60,573,632.20	60,573,632.20
（二）所有者投入和减少资本	201,600,000.00				-201,600,000.00	20,011,764.79					-20,011,764.79
1．所有者投入的普通股	201,600,000.00				-201,600,000.00	20,011,764.79					-20,011,764.79
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									6,057,363.22	-52,137,363.22	-46,080,000.00
1．提取盈余公积									6,057,363.22	-6,057,363.22	
2．对所有者（或股东）的分配										-46,080,000.00	-46,080,000.00
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											
（五）专项储备								-163,665.57			-163,665.57
1．本期提取								550,565.24			550,565.24
2．本期使用								714,230.81			714,230.81
（六）其他											
四、本期期末余额	489,600,000.00				468,893,600.98	20,011,764.79		66,728.60	52,569,880.36	313,962,765.20	1,305,081,210.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹正印　　主管会计工作负责人：耿之斌印　　会计机构负责人：耿之斌印

6-1-2-18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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、上年年末余额	216,000,000.00				39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60	251,488,313.41	542,805,964.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	216,000,000.00				39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60	251,488,313.41	542,805,964.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,000,000.00				631,101,272.81			13,346.20	10,804,242.54	54,038,182.81	767,957,044.36
（一）综合收益总额										108,042,425.35	108,042,425.35
（二）所有者投入和减少资本	72,000,000.00				631,101,272.81						703,101,272.81
1．所有者投入的普通股	72,000,000.00				631,101,272.81						703,101,272.81
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									10,804,242.54	-54,004,242.54	-43,200,000.00
1．提取盈余公积									10,804,242.54	-10,804,242.54	
2．对所有者（或股东）的分配										-43,200,000.00	-43,200,000.00
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											
（五）专项储备								13,346.20			13,346.20
1．本期提取								545,246.39			545,246.39
2．本期使用								531,900.19			531,900.19
（六）其他											
四、本期期末余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14	305,526,496.22	1,310,763,008.51

6-1-2-19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏正丹化学工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名镇江正丹化学工业有限公司，系于 2017 年 1 月由禾杏企业有限公司投资设立的有限责任公司。公司的统一社会信用代码：913211007965274641。2017 年 4 月在深圳证券交易所上市。所属行业为制造业-化学原料及化学制品制造业。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 48,960 万股，注册资本 48,960 万元人民币，公司注册地：镇江新区国际化学工业园松林山路南。公司主要经营活动为：生产 1,4-二乙基苯、混二乙基苯、1,2,4-三甲基苯、乙烯基甲苯、混二乙烯苯；生产销售偏苯三酸酐、高沸点芳烃溶剂（SA-1000、SA-1500）、偏苯三酸三辛酯（TOTM）、偏苯三酸辛癸酯（TM810）；对苯二甲酸二辛酯(DOTP)、偏苯三酸三正壬酯(TNNTM)、偏苯三酸三异壬酯(TINTM)、邻苯二甲酸二癸酯(DPHP)；从事化工产品（不含危险化学品）的进出口及批发业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的母公司为华杏投资（镇江）有限公司，本公司的实际控制人为曹正国和沈杏秀。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
香港正丹国际贸易有限公司
镇江正丹国际贸易有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 **金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 **单项金额重大并单独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：

“应收款项余额前十名”或“占应收款项总额5%以上的应收款项”。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 **按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析组合
组合2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	其他方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	期末对于合并范围内关联方不计提坏账准备

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

如果有客观证据表明发生减值。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司发生的借款费用，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	按土地使用年限
非专利技术	10	按非专利技术使用年限
电脑软件	2	按估计使用年限
专利权	5-15	按专利权使用年限

每年度终了，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 截至资产负债表日本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为欧盟销售许可。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限（年）	依据
欧盟销售许可	10	按估计使用年限

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十六） 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司目前销售模式分为国内销售和国外销售模式。

（1）国内销售：

①客户自行提货

客户自行上门提货的，公司以客户提货时交付商品所有权凭证或交付实物后确认销售收入。

②公司负责运输

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请通知仓库办理出库手续并开具销售发票和收取货款。财务部收到客户签收的送货回单，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

（2）国外销售：

公司国外销售共有三种结算模式，分别是 FOB、CIF 和 CFR。

①FOB 按离岸价进行的交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方。公司以装船日作为确认收入的时点。

②CFR 指在装运港船上交货，卖方需支付将货物运至指定目的地港所需的费用。货物的风险是在装运港船上交货时转移。公司以装船日作为确认收入的时点。

③CIF 为成本加保险费加运费，货价的构成因素中包括从装运港至约定目的地港的通常运费和约定的保险费，故卖方除具有与 CFR 相同的义务外，还有为买方办理货运保险，交付保险费。货物的风险是在装运港船上交货时转移。公司以装船日作为确认收入的时点。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点按照所建造或购买的资产使用年限分期计入其他收益或营业外收入。

与收益相关的政府补助确认时点按照补偿相关费用或损失的发生时点计入其他收益或营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

(二十七) 安全生产费的提取和使用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理方法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。公司安全生产费用计提标准为：（1）上年实际危险化学品（对二乙基苯）销售收入在 1,000 万元以下的，按照 4%提取；（2）上年实际危险化学品销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2%提取；（3）上年实际危险化学品销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；（4）上年实际危险化学品销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

根据《企业会计准则解释第 3 号》财会[2009]8 号，按规定标准提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 其他重要会计政策和会计估计

本报告期公司无其他重要的会计政策和会计估计。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应	经董事会批准	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 260,315,376.33 元，上期金额 221,755,234.02 元；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 151,920,743.51 元，上期金额 86,220,268.29 元； 调增“其他应收款”本期金额 101,653.48 元，上期金额 0 元； 调增“其他应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	经董事会批准	调减“管理费用”本期金额 42,158,531.87 元，上期金额 36,611,828.48 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏正丹化学工业股份有限公司	25%
香港正丹国际贸易有限公司	16.5%
镇江正丹国际贸易有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、“江苏省科学技术厅”、“江苏省财政厅”、“国家税务总局江苏省税务局”于 2018 年 10 月 24 日确认公司为高新技术企业（确认证书编号：GR201832001036），有效期限为三年，并已报镇江市国家税务局备案。公司 2018 年度享受高新技术企业所得税税率减按 15%征收的税收优惠。

2、根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7 号文件），生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司所出口的产品符合生产企业出口货物增值税免抵退政策，相关退税税率为 9%，自 2018 年 11 月 1 日起，相关退税税率上调为 10%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	6,514.86	3,232.26
银行存款	376,834,602.64	403,129,388.49
其他货币资金	4,011.85	1,453,086.56
合计	376,845,129.35	404,585,707.31

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金		1,142,798.91
风险押金	469.78	310,287.65
合计	469.78	1,453,086.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	144,794,733.91	117,749,006.31
应收账款	115,520,642.42	104,006,227.71
合计	260,315,376.33	221,755,234.02

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	144,794,733.91	117,749,006.31
合计	144,794,733.91	117,749,006.31

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	174,213,560.75	
合计	174,213,560.75	

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,600,808.18	100.00	6,080,165.76	5.00	115,520,642.42	109,480,312.21	100.00	5,474,084.50	5.00	104,006,227.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	121,600,808.18	100.00	6,080,165.76		115,520,642.42	109,480,312.21	100.00	5,474,084.50		104,006,227.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	121,598,301.18	6,079,915.06	5.00
1 至 2 年	2,507.00	250.70	10.00
合计	121,600,808.18	6,080,165.76	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 606,081.26 元。

（3）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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
艾伦塔斯（注 1）	12,384,236.79	10.18	619,211.82
银禧科技（注 2）	11,650,333.13	9.58	582,516.66
太仓市华威塑料助剂有限公司	6,412,636.90	5.27	320,631.85
上海理研塑料有限公司	4,279,293.50	3.52	213,964.68
神剑新材（注 3）	4,084,473.90	3.36	204,223.70
合计	38,810,974.22	31.91	1,940,548.71

注 1：艾伦塔斯包含了艾伦塔斯电气绝缘材料（珠海）有限公司、艾伦塔斯电气绝缘材料（铜陵）有限公司、ELANTAS ISOLANTES ELETRICOS DO BRASIL LTDA、ELANTAS Europe S.r.l.、Elantas Beck India Ltd.、ELANTAS PDG,INC.

注 2：银禧科技包含了广东银禧科技股份有限公司、苏州银禧科技有限公司、GUANGDONG SILVER AGE SCI TECH CO.,LTD.

注 3：神剑新材包含了黄山神剑新材料有限公司、安徽神剑新材料股份有限公司

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,591,944.00	100.00	40,889,129.03	100.00
合计	11,591,944.00	100.00	40,889,129.03	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
克拉玛依市独山子天利天元化工有限公司	4,789,641.15	41.32
江苏索普（集团）有限公司	2,230,260.55	19.24
中化石化销售有限公司	1,158,115.10	9.99
张家港市华昌新材料科技有限公司	688,428.20	5.94
盘锦锦阳化工有限公司	535,499.70	4.62
合计	9,401,944.70	81.11

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	101,653.48	
应收股利		
其他应收款	609,033.64	792,744.31
合计	710,687.12	792,744.31

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
国债逆回购	101,653.48	
合计	101,653.48	

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	641,267.52	100.00	32,233.88	5.03	609,033.64	841,226.22	100.00	48,481.91	5.76	792,744.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	641,267.52	100.00	32,233.88		609,033.64	841,226.22	100.00	48,481.91		792,744.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	637,857.52	31,892.88	5.00
1 至 2 年	3,410.00	341.00	10.00
合计	641,267.52	32,233.88	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 16,248.03 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来	267,848.00	486,392.00
代扣代缴费用	373,419.52	354,834.22
合计	641,267.52	841,226.22

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期无期末余额较大的其他应收款项。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	164,704,246.42	3,786,368.85	160,917,877.57	62,423,422.68		62,423,422.68
周转材料	1,987,620.59		1,987,620.59	1,817,164.15		1,817,164.15
库存商品	70,438,970.21	3,830,313.14	66,608,657.07	51,716,760.27		51,716,760.27
发出商品	3,040,909.34		3,040,909.34	6,065,740.75		6,065,740.75
合计	240,171,746.56	7,616,681.99	232,555,064.57	122,023,087.85		122,023,087.85

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		3,786,368.85				3,786,368.85
库存商品		3,830,313.14				3,830,313.14
合计		7,616,681.99				7,616,681.99

计提存货跌价准备的依据：期末按照存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的可供出售金融资产	30,000,000.00	70,000,000.00
一年内到期的持有至到期投资	80,001,499.75	290,000,000.00
预缴企业所得税	1,482,089.75	
待抵扣增值税	9,214,838.50	11,018,958.35
合计	120,698,428.00	371,018,958.35

一年内到期的可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
结构性存款	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00

一年内到期的持有至到期投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债逆回购	80,001,499.75		80,001,499.75
合计	80,001,499.75		80,001,499.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	206,913,157.80	169,806,876.14
固定资产清理		
合计	206,913,157.80	169,806,876.14

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	75,105,952.71	290,213,299.66	6,924,949.05	19,694,336.99	16,099,814.13	408,038,352.54
（2）本期增加金额	15,817,426.48	41,555,844.79	86,945.30	254,301.47	13,774,498.92	71,489,016.96
—购置		96,691.71	86,945.30	66,153.57	102,155.17	351,945.75
—在建工程转入	15,817,426.48	41,459,153.08		188,147.90	13,672,343.75	71,137,071.21
（3）本期减少金额				49,384.20	528,321.45	577,705.65
—处置或报废				49,384.20	528,321.45	577,705.65
（4）期末余额	90,923,379.19	331,769,144.45	7,011,894.35	19,899,254.26	29,345,991.60	478,949,663.85
2. 累计折旧						
（1）年初余额	27,621,297.40	182,520,206.29	2,727,250.47	12,498,404.07	12,864,318.17	238,231,476.40
（2）本期增加金额	4,574,786.50	23,928,277.49	857,340.01	208,244.35	4,763,188.53	34,331,836.88
—计提	4,574,786.50	23,928,277.49	857,340.01	208,244.35	4,763,188.53	34,331,836.88
（3）本期减少金额				45,178.22	481,629.01	526,807.23
—处置或报废				45,178.22	481,629.01	526,807.23
（4）期末余额	32,196,083.90	206,448,483.78	3,584,590.48	12,661,470.20	17,145,877.69	272,036,506.05
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	58,727,295.29	125,320,660.67	3,427,303.87	7,237,784.06	12,200,113.91	206,913,157.80
（2）年初账面价值	47,484,655.31	107,693,093.37	4,197,698.58	7,195,932.92	3,235,495.96	169,806,876.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	297,965,711.86	162,576,550.31
工程物资		
合计	297,965,711.86	162,576,550.31

