

公司代码：600844

公司简称：丹化科技

# 丹化化工科技股份有限公司 2020 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王斌、主管会计工作负责人蒋勇飞及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2020年度中期公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司面临的重大风险主要包括政策风险、市场风险、经营风险等，详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析-三、其他披露事项-（二）可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	137

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、丹化科技	指	丹化化工科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
丹化集团	指	控股股东江苏丹化集团有限责任公司，持有公司 17.71% 的股份。
通辽金煤	指	控股子公司通辽金煤化工有限公司，公司持有其 76.77% 的股权。
丹化醋酐	指	控股子公司江苏丹化醋酐有限公司，公司持有其 75% 的股权。
江苏金聚	指	江苏金聚合金属材料有限公司，公司控股孙公司，通辽金煤的全资子公司。
金之虹公司	指	控股子公司江苏金之虹新材料有限公司，公司持有其 86% 的股权。
丹茂合伙	指	丹阳丹茂化工科技中心（有限合伙），公司全资有限合伙企业，公司及全资子公司现对其出资 6300 万元份额。
丹升合伙	指	上海丹升新材料科技中心（有限合伙），公司合资组建的并购基金，公司作为劣后级有限合伙人出资 1.5 亿元。
报告期	指	2020 年上半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	丹化化工科技股份有限公司
公司的中文简称	丹化科技
公司的外文名称	DANHUA CHEMICAL TECHNOLOGY CO., LTD
公司的外文名称缩写	DHCT
公司的法定代表人	王斌

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	成国俊	蒋照新
联系地址	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼
电话	0511-86919032	0511-86919031
传真	0511-86919031	0511-86919031
电子信箱	S600844@126.com	jzx@600844.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼
--------	--------------------------

公司注册地址的邮政编码	212300
公司办公地址	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼
公司办公地址的邮政编码	212300
公司网址	www.600844.com
电子信箱	S600844@126.com
报告期内变更情况查询索引	无

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《香港商报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	丹化科技	600844	*ST丹科、丹化科技、ST丹科、ST大盈、*ST大盈、大盈股份、英雄股份
B股	上海证券交易所	丹科B股	900921	*ST丹科B、丹科B股、ST丹科B股、ST大盈B股、*ST大盈B股、大盈B股、英雄B股

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	484,849,547.74	517,280,656.88	-6.27
归属于上市公司股东的净利润	-136,631,960.03	-111,416,146.80	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-137,625,272.54	-111,882,369.77	不适用
经营活动产生的现金流量净额	111,187,357.77	844,902.28	13,059.79
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,556,862,469.02	1,691,531,186.76	-7.96
总资产	3,093,810,247.84	2,987,847,792.96	3.55

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
--------	----------------	------	----------------

基本每股收益（元/股）	-0.1344	-0.1096	-22.64
稀释每股收益（元/股）	-0.1344	-0.1096	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.1354	-0.1101	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-6.2539	-5.3859	减少0.868个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-6.3008	-5.4091	减少0.892个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2020 年上半年，公司业务稍有减缓、经营效率和盈利能力有所下降，实现营业总收入 48,484.95 万元，同比下降 6.27%；归属于上市公司股东净利润 -13,663.20 万元，同比下降 22.63%；基本每股收益 -0.1344 元，较去年同期下降 22.64%；加权平均净资产收益率 -6.2539%，较去年减少 0.868 个百分点。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-3,654.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,563,595.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
银行理财投资收益	9,878.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,112.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-299,972.01	
所得税影响额	-230,422.71	
合计	993,312.51	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司主要业务

公司为专注于煤制乙二醇产业的新型化工企业，目前主要通过控股子公司通辽金煤的大型化工装置生产乙二醇并联产草酸，其中乙二醇是公司主营产品，属于单一产品大规模生产。

#### (二) 经营模式

1、生产方面：公司秉承安全、环保、优化的生产理念，依托以褐煤为原材料的气化技术生产乙二醇并联产草酸，属于单一产品大规模生产。公司采用“以产定销”的生产模式，基本无库存。

2、采购方面：公司通过把握化工原料市场行情，结合各种原料的供应风险分析结果，采取与供应商签订长期协议的采购模式，稳定原材料采购价格。通过建立储备供应商机制，确保出现紧急问题的情况下能够实现原料供应的稳定，做好原料的供应保障工作。此外，通过强化对生产原料的采购管理，合理降低营运成本。

3、营销方面：公司的产品乙二醇和草酸全部自行销售，主要采取向下游聚酯厂家或化工贸易公司供货的形式。公司控股孙公司生产的催化剂对外只向原合营企业永金化工投资管理有限公司的下属公司供应。