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10 万吨/年环保型特种增塑剂系列产品项目（注）	653,963.14		653,963.14	37,680,406.49		37,680,406.49
2 万吨/年乙烯基甲苯项目	34,566,209.85		34,566,209.85	263,052.86		263,052.86
工程技术研发中心建设项目	1,467,820.76		1,467,820.76	202,184.93		202,184.93
4 万吨/年偏苯三酸酐项目	206,835,551.93		206,835,551.93	123,344,115.51		123,344,115.51
10 万吨/年碳九芳烃高效萃取精馏分离项目	53,909,925.50		53,909,925.50	811,153.62		811,153.62
DN200 管道工程（偏三输送管道）	275,636.90		275,636.90	275,636.90		275,636.90
新办公楼装修项目	256,603.78		256,603.78			
合计	297,965,711.86		297,965,711.86	162,576,550.31		162,576,550.31

注：公司 2018 年 9 月 28 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过将“3 万吨/年偏苯三酸三辛酯项目”调整为“10 万吨/年环保型特种增塑剂系列产品项目”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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（%）	资金来源
10 万吨/年环保型特种增塑剂系列产品项目	207,062,400.00	37,680,406.49	33,965,491.11	70,991,934.46		653,963.14	34.60	90	募集资金及企业自筹
2 万吨/年乙烯基甲苯项目	163,981,500.00	263,052.86	34,303,156.99			34,566,209.85	21.08	25	募集资金及企业自筹
工程技术研发中心建设项目	59,899,800.00	202,184.93	1,265,635.83			1,467,820.76	2.45	-	募集资金及企业自筹
4 万吨/年偏苯三酸酐项目	319,850,500.00	123,344,115.51	83,491,436.42			206,835,551.93	64.67	95	募集资金及企业自筹
10 万吨/年碳九芳烃高效萃取精馏分离项目	194,090,300.00	811,153.62	53,098,771.88			53,909,925.50	27.78	50	募集资金及企业自筹
合计	944,884,500.00	162,300,913.41	206,124,492.23	70,991,934.46		297,433,471.18			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	35,103,538.55	28,000,000.00	10,000,000.00	274,554.62	73,378,093.17
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	35,103,538.55	28,000,000.00	10,000,000.00	274,554.62	73,378,093.17
2. 累计摊销					
（1）年初余额	4,186,822.87	20,043,715.61	10,000,000.00	209,735.45	34,440,273.93
（2）本期增加金额	702,070.77	1,704,918.00		64,819.17	2,471,807.94
—计提	702,070.77	1,704,918.00		64,819.17	2,471,807.94
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	4,888,893.64	21,748,633.61	10,000,000.00	274,554.62	36,912,081.87
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	30,214,644.91	6,251,366.39			36,466,011.30
（2）年初账面价值	30,916,715.68	7,956,284.39		64,819.17	38,937,819.24

2、 本报告期无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
欧盟销售许可	182,093.68	1,736,572.69	160,344.10		1,758,322.27
合计	182,093.68	1,736,572.69	160,344.10		1,758,322.27

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	13,729,081.63	2,059,362.25	5,522,566.41	828,384.98
内部交易未实现利润	632,149.25	94,822.39		
合计	14,361,230.88	2,154,184.64	5,522,566.41	828,384.98

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	18,965,906.92	14,798,486.84
预付其他长期资产款	35,509,516.00	
合计	54,475,422.92	14,798,486.84

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	128,042,400.00	137,273,600.00
合计	128,042,400.00	137,273,600.00

2、 信用借款

项目	期末余额	年初余额
中国工商银行股份有限公司镇江新区支行	40,000,000.00	
江苏银行股份有限公司镇江大港支行	40,000,000.00	10,000,000.00
中国银行股份有限公司镇江大港支行	48,042,400.00	
中信银行股份有限公司镇江分行		35,000,000.00
中国建行银行股份有限公司镇江新区支行		92,273,600.00
合计	128,042,400.00	137,273,600.00

3、 本报告期不存在已逾期未偿还的短期借款。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		10,780,000.00
应付账款	154,947,210.56	75,440,268.29
合计	154,947,210.56	86,220,268.29

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		10,780,000.00
合计		10,780,000.00

2、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	101,141,964.48	35,099,882.07
工程设备款	53,805,246.08	40,340,386.22
合计	154,947,210.56	75,440,268.29

（2）账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程设备款	7,290,000.00	按合同尚未到结算期
合计	7,290,000.00	

(十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收货款	3,928,820.40	2,772,576.92
合计	3,928,820.40	2,772,576.92

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,548,672.73	43,312,276.26	43,358,607.83	6,502,341.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划		3,666,310.69	3,666,310.69	
合计	6,548,672.73	46,978,586.95	47,024,918.52	6,502,341.16

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,548,672.73	38,452,511.75	38,498,843.32	6,502,341.16
（2）职工福利费		852,475.23	852,475.23	
（3）社会保险费		1,923,879.28	1,923,879.28	
其中：医疗保险费		1,611,042.30	1,611,042.30	
工伤保险费		223,334.59	223,334.59	
生育保险费		89,502.39	89,502.39	
（4）住房公积金		2,083,410.00	2,083,410.00	
合计	6,548,672.73	43,312,276.26	43,358,607.83	6,502,341.16

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,576,808.30	3,576,808.30	
失业保险费		89,502.39	89,502.39	
合计		3,666,310.69	3,666,310.69	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	58,223.75	1,049,444.87
房产税	68,379.79	68,379.79
土地使用税	190,584.60	190,584.60
印花税	24,578.60	390,518.90
其他	44,624.35	19,406.55
合计	386,391.09	1,718,334.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,733,068.63	2,857,154.25
合计	3,733,068.63	2,857,154.25

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来	2,368,735.61	2,102,129.39
预提费用	1,364,333.02	755,024.86
合计	3,733,068.63	2,857,154.25

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销销项税	23,371.89	
合计	23,371.89	

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	288,000,000.00			201,600,000.00		201,600,000.00	489,600,000.00

根据 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，共计以资本公积金 201,600,000.00 元转增股本。

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	670,493,600.98		201,600,000.00	468,893,600.98
合计	670,493,600.98		201,600,000.00	468,893,600.98

根据 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，共计以资本公积金 201,600,000.00 元转增股本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十二) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		20,011,764.79		20,011,764.79
合计		20,011,764.79		20,011,764.79

2018 年 7 月 10 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，本期，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 3,474,060 股，占公司总股本的 0.7096%，支付的总金额为 20,011,764.79 元（含交易费用）。

(二十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	60,877.98	442,522.80	469,640.45	33,760.33
知识产权专项储备	169,516.19	108,042.44	244,590.36	32,968.27
合计	230,394.17	550,565.24	714,230.81	66,728.60

注 1：安全生产费，详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（二十七）安全生产费的提取和使用”。

注 2：知识产权专项储备，系根据“[ZD.IP.6.3-2012]号《知识产权经费管理规定》”，以上一年度利润为基数计提的风险准备金。

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,512,517.14	6,057,363.22		52,569,880.36
合计	46,512,517.14	6,057,363.22		52,569,880.36

注：根据 2018 年度母公司净利润 60,573,632.20 元的 10%提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	305,567,952.87	251,509,202.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	305,567,952.87	251,509,202.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,336,801.63	108,062,993.06
减：提取法定盈余公积	6,057,363.22	10,804,242.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	46,080,000.00	43,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	313,767,391.28	305,567,952.87

根据 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，以 2017 年 12 月 31 日总股本 288,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税），合计派发现金红利人民币 46,080,000.00 元。

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,170,586,091.12	1,051,485,462.84	1,135,010,583.60	956,805,342.07
其他业务	38,923,864.55	455,163.78	34,909,609.70	1,450,820.24
合计	1,209,509,955.67	1,051,940,626.62	1,169,920,193.30	958,256,162.31

2、 主营业务（分地区）

模式名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	926,482,711.74	837,671,131.15	899,954,373.05	769,186,047.45
国外销售	244,103,379.38	213,814,331.69	235,056,210.55	187,619,294.62
合计	1,170,586,091.12	1,051,485,462.84	1,135,010,583.60	956,805,342.07

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
偏苯三酸酐及酯类	749,433,998.22	666,662,603.18	715,717,126.14	573,500,581.70
高沸点芳烃溶剂类	416,932,276.66	380,690,488.06	414,990,074.95	379,249,203.76
其他	4,219,816.24	4,132,371.60	4,303,382.51	4,055,556.61
合计	1,170,586,091.12	1,051,485,462.84	1,135,010,583.60	956,805,342.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
艾伦塔斯（注 1）	85,607,969.21	7.31
银禧科技（注 2）	47,099,444.54	4.02
太仓市华威塑料助剂有限公司	28,001,248.67	2.39
MITSUBISHI（注 3）	27,694,977.68	2.37
神剑新材（注 4）	22,175,685.30	1.89
合计	210,579,325.40	17.98

注 1：艾伦塔斯包含了艾伦塔斯电气绝缘材料（铜陵）有限公司、艾伦塔斯电气绝缘材料（珠海）有限公司、ELANTAS Europe S.r.l.、Elantas Beck India Ltd.、ELANTAS PDG,INC.以及 ELANTAS ISOLANTES ELETRICOS DO BRASIL LTDA。

注 2：银禧科技包含了苏州银禧科技有限公司、GUANGDONG SILVER AGE SCI TECH CO.,LTD.以及广东银禧科技股份有限公司。

注 3：MITSUBISHI 包含了 MITSUBISHI CORPORATION SINGAPORE BRANCH、Mitsubishi Corporation 以及 IVICT(Singapore) Pte.Ltd。

注 4：神剑新材包含了黄山神剑新材料有限公司以及安徽神剑新材料股份有限公司。

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,691,992.17
教育费附加		1,208,441.01
房产税	273,519.16	270,815.65
土地使用税	762,338.40	756,723.22
车船税	9,366.00	9,876.00
印花税	418,904.00	313,113.36
其 他	386,097.07	256,576.01
合计	1,850,224.63	4,507,537.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,775,924.20	3,711,677.57
保险费	622,253.59	375,804.04
差旅费	606,818.18	623,422.76
出口费用	5,450,981.20	7,258,226.54
销售佣金	601,644.63	398,316.90
业务招待费	839,043.10	538,234.19
办公费	176,506.99	140,218.27
内陆运费及装卸费	11,375,678.84	9,567,832.86
折旧费	106,200.22	109,330.07
其他费用	773,166.12	1,096,363.88
合计	24,328,217.07	23,819,427.08

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,655,324.32	10,549,659.93
差旅费	864,084.38	1,029,826.80
业务招待费	1,168,898.00	1,283,643.99
办公费	246,539.19	402,928.83
折旧和摊销费	4,380,357.13	4,180,174.49
税费	369,138.37	254,615.01
专项储备费用	550,565.24	545,246.39
中介服务费	2,475,532.04	3,933,249.19
修理检测费	161,004.83	552,219.01
其他费用	2,660,139.65	3,539,204.13
合计	26,531,583.15	26,270,767.77

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,170,776.13	4,016,706.89
能源费用	5,168,136.82	6,960,016.12

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
折旧和摊销费	1,430,466.46	1,596,618.81
其他费用	258,066.92	127,446.59
直接材料	29,131,085.54	23,911,040.07
合计	42,158,531.87	36,611,828.48

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,987,603.32	6,106,264.15
减：利息收入	1,626,551.83	1,221,188.46
汇兑损益	420,300.10	8,759,292.43
其他	516,966.30	442,990.93
合计	4,298,317.89	14,087,359.05

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	589,833.23	-820,321.82
存货跌价损失	7,616,681.99	
合计	8,206,515.22	-820,321.82

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
开放发展专项资金	289,600.00	456,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	63,600.00	118,600.00	与收益相关
人才资源开发专项资金	24,000.00	40,000.00	与收益相关
安全生产 TMA 技改专项资金		130,000.00	与收益相关
外贸稳增长专项资金		100,000.00	与收益相关
专利资助资金	3,800.00	25,270.00	与收益相关
经济和信息化专项资金	1,000,000.00		与收益相关
挥发性有机物废气治理项目资助资金	180,000.00		与收益相关
知识产权创造与运用（专利资助）专项资金		2,000.00	与收益相关
企业稳岗补贴	72,599.94	93,300.92	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
第三方动火作业补贴	18,000.00	20,000.00	与收益相关
安全生产技改项目补贴	10,000.00		与收益相关
工艺安全诊断补贴	120,000.00		与收益相关
“两大高地计划”科技条件建设补贴及参展费用补贴		23,700.00	与收益相关
科技创新资金（知识产权计划）项目经费	160,000.00		与收益相关
合计	1,941,599.94	1,008,870.92	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	11,199.53	-237,980.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	3,292,817.65	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,733,548.39	9,325,831.29
合计	17,037,565.57	9,087,851.29

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他		-131,055.82
合计		-131,055.82

(三十六) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	-11,649.71	123,030.66	-11,649.71
合计	-11,649.71	123,030.66	-11,649.71

(三十七) 营业外收入

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
政府补助		8,458,200.00	
其他	280.19	797,669.40	280.19
合计	280.19	9,255,869.40	280.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年镇江新区财政局下拨“开放创新”上市扶持奖励款		3,000,000.00	与收益相关
2017 年镇江新区财政局下拨上市税收奖励款		5,458,200.00	与收益相关
合计		8,458,200.00	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	20,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	26,855.55	38,848.06	26,855.55
其他	14,014.19	14,860.64	14,014.19
合计	140,869.74	73,708.70	140,869.74

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,011,863.50	18,114,462.86
递延所得税费用	-1,325,799.66	280,834.84
合计	8,686,063.84	18,395,297.70

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	69,022,865.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,353,429.82
子公司适用不同税率的影响	5,293.07
调整以前期间所得税的影响	-3,311.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,911.26
研究开发费加计扣除影响	-1,180,735.91
安全环保节能设备抵免所得税	-592,522.84
所得税费用	8,686,063.84

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(四十) 现金流量表项目

说明：以各单体财务报表为区分口径，银行理财产品、受限资金、代收代付款等按净变动额列示。

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	2,716,571.47	2,066,295.94
利息收入	1,626,551.83	1,221,188.46
政府补助	1,941,599.94	9,467,070.92
其他	280.19	797,669.40
合计	6,285,003.43	13,552,224.72

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	1,164,622.98	2,307,028.18
费用支出	60,828,599.53	65,127,793.82
营业外支出	114,014.19	34,860.64
合计	62,107,236.70	67,469,682.64

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
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损失		237,980.00
合计		237,980.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	20,011,764.79	
合计	20,011,764.79	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	60,336,801.63	108,062,993.06
加：资产减值准备	8,206,515.22	-820,321.82
固定资产折旧	34,331,836.88	34,072,415.80
无形资产摊销	2,471,807.94	2,544,266.09
长期待摊费用摊销	160,344.10	62,433.00
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）	11,649.71	-123,030.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	26,855.55	38,848.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		131,055.82
财务费用（收益以“-”号填列）	5,407,903.42	14,865,556.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,037,565.57	-9,087,851.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,325,799.66	280,834.84
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）	-118,148,658.71	-34,808,477.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,347,049.74	37,312,094.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,669,776.15	6,764,956.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,764,416.92	159,295,772.95
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	376,844,659.57	403,132,620.75
减：现金的期初余额	403,132,620.75	201,706,240.15
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	-26,287,961.18	201,426,380.60

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	376,844,659.57	403,132,620.75
其中：库存现金	6,514.86	3,232.26
可随时用于支付的银行存款	376,834,602.64	403,129,388.49
可随时用于支付的其他货币资金	3,542.07	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	376,844,659.57	403,132,620.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	469.78	1,453,086.56

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	469.78	货币资金受限的主要原因详见“五、合并财务报表主要项目注释（一）货币资金”中 2、其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金
合计	469.78	

(四十三) 外币货币性项目

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			91,456,114.50
其中：美元	12,775,758.37	6.8632	87,682,584.84
欧元	480,163.97	7.8473	3,767,990.72
港币	6,321.55	0.8762	5,538.94
应收账款			25,995,217.79
其中：美元	3,304,313.45	6.8632	22,678,164.08
欧元	422,700.00	7.8473	3,317,053.71
短期借款			48,042,400.00
其中：美元	7,000,000.00	6.8632	48,042,400.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			79,837,768.46
其中：美元	11,632,732.32	6.8632	79,837,768.46
预收款项			5,387.61
其中：美元	785.00	6.8632	5,387.61

六、 合并范围的变更

本期新纳入合并范围的子公司：

名称	期末净资产	本期净利润
镇江正丹国际贸易有限公司		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
香港正丹国际贸易有限公司	香港	香港	商贸	100.00		投资设立
镇江正丹国际贸易有限公司	江苏	江苏	商贸	100.00		投资设立

注：镇江正丹国际贸易有限公司成立于 2018 年 11 月 22 日，注册资本 1,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，江苏正丹化学工业股份有限公司认缴的出资额为 1,000 万元，实缴出资额为 0 元。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内审部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

取担保的可能性、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的信用期。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

(二) 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，包括汇率风险和利率风险。

（1）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款，本公司借款系浮动利率，存在人民币基准利率变动风险。

（2）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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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五、（四十三）外币货币性项目所述。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华奇投资（镇江）有限公司	镇江	咨询、投资管理等	5,000.00	28.13	28.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司的母公司情况的说明：本公司原由禾杏企业有限公司出资组建，2011 年 4 月，禾杏企业有限公司转让其拥有的本公司 37.50%股权给予华杏投资（镇江）有限公司，华杏投资（镇江）有限公司成为本公司第一大股东。禾杏企业有限公司和华杏投资（镇江）有限公司同受曹正国和沈杏秀控制，其中曹正国和沈杏秀持有禾杏企业有限公司 75.00%股权，持有华杏投资（镇江）有限公司 60.00%股权。

本公司最终控制方是：曹正国和沈杏秀。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本报告期公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
禾杏企业有限公司（HEXING ENTERPRISE LIMITED）	持股 5%以上的股东，同受实际控制人控制的公司
镇江立豪投资有限公司	持股 5%以上的股东
深圳市创新投资集团有限公司	持股 5%以上的股东
华杏投资管理丹阳有限公司（原名丹阳市联大化工有限公司）	同受实际控制人控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内公司无购销商品、提供和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

报告期内公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

报告期内公司无关联租赁情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 关联担保情况

报告期内公司无关联担保情况。

5、 关联方资金拆借

报告期内公司无关联方资金拆借情况。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司无关联方资产转入和债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,985,910.00	4,339,324.00

(六) 关联方应收应付款项

报告期内公司无关联应收应付款项余额。

(七) 关联方承诺

报告期内公司无关联方承诺。

十、 股份支付

报告期内公司无股份支付情况。

十一、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
开放发展专项资金	745,600.00	289,600.00	456,000.00	其他收益
商务发展专项资金	182,200.00	63,600.00	118,600.00	其他收益
人才资源开发专项资金	64,000.00	24,000.00	40,000.00	其他收益
安全生产 TMA 技改专项资金	130,000.00		130,000.00	其他收益
外贸稳增长专项资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
专利资助资金	29,070.00	3,800.00	25,270.00	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
经济和信息化专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
挥发性有机物废气治理项目资助资金	180,000.00	180,000.00		其他收益
知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	2,000.00		2,000.00	其他收益
企业稳岗补贴	165,900.86	72,599.94	93,300.92	其他收益
第三方动火作业补贴	38,000.00	18,000.00	20,000.00	其他收益
安全生产技改项目补贴	10,000.00	10,000.00		其他收益
工艺安全诊断补贴	120,000.00	120,000.00		其他收益
“两大高地计划”科技条件建设补贴及参展费用补贴	23,700.00		23,700.00	其他收益
科技创新资金（知识产权计划）项目经费	160,000.00	160,000.00		其他收益
“开放创新”上市扶持奖励款	3,000,000.00		3,000,000.00	营业外收入
上市税收奖励款	5,458,200.00		5,458,200.00	营业外收入

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

利润分配情况

经审议批准宣告发放的利润或股利	2019 年 4 月 24 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，公司拟以未来实施利润分配方案时股权登记日的享有利润分配权的股份总数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.40 元（含税），不转增，不送股，剩余未分配利润结转入下一年度。该利润分配议案尚待股东大会通过后实施。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	144,794,733.91	117,749,006.31
应收账款	115,520,642.42	104,006,227.71
合计	260,315,376.33	221,755,234.02

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	144,794,733.91	117,749,006.31
合计	144,794,733.91	117,749,006.31

（2）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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	174,213,560.75	
合计	174,213,560.75	

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,600,808.18	100.00	6,080,165.76	5.00	115,520,642.42	109,480,312.21	100.00	5,474,084.50	5.00	104,006,227.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	121,600,808.18	100.00	6,080,165.76		115,520,642.42	109,480,312.21	100.00	5,474,084.50		104,006,227.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	121,598,301.18	6,079,915.06	5.00
1 至 2 年	2,507.00	250.70	10.00
合计	121,600,808.18	6,080,165.76	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 606,081.26 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
艾伦塔斯（注 1）	12,384,236.79	10.18	619,211.82
银禧科技（注 2）	11,650,333.13	9.58	582,516.66
太仓市华威塑料助剂有限公司	6,412,636.90	5.27	320,631.85
上海理研塑料有限公司	4,279,293.50	3.52	213,964.68
神剑新材（注 3）	4,084,473.90	3.36	204,223.70
合计	38,810,974.22	31.91	1,940,548.71

注 1：艾伦塔斯包含了艾伦塔斯电气绝缘材料（珠海）有限公司、艾伦塔斯电气绝缘材料（铜陵）有限公司、ELANTAS ISOLANTES ELETRICOS DO BRASIL LTDA、ELANTAS Europe S.r.l.、Elantas Beck India Ltd.、ELANTAS PDG,INC.

注 2：银禧科技包含了广东银禧科技股份有限公司、苏州银禧科技有限公司、GUANGDONG SILVER AGE SCI TECH CO.,LTD.

注 3：神剑新材包含了黄山神剑新材料有限公司、安徽神剑新材料股份有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	101,653.48	
应收股利		
其他应收款	609,033.64	792,744.31
合计	710,687.12	792,744.31

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
国债逆回购	101,653.48	
合计	101,653.48	

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	641,267.52	100.00	32,233.88	5.03	609,033.64	841,226.22	100.00	48,481.91	5.76	792,744.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	641,267.52	100.00	32,233.88		609,033.64	841,226.22	100.00	48,481.91		792,744.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	637,857.52	31,892.88	5.00
1 至 2 年	3,410.00	341.00	10.00
合计	641,267.52	32,233.88	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 16,248.03 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来	267,848.00	486,392.00
代扣代缴费用	373,419.52	354,834.22
合计	641,267.52	841,226.22

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本报告期无期末余额较大的其他应收款项。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	64,869.41		64,869.41	64,869.41		64,869.41
合计	64,869.41		64,869.41	64,869.41		64,869.41

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
香港正丹国际贸易有限公司	64,869.41			64,869.41		
镇江正丹国际贸易有限公司						
合计	64,869.41			64,869.41		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 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
主营业务	1,193,723,960.78	1,074,360,197.91	1,150,910,663.17	972,753,203.33
其他业务	38,923,864.55	455,163.78	34,909,609.70	1,450,820.24
合计	1,232,647,825.33	1,074,815,361.69	1,185,820,272.87	974,204,023.57

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	11,199.53	-237,980.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	3,292,817.65	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,733,548.39	9,325,831.29
合计	17,037,565.57	9,087,851.29

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-38,505.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,941,599.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,037,565.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,734.00	
所得税影响额	-2,824,445.91	
合计	16,002,480.34	

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.60	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38	0.09	0.09

江苏正丹化学工业股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月二十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764D

注册编号 000000000308150101

名　　称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼
执行事务合伙人	朱建弟
成立日期	2011年1月24日
合伙期限	2011年1月24日 至 不约定期限
经营范围	审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。 【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关

2018 年 08 月 15 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-2-88

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000134

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一七年七月十七日

证书有效期至：二〇二七年七月十七日

6-1-2-89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书编号：
No. of Certificate

310000061964

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2000 年 06 月 13 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，经检有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陈勇(310000061964)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No. 310101197310072023

证书编号: No. of Certificate 310000060251

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 一九九八 年 十二 月 二十一 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

施朝禹(310000060251)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11352 号

江苏正丹化学工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏正丹化学工业股份有限公司（以下简称正丹股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
存货跌价准备	
如财务报表附注 五 (七) 所述，于 2019 年 12 月 31 日，存货账面余额人民币合计 181,435,655.04 元，存货跌价准备余额人民币 5,335,818.78 元。 如财务报表附注 三 (十一) 3 所示，公司按照成本与可变现净值孰低计量存货。在计算存货可变现净值时，贵公司管理层需要做出重大判断和估计，特别对于未来的售价、完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费等，为此，我们确定存货跌价准备作为关键审计事项。	1、复核及评价管理层计提存货跌价准备方法的合理性及一贯性； 2、 复核存货的库龄及周转情况，并结合存货监盘程序检查管理层对残次冷背存货的识别； 3、 评价管理层确定存货可变现净值所涉及的关键假设的合理性，包括： （1）分析原油价格趋势与存货销售价格趋势的关联，并抽样检查资产负债表日后相关存货的实际销售价格； （2）对于在产品，根据在产品完工程度以及产成品的实际成本情况，选取样本评价在产品至完工时估计将要发生成本的合理性； （3）根据公司的历史数据，选取样本评价估计的销售费用以及相关税费的合理性。

四、 其他信息

正丹股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括正丹股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估正丹股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正丹股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对正丹股份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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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正丹股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）
陈勇