#### (三) 行业情况

2020年上半年，受疫情引发的需求崩塌以及原油价格的史诗级暴跌影响，化工产品出现普跌，其中乙二醇价格下跌幅度达到39%。（数据来源：Wind）尽管OPEC+达成减产协议，致使油价稳步企稳，且国内疫情基本控制，但海外疫情严重，制约需求恢复，乙二醇价格短期内仍将在低位徘徊。此外，虽然煤化工企业大规模减产以支撑价格重心抬升，但供需格局并未扭转，高库存压力难化解，乙二醇价格将长期进入低位震荡期。

#### 上半年乙二醇期货价格走势

元/吨



## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司在现代新型煤化工领域具备一定的先进技术储备和项目实施经验，掌握拥有自主知识产权的煤制乙二醇生产技术，是国内较早开展以褐煤为原料生产乙二醇的高新技术企业。公司目前在内蒙古通辽地区已有煤化工项目投产，积累了一定新型煤化工领域的项目经验及技术优势。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内子公司通辽金煤共生产乙二醇 8.82 万吨、草酸 4.69 万吨，折算成装置产能利用率为 86%；销售乙二醇 8.76 万吨、草酸 4.51 万吨，生产装置运行及产品产销情况尚可。

上半年公司的经营状况受到新冠疫情、经济下行因素的双重影响。在疫情期间公司的原料煤供应质量不达标，销售运力也受到影响；原油价格下跌，聚酯产业等下游产品需求减少，造成国内乙二醇市场行情低迷。受化工产品价格暴跌的影响，公司的日常经营遇到了较大困难，由于公司目前产品比较单一，尚无其他经济增长点，因此短时期内经营性亏损的局面尚难以扭转。

### 二、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	484,849,547.74	517,280,656.88	-6.27
营业成本	500,131,548.95	482,328,902.01	3.69
销售费用	42,808,622.65	52,384,468.52	-18.28
管理费用	76,748,855.40	69,650,481.56	10.19
财务费用	9,623,016.97	7,915,704.52	21.57
研发费用	22,132,731.67	22,541,411.24	-1.81
经营活动产生的现金流量净额	111,187,357.77	844,902.28	13,059.79
投资活动产生的现金流量净额	-24,509,946.99	-34,186,594.68	28.31
筹资活动产生的现金流量净额	59,570,438.21	82,306,122.97	-27.62



营业收入变动原因说明:营业收入减少,主要原因系报告期通辽金煤价格下降及其子公司金聚公司催化剂对外销量减少所致。

营业成本变动原因说明:营业成本增加,主要原因系报告期通辽金煤废催化剂的销售成本增加所致。

销售费用变动原因说明:销售费用减少,主要原因系报告期通辽金煤运费费用减少所致。

管理费用变动原因说明:管理费用增加,主要原因系报告期通辽金煤污水处理费用增加所致。

财务费用变动原因说明:财务费用增加,主要原因系报告期通辽金煤贷款增加,利息费用增加所致。

研发费用变动原因说明:报告期研发费用减少,主要原因系报告期通辽金煤研发费用减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额增加,主要原因系报告期内通辽金煤用信用证支付货款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额增加,主要原因系报告期内丹茂基金公司收回部分投资款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额减少,主要原因系报告期内子公司通辽金煤支付贷款利息增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	1,121,074.10	0.04	34,032,938.02	0.98	-96.71	
其他应收款	1,233,445.89	0.04	454,506.98	0.01	171.38	
其他流动资产	13,415,741.14	0.43	9,841,521.74	0.28	36.32	
长期股权投资	65,254,933.75	2.11	254,206,757.80	7.31	-74.33	
其他权益工具投资	14,000,000.00	0.45	24,982,200.00	0.72	-43.96	
递延所得税资产	91,581,323.44	2.96	52,024,913.51	1.50	76.03	
其他非流动资产		0.00	22,737,466.99	0.65	-100.00	
应付票据	100,000,000.00	3.23			100.00	
预收款项	133,604,086.30	4.32	60,613,492.01	1.74	120.42	
其他应付款	87,771,257.26	2.84	50,635,044.33	1.46	73.34	
递延所得税负债	1,096,656.61	0.04	2,172,893.37	0.06	-49.53	
未分配利润	-1,277,714,523.15	-41.30	-821,661,244.11	-23.64	-55.50	

**其他说明**

应收票据减少，主要原因系报告期子公司通辽金煤承兑汇票减少所致。

其他应收款增加，主要原因系报告期子公司通辽金煤非主营业务收入增加所致。

其他流动资产增加，主要原因系报告期内子公司通辽金煤保险费增加及孙子公司江苏金聚待抵扣进项税增加所致。

长期股权