中国注册会计师：
潘时骏

中国•上海

二〇二〇年四月二十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	312,829,220.51	376,845,129.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	110,178,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（三）	236,812,338.31	144,794,733.91
应收账款	（四）	132,472,939.70	115,520,642.42
应收款项融资			
预付款项	（五）	43,702,314.10	11,591,944.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	681,272.28	710,687.12
买入返售金融资产			
存货	（七）	176,099,836.26	232,555,064.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	7,929,452.43	120,698,428.00
流动资产合计		1,020,705,373.59	1,002,716,629.37
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（九）	185,074,398.67	206,913,157.80
在建工程	（十）	445,386,211.72	297,965,711.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十一）	34,126,522.60	36,466,011.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十二）	1,522,231.99	1,758,322.27
递延所得税资产	（十三）	2,139,902.13	2,154,184.64
其他非流动资产	（十四）	1,159,399.72	54,475,422.92
非流动资产合计		669,408,666.83	599,732,810.79
资产总计		1,690,114,040.42	1,602,449,440.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	285,976,600.00	128,042,400.00
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	（十六）	61,662,355.64	154,947,210.56
预收款项	（十七）	6,380,245.21	3,928,820.40
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	（十八）	6,555,699.18	6,502,341.16
应交税费	（十九）	502,550.97	386,391.09
其他应付款	（二十）	2,097,279.16	3,733,068.63
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			
其他流动负债	（二十一）		23,371.89
流动负债合计		363,174,730.16	297,563,603.73
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十二）	1,250,000.00	
递延所得税负债	（十三）	26,700.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,276,700.00	
负债合计		364,451,430.16	297,563,603.73
所有者权益：			
股本	（二十三）	489,600,000.00	489,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	468,893,600.98	468,893,600.98
减：库存股	（二十五）	20,011,764.79	20,011,764.79
其他综合收益			
专项储备	（二十六）	48,137.56	66,728.60
盈余公积	（二十七）	56,521,017.93	52,569,880.36
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	330,611,618.58	313,767,391.28
归属于母公司所有者权益合计		1,325,662,610.26	1,304,885,836.43
少数股东权益			
所有者权益合计		1,325,662,610.26	1,304,885,836.43
负债和所有者权益总计		1,690,114,040.42	1,602,449,440.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		310,733,146.43	376,380,083.25
交易性金融资产		110,178,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（一）	236,551,088.31	144,794,733.91
应收账款	（二）	127,448,410.65	115,520,642.42
应收款项融资			
预付款项		48,246,139.70	11,591,944.00
其他应收款	（三）	680,920.32	710,687.12
存货		162,857,943.87	233,187,213.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,286,924.30	120,698,428.00
流动资产合计		1,002,982,573.58	1,002,883,732.52
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（四）	10,064,869.41	64,869.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		185,074,398.67	206,913,157.80
在建工程		445,386,211.72	297,965,711.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		34,126,522.60	36,466,011.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,522,231.99	1,758,322.27
递延所得税资产		2,052,402.75	2,059,362.25
其他非流动资产		1,159,399.72	54,475,422.92
非流动资产合计		679,386,036.86	599,702,857.81
资产总计		1,682,368,610.44	1,602,586,590.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		280,970,600.00	128,042,400.00
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		61,324,716.88	154,947,210.56
预收款项		4,533,124.68	3,928,820.40
应付职工薪酬		6,555,699.18	6,502,341.16
应交税费		481,533.17	328,167.34
其他应付款		2,097,279.16	3,733,068.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			23,371.89
流动负债合计		355,962,953.07	297,505,379.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,250,000.00	
递延所得税负债		26,700.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,276,700.00	
负债合计		357,239,653.07	297,505,379.98
所有者权益：			
股本		489,600,000.00	489,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		468,893,600.98	468,893,600.98
减：库存股		20,011,764.79	20,011,764.79
其他综合收益			
专项储备		48,137.56	66,728.60
盈余公积		56,521,017.93	52,569,880.36
未分配利润		330,077,965.69	313,962,765.20
所有者权益合计		1,325,128,957.37	1,305,081,210.35
负债和所有者权益总计		1,682,368,610.44	1,602,586,590.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并利润表
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,307,682,193.70	1,209,509,955.67
其中：营业收入	（二十九）	1,307,682,193.70	1,209,509,955.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,268,004,905.92	1,151,107,501.23
其中：营业成本	（二十九）	1,162,532,539.67	1,051,940,626.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十）	2,089,929.86	1,850,224.63
销售费用	（三十一）	26,069,699.75	24,328,217.07
管理费用	（三十二）	27,315,046.34	26,531,583.15
研发费用	（三十三）	45,276,012.76	42,158,531.87
财务费用	（三十四）	4,721,677.54	4,298,317.89
其中：利息费用		8,788,238.92	4,987,603.32
利息收入		2,401,097.44	1,626,551.83
加：其他收益	（三十五）	1,830,802.41	1,941,599.94
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十六）	9,978,504.42	17,037,565.57
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			
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）	（三十七）	178,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十八）	-1,005,912.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十九）	-5,335,818.78	-8,206,515.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十）	728,451.35	-11,649.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,051,314.81	69,163,455.02
加：营业外收入	（四十一）	10,869.89	280.19
减：营业外支出	（四十二）	322,807.79	140,869.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,739,376.91	69,022,865.47
减：所得税费用	（四十三）	5,292,406.12	8,686,063.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,446,970.79	60,336,801.63
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,446,970.79	60,336,801.63
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．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,446,970.79	60,336,801.63
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			
归属于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			
（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		40,446,970.79	60,336,801.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,446,970.79	60,336,801.63
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）	（四十四）	0.08	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十四）	0.08	0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	1,312,055,373.88	1,232,647,825.33
减：营业成本	（五）	1,168,031,485.24	1,074,815,361.69
税金及附加		2,077,466.64	1,850,224.63
销售费用		25,971,360.48	24,328,217.07
管理费用		27,282,269.52	26,524,215.75
研发费用		45,276,012.76	42,158,531.87
财务费用		4,710,657.42	4,289,541.86
其中：利息费用		8,776,801.42	4,987,603.32
利息收入		2,395,892.18	1,625,949.44
加：其他收益		1,830,802.41	1,941,599.94
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	9,978,504.42	17,037,565.57
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			
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）		178,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-741,444.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,335,818.78	-8,206,515.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		728,451.35	-11,649.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,344,616.27	69,442,733.04
加：营业外收入		10,869.89	280.19
减：营业外支出		322,807.79	140,869.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,032,678.37	69,302,143.49
减：所得税费用		5,314,734.39	8,728,511.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,717,943.98	60,573,632.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（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		39,717,943.98	60,573,632.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,099,907,551.15	893,228,398.59
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		20,171,866.81	15,495,638.97
收到其他与经营活动有关的现金	（四十五）	6,414,404.26	6,285,003.43
经营活动现金流入小计		1,126,493,822.22	915,009,040.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,105,658,791.22	750,185,161.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		46,351,326.17	45,700,995.24
支付的各项税费		7,840,344.57	21,251,231.01
支付其他与经营活动有关的现金	（四十五）	70,548,624.96	62,107,236.70
经营活动现金流出小计		1,230,399,086.92	879,244,624.07
经营活动产生的现金流量净额		-103,905,264.70	35,764,416.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		695,001,499.75	360,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,080,157.90	16,959,283.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,259,097.52	12,393.16
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		707,340,755.17	376,971,677.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,222,037.06	248,291,687.28
投资支付的现金		695,000,000.00	110,001,499.75
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		799,222,037.06	358,293,187.03
投资活动产生的现金流量净额		-91,881,281.89	18,678,490.11
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		364,101,700.00	164,137,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		364,101,700.00	164,137,400.00
偿还债务支付的现金		206,173,500.00	173,368,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,227,276.52	51,067,603.32
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	（四十五）		20,011,764.79
筹资活动现金流出小计		234,400,776.52	244,447,968.11
筹资活动产生的现金流量净额		129,700,923.48	-80,310,568.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,069,712.84	-420,300.10
五、现金及现金等价物净增加额		-64,015,910.27	-26,287,961.18
加：期初现金及现金等价物余额		376,844,659.57	403,132,620.75
六、期末现金及现金等价物余额		312,828,749.30	376,844,659.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司

母公司现金流量表

2019年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,105,456,199.43	916,366,268.25
收到的税费返还		20,171,866.81	15,495,638.97
收到其他与经营活动有关的现金		6,409,199.00	6,284,401.04
经营活动现金流入小计		1,132,037,265.24	938,146,308.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,097,994,992.06	773,692,045.44
支付给职工以及为职工支付的现金		46,334,926.45	45,700,995.24
支付的各项税费		7,820,326.68	21,248,887.78
支付其他与经营活动有关的现金		70,415,982.82	62,083,602.38
经营活动现金流出小计		1,222,566,228.01	902,725,530.84
经营活动产生的现金流量净额		-90,528,962.77	35,420,777.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		695,001,499.75	360,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,080,157.90	16,959,283.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,259,097.52	12,393.16
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		707,340,755.17	376,971,677.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,222,037.06	248,291,687.28
投资支付的现金		705,000,000.00	110,001,499.75
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		809,222,037.06	358,293,187.03
投资活动产生的现金流量净额		-101,881,281.89	18,678,490.11
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		359,101,700.00	164,137,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		359,101,700.00	164,137,400.00
偿还债务支付的现金		206,173,500.00	173,368,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,221,839.02	51,067,603.32
支付其他与筹资活动有关的现金			20,011,764.79
筹资活动现金流出小计		234,395,339.02	244,447,968.11
筹资活动产生的现金流量净额		124,706,360.98	-80,310,568.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,056,945.43	-427,188.60
五、现金及现金等价物净增加额		-65,646,938.25	-26,638,489.18
加：期初现金及现金等价物余额		376,379,613.47	403,018,102.65
六、期末现金及现金等价物余额		310,732,675.22	376,379,613.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	489,600,000.00				468,893,600.98	20,011,764.79		66,728.60	52,569,880.36		313,767,391.28	1,304,885,836.43		1,304,885,836.43
加：会计政策变更									-20,656.83		-185,911.49	-206,568.32		-206,568.32
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	489,600,000.00				468,893,600.98	20,011,764.79		66,728.60	52,549,223.53		313,581,479.79	1,304,679,268.11		1,304,679,268.11
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）								-18,591.04	3,971,794.40		17,030,138.79	20,983,342.15		20,983,342.15
（一）综合收益总额											40,446,970.79	40,446,970.79		40,446,970.79
（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									3,971,794.40		-23,416,832.00	-19,445,037.60		-19,445,037.60
1．提取盈余公积									3,971,794.40		-3,971,794.40			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-19,445,037.60	-19,445,037.60		-19,445,037.60
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								-18,591.04				-18,591.04		-18,591.04
1．本期提取								513,086.80				513,086.80		513,086.80
2．本期使用								531,677.84				531,677.84		531,677.84
（六）其他														
四、本期期末余额	489,600,000.00				468,893,600.98	20,011,764.79		48,137.56	56,521,017.93		330,611,618.58	1,325,662,610.26		1,325,662,610.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-3-15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14		305,567,952.87	1,310,804,465.16		1,310,804,465.16
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、本年年初余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14		305,567,952.87	1,310,804,465.16		1,310,804,465.16
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	201,600,000.00				-201,600,000.00	20,011,764.79		-163,665.57	6,057,363.22		8,199,438.41	-5,918,628.73		-5,918,628.73
（一）综合收益总额											60,336,801.63	60,336,801.63		60,336,801.63
（二）所有者投入和减少资本	201,600,000.00				-201,600,000.00	20,011,764.79						-20,011,764.79		-20,011,764.79
1．所有者投入的普通股	201,600,000.00				-201,600,000.00	20,011,764.79						-20,011,764.79		-20,011,764.79
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									6,057,363.22		-52,137,363.22	-46,080,000.00		-46,080,000.00
1．提取盈余公积									6,057,363.22		-6,057,363.22			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-46,080,000.00	-46,080,000.00		-46,080,000.00
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														
（五）专项储备								-163,665.57				-163,665.57		-163,665.57
1．本期提取								550,565.24				550,565.24		550,565.24
2．本期使用								714,230.81				714,230.81		714,230.81
（六）其他														
四、本期期末余额	489,600,000.00				468,893,600.98	20,011,764.79		66,728.60	52,569,880.36		313,767,391.28	1,304,885,836.43		1,304,885,836.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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、上年年末余额	489,600,000.00				468,893,600.98	20,011,764.79		66,728.60	52,569,880.36	313,962,765.20	1,305,081,210.35
加：会计政策变更									-20,656.83	-185,911.49	-206,568.32
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	489,600,000.00				468,893,600.98	20,011,764.79		66,728.60	52,549,223.53	313,776,853.71	1,304,874,642.03
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）								-18,591.04	3,971,794.40	16,301,111.98	20,254,315.34
（一）综合收益总额										39,717,943.98	39,717,943.98
（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									3,971,794.40	-23,416,832.00	-19,445,037.60
1．提取盈余公积									3,971,794.40	-3,971,794.40	
2．对所有者（或股东）的分配										-19,445,037.60	-19,445,037.60
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								-18,591.04			-18,591.04
1．本期提取								513,086.80			513,086.80
2．本期使用								531,677.84			531,677.84
（六）其他											
四、本期期末余额	489,600,000.00				468,893,600.98	20,011,764.79		48,137.56	56,521,017.93	330,077,965.69	1,325,128,957.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹正国　　主管会计工作负责人：耿斌　　会计机构负责人：耿斌

6-1-3-17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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、上年年末余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14	305,526,496.22	1,310,763,008.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14	305,526,496.22	1,310,763,008.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	201,600,000.00				-201,600,000.00	20,011,764.79		-163,665.57	6,057,363.22	8,436,268.98	-5,681,798.16
（一）综合收益总额										60,573,632.20	60,573,632.20
（二）所有者投入和减少资本	201,600,000.00				-201,600,000.00	20,011,764.79					-20,011,764.79
1．所有者投入的普通股	201,600,000.00				-201,600,000.00	20,011,764.79					-20,011,764.79
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									6,057,363.22	-52,137,363.22	-46,080,000.00
1．提取盈余公积									6,057,363.22	-6,057,363.22	
2．对所有者（或股东）的分配										-46,080,000.00	-46,080,000.00
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											
（五）专项储备								-163,665.57			-163,665.57
1．本期提取								550,565.24			550,565.24
2．本期使用								714,230.81			714,230.81
（六）其他											
四、本期期末余额	489,600,000.00				468,893,600.98	20,011,764.79		66,728.60	52,569,880.36	313,962,765.20	1,305,081,210.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-3-18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏正丹化学工业股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏正丹化学工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名镇江正丹化学工业有限公司，系于2017年1月由禾杏企业有限公司投资设立的有限责任公司。公司的企业法人营业执照注册号：91321100796527464l。2017年4月在深圳证券交易所上市。所属行业为制造业-化学原料及化学制品制造业。

截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数48,960万股，注册资本48,960万元人民币，注册地：镇江新区国际化学工业园松林山路南。公司主要经营活动为：生产1,2,4-三甲基苯、乙烯基甲苯；生产销售偏苯三酸酐、高沸点芳烃溶剂（SA-1000、SA-1500）、偏苯三酸三辛酯（TOTM）、偏苯三酸辛癸酯（TM810）；对苯二甲酸二辛酯（DOTP）、偏苯三酸三正壬酯（TNNTM）、偏苯三酸三异壬酯（TINTM）、邻苯二甲酸二癸酯（DPHP）、乙基甲苯；从事化工产品（不含危险化学品）的进出口及批发业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的母公司为华杏投资（镇江）有限公司，本公司的实际控制人为曹正国和沈杏秀。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
香港正丹国际贸易有限公司
镇江正丹国际贸易有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”、“三、（二十）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

当单项应收票据、应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款、其他应收款以划分为了若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合，根据承兑人信用风险划分确定组合的依据：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票第 1 类	承兑人信用风险较低
银行承兑汇票第 2 类	承兑人信用风险较高
商业承兑汇票	

对于划分为银行承兑汇票第 1 类的应收票据，主要指票据承兑人为据公开信息查询信用评级较高的承兑人，本公司认为持有这些银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因承兑人违约而产生重大损失，不计提预期信用损失。

对于划分为除银行承兑汇票第 1 类外的应收票据，按组合评估预期信用损失，按 1%的比例计提坏账准备。

应收账款组合，根据信用风险特征作为确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收账款
账龄组合	除关联方组合之外的应收账款

对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，判断收回风险极低，不计提预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款，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：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

其他应收款组合 ，根据信用风险作为确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款
其他组合	除关联方组合之外的其他应收款

对于划分为合并范围内关联方组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，判断收回风险极低，不计提预期信用损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于划分为其他组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独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：

“应收款项余额前十名”或“占应收款项总额 5%以上的应收款项”。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析组合
组合 2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合2	期末对于合并范围内关联方不计提坏账准备

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

如果有客观证据表明发生减值。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确定其可变现净值：需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司发生的借款费用，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	按土地使用年限
非专利技术	10	按非专利技术使用年限
电脑软件	2	按估计使用年限
专利权	5-15	按专利权使用年限

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括欧盟销售许可。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限（年）	依据
欧盟销售许可	10	按估计使用年限

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 具体原则

公司目前销售模式分为国内销售和国外销售模式。

（1）国内销售：

①客户自行提货

客户自行上门提货的，公司以客户提货时交付商品所有权凭证或交付实物后确认销售收入。

②公司负责运输

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请通知仓库办理出库手续并开具销售发票和收取货款。财务部收到客户签收的送货回单，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

（2）国外销售：

公司国外销售共有三种结算模式，分别是 FOB、CIF 和 CFR。

①FOB 按离岸价进行的交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方。公司以装船日作为确认收入的时点。

②CFR 指在装运港船上交货，卖方需支付将货物运至指定目的地港所需的费用。货物的风险是在装运港船上交货时转移。公司以装船日作为确认收入的时点。

③CIF 为成本加保险费加运费，货价的构成因素中包括从装运港至约定目的地港的通常运费和约定的保险费，故卖方除具有与 CFR 相同的义务外，还有为买方办理货运保险，交付保险费。货物的风险是在装运港船上交货时转移。公司以装船日作为确认收入的时点。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 安全生产费的提取和使用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理方法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。公司安全生产费用计提标准为：（1）上年实际危险化学品（对二乙基苯）销售收入在 1,000 万元以下的，按照 4%提取；（2）上年实际危险化学品销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2%提取；（3）上年实际危险化学品销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；（4）上年实际危险化学品销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

根据《企业会计准则解释第 3 号》财会[2009]8 号，按规定标准提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	经董事会批准	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 144,794,733.91 元，“应收账款”上年年末余额 115,520,642.42 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 144,794,733.91 元，“应收账款”上年年末余额 115,520,642.42 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）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）

财政部于 2017 年度修订了《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》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）其他流动资产中的理财产品重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”	经董事会批准	其他流动资产：减少 110,001,499.75 元 交易性金融资产：增加 110,001,499.75 元	其他流动资产：减少 110,001,499.75 元 交易性金融资产：增加 110,001,499.75 元
（2）对“以摊余成本计量的金融资产”计提预期信用损失准备。	经董事会批准	留存收益：减少 206,568.32 元 应收票据：减少 243,021.55 元 递延所得税资产：增加 36,453.23 元	留存收益：减少 206,568.32 元 应收票据：减少 243,021.55 元 递延所得税资产：增加 36,453.23 元

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	376,845,129.35	货币资金	摊余成本	376,845,129.35
应收票据	摊余成本	144,794,733.91	应收票据	摊余成本	144,551,712.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原金融工具准则			新金融工具准则		
应收账款	摊余成本	115,520,642.42	应收账款	摊余成本	115,520,642.42
其他应收款	摊余成本	710,687.12	其他应收款	摊余成本	710,687.12
其他流动资产	摊余成本	110,001,499.75	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	110,001,499.75

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	376,380,083.25	货币资金	摊余成本	376,380,083.25
应收票据	摊余成本	144,794,733.91	应收票据	摊余成本	144,551,712.36
应收账款	摊余成本	115,520,642.42	应收账款	摊余成本	115,520,642.42
其他应收款	摊余成本	710,687.12	其他应收款	摊余成本	710,687.12
其他流动资产	摊余成本	110,001,499.75	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	110,001,499.75

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	376,845,129.35	376,845,129.35			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	110,001,499.75	110,001,499.75		110,001,499.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	144,794,733.91	144,551,712.36		-243,021.55	-243,021.55
应收账款	115,520,642.42	115,520,642.42			
应收款项融资	不适用				
预付款项	11,591,944.00	11,591,944.00			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	710,687.12	710,687.12			
买入返售金融资产					
存货	232,555,064.57	232,555,064.57			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	120,698,428.00	10,696,928.25	-110,001,499.75		-110,001,499.75
流动资产合计	1,002,716,629.37	1,002,473,607.82		-243,021.55	-243,021.55
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	206,913,157.80	206,913,157.80			
在建工程	297,965,711.86	297,965,711.86			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	36,466,011.30	36,466,011.30			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,758,322.27	1,758,322.27			
递延所得税资产	2,154,184.64	2,190,637.87		36,453.23	36,453.23
其他非流动资产	54,475,422.92	54,475,422.92			
非流动资产合计	599,732,810.79	599,769,264.02		36,453.23	36,453.23
资产总计	1,602,449,440.16	1,602,242,871.84		-206,568.32	-206,568.32
流动负债：					
短期借款	128,042,400.00	128,042,400.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	154,947,210.56	154,947,210.56			
预收款项	3,928,820.40	3,928,820.40			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	6,502,341.16	6,502,341.16			
应交税费	386,391.09	386,391.09			
其他应付款	3,733,068.63	3,733,068.63			
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					
其他流动负债	23,371.89	23,371.89			
流动负债合计	297,563,603.73	297,563,603.73			
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	297,563,603.73	297,563,603.73			
所有者权益：					
股本	489,600,000.00	489,600,000.00			
其他权益工具					

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	468,893,600.98	468,893,600.98			
减：库存股	20,011,764.79	20,011,764.79			
其他综合收益					
专项储备	66,728.60	66,728.60			
盈余公积	52,569,880.36	52,549,223.53		-20,656.83	-20,656.83
一般风险准备					
未分配利润	313,767,391.28	313,581,479.79		-185,911.49	-185,911.49
归属于母公司所有者权益合计	1,304,885,836.43	1,304,679,268.11		-206,568.32	-206,568.32
少数股东权益					
所有者权益合计	1,304,885,836.43	1,304,679,268.11		-206,568.32	-206,568.32
负债和所有者权益总计	1,602,449,440.16	1,602,242,871.84		-206,568.32	-206,568.32

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	376,380,083.25	376,380,083.25			
交易性金融资产	不适用	110,001,499.75	110,001,499.75		110,001,499.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	144,794,733.91	144,551,712.36		-243,021.55	-243,021.55
应收账款	115,520,642.42	115,520,642.42			
应收款项融资	不适用				
预付款项	11,591,944.00	11,591,944.00			
其他应收款	710,687.12	710,687.12			

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货	233,187,213.82	233,187,213.82			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	120,698,428.00	10,696,928.25	-110,001,499.75		-110,001,499.75
流动资产合计	1,002,883,732.52	1,002,640,710.97		-243,021.55	-243,021.55
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	64,869.41	64,869.41			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	206,913,157.80	206,913,157.80			
在建工程	297,965,711.86	297,965,711.86			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	36,466,011.30	36,466,011.30			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,758,322.27	1,758,322.27			
递延所得税资产	2,059,362.25	2,095,815.48		36,453.23	36,453.23
其他非流动资产	54,475,422.92	54,475,422.92			
非流动资产合计	599,702,857.81	599,739,311.04		36,453.23	36,453.23
资产总计	1,602,586,590.33	1,602,380,022.01		-206,568.32	-206,568.32
流动负债：					
短期借款	128,042,400.00	128,042,400.00			
交易性金融负债	不适用				

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	154,947,210.56	154,947,210.56			
预收款项	3,928,820.40	3,928,820.40			
应付职工薪酬	6,502,341.16	6,502,341.16			
应交税费	328,167.34	328,167.34			
其他应付款	3,733,068.63	3,733,068.63			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	23,371.89	23,371.89			
流动负债合计	297,505,379.98	297,505,379.98			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	297,505,379.98	297,505,379.98			
所有者权益：					
股本	489,600,000.00	489,600,000.00			
其他权益工具					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	468,893,600.98	468,893,600.98			
减：库存股	20,011,764.79	20,011,764.79			
其他综合收益					
专项储备	66,728.60	66,728.60			
盈余公积	52,569,880.36	52,549,223.53		-20,656.83	-20,656.83
未分配利润	313,962,765.20	313,776,853.71		-185,911.49	-185,911.49
所有者权益合计	1,305,081,210.35	1,304,874,642.03		-206,568.32	-206,568.32
负债和所有者权益总计	1,602,586,590.33	1,602,380,022.01		-206,568.32	-206,568.32

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏正丹化学工业股份有限公司	15%
香港正丹国际贸易有限公司	16.5%
镇江正丹国际贸易有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、“江苏省科学技术厅”、“江苏省财政厅”、“国家税务总局江苏省税务局”于 2018 年 10 月 24 日确认公司为高新技术企业（确认证书编号：GR201832001036），有效期限为三年，并已报镇江市国家税务局备案。公司 2018 年度享受高新技术企业所得税税率减按 15%征收的税收优惠。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7号文件），生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司所出口的产品符合生产企业出口货物增值税免抵退政策，相关退税税率为9%，自2018年11月1日起，相关退税税率上调为10%。

3、根据香港特别行政立法会《2018年税务（修订）（第3号）条例》，自2018/19课税年度起降低法团及非法团业务首二百万元港币应评税利润的税率，不超过二百万元港币的应评税利润的利得税税率为8.25%，应评税利润中超过二百万元港币的利得税税率为16.5%。此外2018/19年度利得税税款的100%可获宽减，每宗个案以20,000元港币为上限。根据2020-21年度财政预算案，2019/20年度利得税税款的100%可获宽减，每宗个案以20,000元港币为上限（此建议须经立法程序才可实施）。香港正丹国际贸易有限公司适用此税收政策。

4、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号第二条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。镇江正丹国际贸易有限公司适用此税收政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,548.00	6,514.86
银行存款	312,820,096.95	376,834,602.64
其他货币资金	7,575.56	4,011.85
合计	312,829,220.51	376,845,129.35
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下（在编制现金流量表“期末现金及现金等价物余额”项目中予以剔除）：

项目	期末余额	上年年末余额
风险押金	471.21	469.78
合计	471.21	469.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,178,000.00
其中：结构性存款	20,000,000.00
理财产品	20,000,000.00
信托计划	70,178,000.00
合计	110,178,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	236,812,338.31	144,794,733.91
商业承兑汇票		
合计	236,812,338.31	144,794,733.91

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票第 1 类	202,600,982.65		
银行承兑汇票第 2 类	34,556,924.91	345,569.25	1.00
合计	237,157,907.56	345,569.25	

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	22,025,147.32
商业承兑汇票	
合计	22,025,147.32

期末已质押的应收票据详见本附注“十一、（一）1、质押借款情况”

4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	102,991,256.99	
商业承兑汇票		
合计	102,991,256.99	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	139,368,169.16	121,598,301.18
1至2年	81,310.00	2,507.00
小计	139,449,479.16	121,600,808.18
减：坏账准备	6,976,539.46	6,080,165.76
合计	132,472,939.70	115,520,642.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	139,449,479.16	100.00	6,976,539.46	5.00	132,472,939.70
其中：账龄组合	139,449,479.16	100.00	6,976,539.46	5.00	132,472,939.70
合计	139,449,479.16	100.00	6,976,539.46		132,472,939.70

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,600,808.18	100.00	6,080,165.76	5.00	115,520,642.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	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独计提坏账准备的应收账款					
合计	121,600,808.18	100.00	6,080,165.76		115,520,642.42

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	139,368,169.16	6,968,408.46	5.00
1-2年	81,310.00	8,131.00	10.00
合计	139,449,479.16	6,976,539.46	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,080,165.76	6,080,165.76	896,373.70			6,976,539.46
合计	6,080,165.76	6,080,165.76	896,373.70			6,976,539.46

4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
艾伦塔斯（注1）	22,025,551.68	15.79	1,101,277.58
芜湖小牛电子商务有限公司	12,235,363.00	8.77	611,768.15
神剑新材（注2）	7,864,511.56	5.64	393,225.58
新亚电子股份有限公司	5,213,244.00	3.74	260,662.20
上海理研塑料有限公司	3,600,646.00	2.58	180,032.30
合计	50,939,316.24	36.52	2,546,965.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1：艾伦塔斯包含了艾伦塔斯电气绝缘材料（珠海）有限公司、艾伦塔斯电气绝缘材料（铜陵）有限公司、ELANTAS Europe S.r.l.、Elantas Beck India Ltd.、ELANTAS PDG,INC.

注 2：神剑新材包含了黄山神剑新材料有限公司、安徽神剑新材料股份有限公司。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	43,594,082.90	99.75	11,591,944.00	100.00
1 至 2 年	108,231.20	0.25		
合计	43,702,314.10	100.00	11,591,944.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中化石化销售有限公司	12,834,818.75	29.37
中海油气（泰州）石化有限公司	12,123,041.98	27.74
克拉玛依市独山子天利天元化工有限公司	5,477,222.02	12.53
盘锦锦阳化工有限公司	3,591,419.70	8.22
中国石化化工销售有限公司江苏分公司	2,212,348.20	5.06
合计	36,238,850.65	82.92

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		101,653.48
应收股利		
其他应收款项	681,272.28	609,033.64
合计	681,272.28	710,687.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
国债逆回购		101,653.48
小计		101,653.48
减：坏账准备		
合计		101,653.48

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	656,497.13	637,857.52
1至2年	64,000.00	3,410.00
小计	720,497.13	641,267.52
减：坏账准备	39,224.85	32,233.88
合计	681,272.28	609,033.64

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	720,497.13	100.00	39,224.85	5.44	681,272.28
其中：账龄组合	720,497.13	100.00	39,224.85	5.44	681,272.28
合计	720,497.13	100.00	39,224.85		681,272.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	641,267.52	100.00	32,233.88	5.03	609,033.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	641,267.52	100.00	32,233.88		609,033.64

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	656,497.13	32,824.85	5.00
1至2年	64,000.00	6,400.00	10.00
合计	720,497.13	39,224.85	

（3）坏账准备计提情况

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)	
年初余额	32,233.88			32,233.88
年初余额在本期				
--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	6,990.97			6,990.97
本期转回				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	39,224.85			39,224.85

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	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	32,233.88	32,233.88	6,990.97			39,224.85
合计	32,233.88	32,233.88	6,990.97			39,224.85

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来	391,983.41	267,848.00
代扣代缴费用	328,513.72	373,419.52
合计	720,497.13	641,267.52

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	109,842,005.12	4,521,046.39	105,320,958.73	164,704,246.42	3,786,368.85	160,917,877.57
周转材料	1,992,342.81		1,992,342.81	1,987,620.59		1,987,620.59
库存商品	58,024,418.56	814,772.39	57,209,646.17	70,438,970.20	3,830,313.14	66,608,657.06
发出商品	11,576,888.55		11,576,888.55	3,040,909.35		3,040,909.35
合计	181,435,655.04	5,335,818.78	176,099,836.26	240,171,746.56	7,616,681.99	232,555,064.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,786,368.85	4,521,046.39		3,786,368.85		4,521,046.39
库存商品	3,830,313.14	814,772.39		3,830,313.14		814,772.39
合计	7,616,681.99	5,335,818.78		7,616,681.99		5,335,818.78

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税	7,033,159.14	9,214,838.50
预缴企业所得税	896,293.29	1,482,089.75
一年内到期的可供出售金融资产		30,000,000.00
一年内到期的持有至到期投资		80,001,499.75
合计	7,929,452.43	120,698,428.00

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	185,074,398.67	206,913,157.80
固定资产清理		
合计	185,074,398.67	206,913,157.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	90,923,379.19	331,769,144.45	7,011,894.35	19,899,254.26	29,345,991.60	478,949,663.85
（2）本期增加金额	209,931.19	9,474,003.41	-605,739.38	-17,667,946.58	18,619,960.52	10,030,209.16
—购置	209,931.19	1,149,551.88			346,274.56	1,705,757.63
—在建工程转入		8,324,451.53				8,324,451.53
—企业合并增加						
—其他变动（注）			-605,739.38	-17,667,946.58	18,273,685.96	
（3）本期减少金额		12,473,027.73	198,382.00	10,642.31	146,069.25	12,828,121.29
—处置或报废		12,473,027.73	198,382.00	10,642.31	146,069.25	12,828,121.29
（4）期末余额	91,133,310.38	328,770,120.13	6,207,772.97	2,220,665.37	47,819,882.87	476,151,751.72
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	32,196,083.90	206,448,483.78	3,584,590.48	12,661,470.20	17,145,877.69	272,036,506.05
（2）本期增加金额	4,318,642.21	21,538,128.81	675,937.51	-10,751,696.88	14,556,778.35	30,337,790.00
—计提	4,318,642.21	21,538,128.81	821,088.51	149,693.11	3,510,237.36	30,337,790.00
—其他变动（注）			-145,151.00	-10,901,389.99	11,046,540.99	
（3）本期减少金额		10,985,044.58	188,462.90	10,110.19	113,325.33	11,296,943.00
—处置或报废		10,985,044.58	188,462.90	10,110.19	113,325.33	11,296,943.00
（4）期末余额	36,514,726.11	217,001,568.01	4,072,065.09	1,899,663.13	31,589,330.71	291,077,353.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	54,618,584.27	111,768,552.12	2,135,707.88	321,002.24	16,230,552.16	185,074,398.67
（2）上年年末账面价值	58,727,295.29	125,320,660.67	3,427,303.87	7,237,784.06	12,200,113.91	206,913,157.80

注：其他变动系公司根据资产管理需求对原资产类别进行了重新划分。

期末受限固定资产账面价值为 1,913,703.28 元，详见本附注“十一、（一）2、未决仲裁事项”

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	445,386,211.72	297,965,711.86
工程物资		
合计	445,386,211.72	297,965,711.86

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10 万吨/年环保型特种增塑剂系列产品项目				653,963.14		653,963.14
2 万吨/年乙烯基甲苯项目	46,014,561.29		46,014,561.29	34,566,209.85		34,566,209.85
工程技术研发中心建设项目	2,311,559.97		2,311,559.97	1,467,820.76		1,467,820.76
4 万吨/年偏苯三酸酐项目	248,495,237.51		248,495,237.51	206,835,551.93		206,835,551.93
10 万吨/年碳九芳烃高效萃取精馏分离项目	106,123,630.09		106,123,630.09	53,909,925.50		53,909,925.50
DN200 管道工程（偏三输送管道）	275,636.90		275,636.90	275,636.90		275,636.90
新办公楼	42,165,585.96		42,165,585.96	256,603.78		256,603.78
合计	445,386,211.72		445,386,211.72	297,965,711.86		297,965,711.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
10 万吨/年环保型特种增塑剂系列产品项目	207,062,400.00	653,963.14	7,670,488.39	8,324,451.53			39.32	注 1				募集资金及企业自筹
2 万吨/年乙烯基甲苯项目	163,981,500.00	34,566,209.85	11,448,351.44			46,014,561.29	27.29	30				募集资金及企业自筹
工程技术研发中心建设项目	59,899,800.00	1,467,820.76	843,739.21			2,311,559.97	3.86	-				募集资金及企业自筹
4 万吨/年偏苯三酸酐项目	319,850,500.00	206,835,551.93	41,659,685.58			248,495,237.51	77.76	注 2				募集资金及企业自筹
10 万吨/年碳九芳烃高效萃取精馏分离项目	194,090,300.00	53,909,925.50	52,213,704.59			106,123,630.09	54.63	注 3				募集资金及企业自筹

6-1-3-67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	预算数	上年年末余额	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
DN200 管道工程（偏三输送管道）		275,636.90				275,636.90		-				募集资金及企业自筹
新办公楼	50,000,000.00	256,603.78	41,908,982.18			42,165,585.96	84.33	90				募集资金及企业自筹
合计		297,965,711.86	155,744,951.39	8,324,451.53		445,386,211.72						

注 1：“10 万吨/年环保型特种增塑剂系列产品项目”于 2019 年 7 月进入试生产。

注 2：“10 万吨/年碳九芳烃高效萃取精馏分离项目”于 2019 年 12 月进入试生产。

注 3：“4 万吨/年偏苯三酸酐项目”于 2019 年 7 月进入试生产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	35,103,538.55	28,000,000.00	10,000,000.00	274,554.62	73,378,093.17
(2) 本期增加金额				87,351.24	87,351.24
—购置				87,351.24	87,351.24
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	35,103,538.55	28,000,000.00	10,000,000.00	361,905.86	73,465,444.41
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	4,888,893.64	21,748,633.61	10,000,000.00	274,554.62	36,912,081.87
(2) 本期增加金额	702,070.80	1,704,918.00		19,851.14	2,426,839.94
—计提	702,070.80	1,704,918.00		19,851.14	2,426,839.94
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	5,590,964.44	23,453,551.61	10,000,000.00	294,405.76	39,338,921.81
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	29,512,574.11	4,546,448.39		67,500.10	34,126,522.60
(2) 上年年末账面价值	30,214,644.91	6,251,366.39			36,466,011.30

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
欧盟销售许可	1,758,322.27		236,090.28		1,522,231.99
合计	1,758,322.27		236,090.28		1,522,231.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额		上年年末余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,697,152.34	1,931,019.61	13,972,103.18	2,095,815.48	13,729,081.63	2,059,362.25
内部交易未实现利润	142,550.12	21,382.52	632,149.25	94,822.39	632,149.25	94,822.39
递延收益	1,250,000.00	187,500.00				
合计	14,089,702.46	2,139,902.13	14,604,252.43	2,190,637.87	14,361,230.88	2,154,184.64

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	178,000.00	26,700.00		
合计	178,000.00	26,700.00		

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,159,399.72		1,159,399.72	18,965,906.92		18,965,906.92
预付其他长期资产款				35,509,516.00		35,509,516.00
合计	1,159,399.72		1,159,399.72	54,475,422.92		54,475,422.92

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	5,006,000.00	
信用借款	280,970,600.00	128,042,400.00
合计	285,976,600.00	128,042,400.00

注：质押借款事项详见附注十一（一）1、质押借款情况”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	27,144,615.04	101,141,964.48
工程设备款	34,517,740.60	53,805,246.08
合计	61,662,355.64	154,947,210.56

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程设备款	3,270,000.00	合同约定尚未到结算期
合计	3,270,000.00	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	6,380,245.21	3,928,820.40
合计	6,380,245.21	3,928,820.40

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,502,341.16	44,635,579.52	44,582,221.50	6,555,699.18
离职后福利-设定提存计划		3,170,430.38	3,170,430.38	
合计	6,502,341.16	47,806,009.90	47,752,651.88	6,555,699.18

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,502,341.16	39,485,417.86	39,432,059.84	6,555,699.18
（2）职工福利费		1,213,439.80	1,213,439.80	
（3）社会保险费		1,840,057.86	1,840,057.86	
其中：医疗保险费		1,554,733.08	1,554,733.08	
工伤保险费		198,950.72	198,950.72	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		86,374.06	86,374.06	
（4）住房公积金		2,096,664.00	2,096,664.00	
合计	6,502,341.16	44,635,579.52	44,582,221.50	6,555,699.18

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,084,056.32	3,084,056.32	
失业保险费		86,374.06	86,374.06	
合计		3,170,430.38	3,170,430.38	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	19,042.18	58,223.75
房产税	141,529.30	68,379.79
土地使用税	191,501.94	190,584.60
印花税	36,547.00	24,578.60
其他	113,930.55	44,624.35
合计	502,550.97	386,391.09

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,097,279.16	3,733,068.63
合计	2,097,279.16	3,733,068.63

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	1,730,162.75	2,368,735.61
预提费用	367,116.41	1,364,333.02
合计	2,097,279.16	3,733,068.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销销项税		23,371.89
合计		23,371.89

(二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,360,000.00	110,000.00	1,250,000.00	
合计		1,360,000.00	110,000.00	1,250,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
4 万吨/年偏苯三酸酐项目		260,000.00			260,000.00	与资产相关
3 万吨/年偏苯三酸三辛酯项目		1,100,000.00	110,000.00		990,000.00	与资产相关
合计		1,360,000.00	110,000.00		1,250,000.00	

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	489,600,000.00						489,600,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	468,893,600.98			468,893,600.98
合计	468,893,600.98			468,893,600.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	20,011,764.79			20,011,764.79
合计	20,011,764.79			20,011,764.79

(二十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	33,760.33	452,513.16	440,789.34	45,484.15
知识产权专项储备	32,968.27	60,573.64	90,888.50	2,653.41
合计	66,728.60	513,086.80	531,677.84	48,137.56

注 1：安全生产费，详见本附注“三、（二十三）安全生产费的提取和使用”。

注 2：知识产权专项储备，系根据“[ZD.IP.6.3-2012]号《知识产权经费管理规定》”，以上一年度利润为基数计提的风险准备金。

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	调整后年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,569,880.36	52,549,223.53	3,971,794.40		56,521,017.93
合计	52,569,880.36	52,549,223.53	3,971,794.40		56,521,017.93

注：因执行新金融工具准则而在首次执行日进行了相关调整，根据涉及留存收益调整情况而相应调整了法定盈余公积，由此在首次执行日盈余公积较上年年末余额减少了 20,656.83 元。详见本附注“三、（二十四）重要会计政策和会计估计的变更”。

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	313,767,391.28	305,567,952.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-185,911.49	
调整后年初未分配利润	313,581,479.79	305,567,952.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,446,970.79	60,336,801.63
减：提取法定盈余公积	3,971,794.40	6,057,363.22
应付普通股股利	19,445,037.60	46,080,000.00
期末未分配利润	330,611,618.58	313,767,391.28

注：因执行新金融工具准则而在首次执行日进行了相关调整，涉及了留存收益的调整，由此在首次执行日未分配利润较上年年末余额减少了 185,911.49 元，详见本附注“三、（二十四）重要会计政策和会计估计的变更”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,269,684,220.64	1,161,492,151.34	1,170,586,091.12	1,051,485,462.84
其他业务	37,997,973.06	1,040,388.33	38,923,864.55	455,163.78
合计	1,307,682,193.70	1,162,532,539.67	1,209,509,955.67	1,051,940,626.62

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	541,734.27	273,519.16
土地使用税	765,701.98	762,338.40
车船税	7,957.60	9,366.00
印花税	327,404.80	418,904.00
其他	447,131.21	386,097.07
合计	2,089,929.86	1,850,224.63

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,002,620.62	3,775,924.20
保险费	234,281.96	622,253.59
差旅费	456,782.35	606,818.18
出口费用	6,543,933.28	5,450,981.20
销售佣金	599,608.92	601,644.63
业务招待费	575,354.75	839,043.10
办公费	183,921.34	176,506.99
内陆运费及装卸费	11,699,622.29	11,375,678.84
折旧费	92,718.04	106,200.22
其他费用	1,680,856.20	773,166.12
合计	26,069,699.75	24,328,217.07

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,328,528.96	13,655,324.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
差旅费	958,350.40	864,084.38
业务招待费	1,663,355.41	1,168,898.00
办公费	253,048.65	246,539.19
折旧和摊销费	4,337,812.78	4,380,357.13
税费	387,716.73	369,138.37
专项储备费用	513,086.80	550,565.24
中介服务费	2,423,753.46	2,475,532.04
修理检测费	392,156.50	161,004.83
其他费用	2,057,236.65	2,660,139.65
合计	27,315,046.34	26,531,583.15

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,804,138.56	6,170,776.13
能源费用	7,031,194.16	5,168,136.82
折旧和摊销费	1,928,918.72	1,430,466.46
其他费用	931,661.32	258,066.92
直接材料	28,580,100.00	29,131,085.54
合计	45,276,012.76	42,158,531.87

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,788,238.92	4,987,603.32
减：利息收入	2,401,097.44	1,626,551.83
汇兑损益	-2,069,712.84	420,300.10
其他	404,248.90	516,966.30
合计	4,721,677.54	4,298,317.89

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,830,802.41	1,941,599.94
合计	1,830,802.41	1,941,599.94

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
碳九芳烃综合利用生产特种精细化学品的产业链-3 万吨/年偏苯三酸三辛酯项目	110,000.00		与资产相关
开放发展专项资金		289,600.00	与收益相关
商务发展专项资金		63,600.00	与收益相关
人才资源开发专项资金		24,000.00	与收益相关
专利资助资金		3,800.00	与收益相关
经济和信息化专项资金		1,000,000.00	与收益相关
挥发性有机物废气治理项目资助资金		180,000.00	与收益相关
企业稳岗补贴	89,502.41	72,599.94	与收益相关
第三方动火作业补贴		18,000.00	与收益相关
安全生产技改项目补贴		10,000.00	与收益相关
工艺安全诊断补贴		120,000.00	与收益相关
科技创新资金（知识产权计划）项目经费		160,000.00	与收益相关
外资提质增效资金	110,000.00		与收益相关
2018 年美国涂料展览会	30,000.00		与收益相关
江苏省（正丹）高性能三剂材料工程技术研究中心	300,000.00		与收益相关
科技条件建设补贴	50,900.00		与收益相关
企业产品参展费用补贴（参展展位费）	83,700.00		与收益相关
偏苯三甲酸三缩水甘油酯与对苯二甲酸二缩水甘油酯的合成工艺研究	15,000.00		与收益相关
偏苯三酸三辛酯新型催化剂与新工艺的开发及产业化	100,000.00		与收益相关
省政府出口信用保险补贴 10%	62,800.00		与收益相关
偏苯三酸酐连续氧化法生产工艺改进的研究及产业化	500,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一种乙烯基甲苯生产中的脱氢装置专利	100,000.00		与收益相关
市政府出口信用保险补助 50%	262,000.00		与收益相关
能源管理体系再认证；职业健康安全管理体系认证	16,900.00		与收益相关
合计	1,830,802.41	1,941,599.94	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,978,504.42	
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		11,199.53
处置可供出售金融资产取得的投资收益		13,733,548.39
处置持有至到期投资取得的投资收益		3,292,817.65
合计	9,978,504.42	17,037,565.57

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	178,000.00	
合计	178,000.00	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-102,547.70
应收账款坏账损失	-896,373.70
其他应收款坏账损失	-6,990.97
合计	-1,005,912.37

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-589,833.23
存货跌价损失	-5,335,818.78	-7,616,681.99
合计	-5,335,818.78	-8,206,515.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	728,451.35	-11,649.71	728,451.35
合计	728,451.35	-11,649.71	728,451.35

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	9,165.00		9,165.00
其他	1,704.89	280.19	1,704.89
合计	10,869.89	280.19	10,869.89

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	320,000.00	100,000.00	320,000.00
非流动资产毁损报废损失	532.12	26,855.55	532.12
其他	2,275.67	14,014.19	2,275.67
合计	322,807.79	140,869.74	322,807.79

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,214,970.38	10,011,863.50
递延所得税费用	77,435.74	-1,325,799.66
合计	5,292,406.12	8,686,063.84

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	45,739,376.91
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,860,906.54
子公司适用不同税率的影响	-14,192.69
调整以前期间所得税的影响	-42,834.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,677.55
研究开发费加计扣除影响	-1,324,590.98
香港子公司利得税减免	-17,915.60
安全环保节能设备抵免所得税	-258,644.25
所得税费用	5,292,406.12

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	40,446,970.79	60,336,801.63
本公司发行在外普通股的加权平均数	486,125,940.00	488,637,255.00
基本每股收益	0.08	0.12
其中：持续经营基本每股收益	0.08	0.12
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	40,446,970.79	60,336,801.63
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	486,125,940.00	488,637,255.00
稀释每股收益	0.08	0.12
其中：持续经营稀释每股收益	0.08	0.12
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	941,060.14	2,716,571.47
利息收入	2,401,097.44	1,626,551.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,061,376.79	1,941,599.94
其他	10,869.89	280.19
合计	6,414,404.26	6,285,003.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	2,656,079.22	1,164,622.98
费用支出	67,570,270.07	60,828,599.53
营业外支出	322,275.67	114,014.19
合计	70,548,624.96	62,107,236.70

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回购股份		20,011,764.79
合计		20,011,764.79

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	40,446,970.79	60,336,801.63
加：信用减值损失	1,005,912.37	
资产减值准备	5,335,818.78	8,206,515.22
固定资产折旧	30,337,790.00	34,331,836.88
无形资产摊销	2,426,839.94	2,471,807.94
长期待摊费用摊销	236,090.28	160,344.10
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）	-728,451.35	11,649.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	532.12	26,855.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-178,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,718,526.08	5,407,903.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,978,504.42	-17,037,565.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	50,735.74	-1,325,799.66
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	26,700.00	
存货的减少（增加以“一”号填列）	51,119,409.53	-118,148,658.71
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-139,633,969.95	-9,347,049.74
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-91,091,664.61	70,669,776.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-103,905,264.70	35,764,416.92
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	312,828,749.30	376,844,659.57
减：现金的期初余额	376,844,659.57	403,132,620.75
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	-64,015,910.27	-26,287,961.18

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	312,828,749.30	376,844,659.57
其中：库存现金	1,548.00	6,514.86
可随时用于支付的银行存款	312,820,096.95	376,834,602.64
可随时用于支付的其他货币资金	7,104.35	3,542.07
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	312,828,749.30	376,844,659.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	471.21	469.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	471.21	货币资金受限的原因详见本附注“五、（一）货币资金”
应收票据	22,025,147.32	应收票据受限的原因详见本附注“十一、（一）1、质押借款情况”
固定资产	1,913,703.28	固定资产受限的原因详见本附注“十一、（一）2、未决仲裁事项”
合计	23,939,321.81	

(四十八) 外币货币性项目

外币货币性项目

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			83,101,851.83
其中：美元	11,718,845.81	6.9762	81,753,012.14
欧元	172,032.36	7.8155	1,344,518.91
港币	4,823.48	0.89578	4,320.78
应收账款			26,186,310.24
其中：美元	3,441,769.88	6.9762	24,010,475.04
欧元	278,400.00	7.8155	2,175,835.20
短期借款			90,690,600.00
其中：美元	13,000,000.00	6.9762	90,690,600.00
预收账款			5,476.32
其中：美元	785.00	6.9762	5,476.32

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
碳九芳烃综合利用生产特种精细化学品的产业链-3 万吨/年偏苯三酸三辛酯项目	1,360,000.00	递延收益	110,000.00		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
开放发展专项资金	289,600.00		289,600.00	其他收益
商务发展专项资金	63,600.00		63,600.00	其他收益
人才资源开发专项资金	24,000.00		24,000.00	其他收益
专利资助资金	3,800.00		3,800.00	其他收益
经济和信息化专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
挥发性有机物废气治理项目资助资金	180,000.00		180,000.00	其他收益
企业稳岗补贴	162,102.35	89,502.41	72,599.94	其他收益
第三方动火作业补贴	18,000.00		18,000.00	其他收益
安全生产技改项目补贴	10,000.00		10,000.00	其他收益
工艺安全诊断补贴	120,000.00		120,000.00	其他收益
科技创新资金（知识产权计划）项目经费	160,000.00		160,000.00	其他收益
外资提质增效资金	110,000.00	110,000.00		其他收益
2018 年美国涂料展览会	30,000.00	30,000.00		其他收益
江苏省（正丹）高性能三剂材料工程技术研究中心	300,000.00	300,000.00		其他收益
科技条件建设补贴	50,900.00	50,900.00		其他收益
企业产品参展费用补贴（参展展位费）	83,700.00	83,700.00		其他收益
偏苯三甲酸三缩水甘油酯与对苯二甲酸二缩水甘油酯的合成工艺研究	15,000.00	15,000.00		其他收益
偏苯三酸三辛酯新型催化剂与新工艺的开发及产业化	100,000.00	100,000.00		其他收益
省政府出口信用保险补贴 10%	62,800.00	62,800.00		其他收益
偏苯三酸酐连续氧化法生	500,000.00	500,000.00		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
产工艺改进的研究及产业化				
一种乙烯基甲苯生产中的脱氢装置专利	100,000.00	100,000.00		其他收益
市政府出口信用保险补助50%	262,000.00	262,000.00		其他收益
能源管理体系再认证；职业健康安全管理体系认证	16,900.00	16,900.00		其他收益

六、 合并范围的变更

本报告期公司无合并范围的变更。

七、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港正丹国际贸易有限公司	香港	香港	商贸	100.00		投资设立
镇江正丹国际贸易有限公司	江苏	江苏	商贸	100.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、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的信用期。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款，本公司借款系浮动利率，存在人民币基准利率变动风险。

（2）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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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五、（四十八）外币货币性项目所述。

（3）其他价格风险

报告期内公司无需披露的其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华杏投资（镇江）有限公司	镇江	咨询、投资管理等	5,000.00	28.13	28.13

本公司的母公司情况的说明：本公司原由禾杏企业有限公司出资组建，2011 年 4 月，禾杏企业有限公司转让其拥有的本公司 37.50%股权给予华杏投资（镇江）有限公司，华杏投资（镇江）有限公司成为本公司第一大股东。禾杏企业有限公司和华杏投资（镇江）有限公司同受曹正国和沈杏秀控制，其中曹正国和沈杏秀持有禾杏企业有限公司 75.00%股权，持有华杏投资（镇江）有限公司 60.00%股权。

本公司最终控制方是：曹正国和沈杏秀。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本报告期公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
禾杏企业有限公司（HEXING ENTERPRISE LIMITED）	持股 5%以上的股东，同受实际控制人控制的公司
镇江立豪投资有限公司	持股 5%以上的股东
深圳市创新投资集团有限公司	持股 5%以上的股东
华杏投资管理丹阳有限公司（原名丹阳市联大化工有限公司）	同受实际控制人控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

报告期内公司无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

报告期内公司无关联担保情况。

5、 关联方资金拆借

报告期内公司无关联方资金拆借情况。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司无关联方资产转入和债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,841,136.00	5,985,910.00

(六) 关联方应收应付款项

报告期内公司无关联应收应付款项余额。

(七) 关联方承诺

报告期内公司无关联方承诺。

十、 股份支付

报告期内公司无股份支付情况。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 质押借款情况

公司与江苏银行股份有限公司镇江大港支行（以下简称“江苏银行镇江大港支行”）签署了《江苏银行票据池协议》（以下简称“主协议”），协议约定，公司及其附属单位需申请票据质押项下授信的，应当有相应的可用票据质押额度，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并另行签署相关业务合同及《质押确认函》，截至 2019 年 12 月 31 日，票据池质押金额为 22,025,147.32 元。公司全资子公司镇江正丹国际贸易有限公司与江苏银行镇江大港支行签订《流动资金借款合同》（网贷-票据池专用），以质押担保方式，向江苏银行镇江大港支行借款人民币 500 万元，借款条件为以质押票据池中的所有票据为本债权设定汇票质押担保，本次借款所占用的票据质押额度为人民币 5,263,157.89 元。

2、 未决仲裁事项

2019 年 5 月 14 日公司与 SINO COAST 签订了《销售合同》，约定向其采购 5000 吨碳九。至 2019 年 5 月 28 日，公司依照约定向 SINO COAST 提供了信用证开立确认稿，但 SINO COAST 对此提出异议，并拒绝进一步协商。就此合同争议，SINO COAST 已于 2019 年 9 月 18 日向上海国际经济贸易仲裁委员会发起国际仲裁并申请财产保全。2019 年 11 月 20 日，江苏省镇江市中级人民法院以（2019）苏 11 财保 69 号民事裁定书裁定，查封公司位于镇江新区大港松林山路 18 号 1 幢第 1-3 层房产（产权证号为：镇房权证字第 0400147563001010 号），房产账面价值 1,913,703.28 元。

截至财务报表报出日，该项仲裁事宜尚未审结。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 新冠疫情影响

新型冠状病毒肺炎疫情自 2020 年 1 月爆发以来，通过各级政府的努力，目前国内的疫情已初步得到控制，但自 3 月起疫情在全球范围的大爆发，目前尚未出现拐点。国内外对疫情的防控措施给公司的经营造成了一定的暂时性影响，公司将继续密切关注疫情的发展情况，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2、 国际油价影响

受沙特阿拉伯与俄罗斯原油争端的影响，2020 年 3 月，国际原油价格大幅下跌，公司主要原材料碳九芳烃系石化副产品，原料与产品价格均受到影响，公司将继续密切关注国际原油价格走势，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 利润分配情况

经审议批准宣告发放的利润或股利	2020 年 4 月 24 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，公司拟以未来实施利润分配方案时股权登记日的享有利润分配权的股份总数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.20 元(含税)，不转增，不送股，剩余未分配利润结转入下一年度。 该利润分配议案尚待股东大会通过后实施。

十三、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	236,551,088.31	144,794,733.91
商业承兑汇票		
合计	236,551,088.31	144,794,733.91

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票第 1 类	202,339,732.65		
银行承兑汇票第 2 类	34,556,924.91	345,569.25	1.00
合计	236,896,657.56	345,569.25	

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	22,025,147.32
商业承兑汇票	
合计	22,025,147.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	102,991,256.99	
商业承兑汇票		
合计	102,991,256.99	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	134,079,191.21	121,598,301.18
1至2年	81,310.00	2,507.00
小计	134,160,501.21	121,600,808.18
减：坏账准备	6,712,090.56	6,080,165.76
合计	127,448,410.65	115,520,642.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	134,160,501.21	100.00	6,712,090.56	5.00	127,448,410.65
其中：账龄组合	134,160,501.21	100.00	6,712,090.56	5.00	127,448,410.65
合计	134,160,501.21	100.00	6,712,090.56		127,448,410.65

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,600,808.18	100.00	6,080,165.76	5.00	115,520,642.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	121,600,808.18	100.00	6,080,165.76		115,520,642.42

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	134,079,191.21	6,703,959.56	5.00
1-2年	81,310.00	8,131.00	10.00
合计	134,160,501.21	6,712,090.56	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,080,165.76	6,080,165.76	631,924.80			6,712,090.56
合计	6,080,165.76	6,080,165.76	631,924.80			6,712,090.56

4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
艾伦塔斯（注1）	22,025,551.68	16.42	1,101,277.58
芜湖小牛电子商务有限公司	12,235,363.00	9.12	611,768.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
神剑新材（注 2）	7,864,511.56	5.86	393,225.58
新亚电子股份有限公司	5,213,244.00	3.89	260,662.20
上海理研塑料有限公司	3,600,646.00	2.68	180,032.30
合计	50,939,316.24	37.97	2,546,965.81

注 1：艾伦塔斯包含了艾伦塔斯电气绝缘材料（珠海）有限公司、艾伦塔斯电气绝缘材料(铜陵)有限公司、ELANTAS Europe S.r.l.、Elantas Beck India Ltd.、ELANTAS PDG,INC.

注 2：神剑新材包含了黄山神剑新材料有限公司、安徽神剑新材料股份有限公司。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		101,653.48
应收股利		
其他应收款项	680,920.32	609,033.64
合计	680,920.32	710,687.12

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
国债逆回购		101,653.48
小计		101,653.48
减：坏账准备		
合计		101,653.48

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	656,126.65	637,857.52
其中：1 年以内分项		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内小计	656,126.65	637,857.52
1至2年	64,000.00	3,410.00
小计	720,126.65	641,267.52
减：坏账准备	39,206.33	32,233.88
合计	680,920.32	609,033.64

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	720,126.65	100.00	39,206.33	5.44	680,920.32
其中：账龄组合	720,126.65	100.00	39,206.33	5.44	680,920.32
合计	720,126.65	100.00	39,206.33		680,920.32

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	641,267.52	100.00	32,233.88	5.03	609,033.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	641,267.52	100.00	32,233.88		609,033.64

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	656,126.65	32,806.33	5.00
1至2年	64,000.00	6,400.00	10.00
合计	720,126.65	39,206.33	

（3）坏账准备计提情况

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)	
年初余额	32,233.88			32,233.88
年初余额在本期				
--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	6,972.45			6,972.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	39,206.33			39,206.33

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	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	32,233.88	32,233.88	6,972.45			39,206.33
合计	32,233.88	32,233.88	6,972.45			39,206.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来	391,983.41	267,848.00
代扣代缴费用	328,143.24	373,419.52
合计	720,126.65	641,267.52

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	10,064,869.41		10,064,869.41	64,869.41		64,869.41
对联营、合营企业投资						
合计	10,064,869.41		10,064,869.41	64,869.41		64,869.41

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
香港正丹国际贸易有限公司	64,869.41			64,869.41		
镇江正丹国际贸易有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	64,869.41	10,000,000.00		10,064,869.41		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,270,434,170.73	1,163,510,416.94	1,193,723,960.78	1,074,360,197.91
其他业务	41,621,203.15	4,521,068.30	38,923,864.55	455,163.78
合计	1,312,055,373.88	1,168,031,485.24	1,232,647,825.33	1,074,815,361.69

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,978,504.42	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		11,199.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		13,733,548.39
处置持有至到期投资取得的投资收益		3,292,817.65
合计	9,978,504.42	17,037,565.57

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	727,919.23	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,830,802.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,156,504.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,405.78	
小计	12,403,820.28	
所得税影响额	-1,863,914.39	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	10,539,905.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.07	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	2.27	0.06	0.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	404,585,707.31	376,845,129.35	312,829,220.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	110,178,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据	117,749,006.31	144,794,733.91	236,812,338.31
应收账款	104,006,227.71	115,520,642.42	132,472,939.70
应收款项融资	不适用	不适用	
预付款项	40,889,129.03	11,591,944.00	43,702,314.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	792,744.31	710,687.12	681,272.28
买入返售金融资产			
存货	122,023,087.85	232,555,064.57	176,099,836.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	371,018,958.35	120,698,428.00	7,929,452.43
流动资产合计	1,161,064,860.87	1,002,716,629.37	1,020,705,373.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
可供出售金融资产			不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产			
固定资产	169,806,876.14	206,913,157.80	185,074,398.67
在建工程	162,576,550.31	297,965,711.86	445,386,211.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	38,937,819.24	36,466,011.30	34,126,522.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	182,093.68	1,758,322.27	1,522,231.99
递延所得税资产	828,384.98	2,154,184.64	2,139,902.13
其他非流动资产	14,798,486.84	54,475,422.92	1,159,399.72
非流动资产合计	387,130,211.19	599,732,810.79	669,408,666.83
资产总计	1,548,195,072.06	1,602,449,440.16	1,690,114,040.42
流动负债：			
短期借款	137,273,600.00	128,042,400.00	285,976,600.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据	10,780,000.00		
应付账款	75,440,268.29	154,947,210.56	61,662,355.64
预收款项	2,772,576.92	3,928,820.40	6,380,245.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
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	6,548,672.73	6,502,341.16	6,555,699.18
应交税费	1,718,334.71	386,391.09	502,550.97
其他应付款	2,857,154.25	3,733,068.63	2,097,279.16
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			
其他流动负债		23,371.89	
流动负债合计	237,390,606.90	297,563,603.73	363,174,730.16
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,250,000.00
递延所得税负债			26,700.00
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,276,700.00
负债合计	237,390,606.90	297,563,603.73	364,451,430.16
所有者权益：			
股本	288,000,000.00	489,600,000.00	489,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
永续债			
资本公积	670,493,600.98	468,893,600.98	468,893,600.98
减：库存股		20,011,764.79	20,011,764.79
其他综合收益			
专项储备	230,394.17	66,728.60	48,137.56
盈余公积	46,512,517.14	52,569,880.36	56,521,017.93
一般风险准备			
未分配利润	305,567,952.87	313,767,391.28	330,611,618.58
归属于母公司所有者权益合计	1,310,804,465.16	1,304,885,836.43	1,325,662,610.26
少数股东权益			
所有者权益合计	1,310,804,465.16	1,304,885,836.43	1,325,662,610.26
负债和所有者权益总计	1,548,195,072.06	1,602,449,440.16	1,690,114,040.42

江苏正丹化学工业股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202002100011

营业执照

（副本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。

《依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动》

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 02 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-3-102

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-3-103

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

发证机关：上海市财政局

二〇一八年八月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000396

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

6-1-3-104

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

特殊普通合伙

名 陈勇 姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1974-05-20

工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 310110740520001X

证书编号: 310000061964
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陈勇(310000061964)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/y /m /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

Full name 姓名

Sex 性别

Date of birth 出生日期 1976-02-17

Working unit 工作单位

Identity card No. 身份证件号码 310110197602175455

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

潘时骏(310000062171)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d

证书编号：310000062171
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003 年 07 月 28 日
Date of Issuance y m d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn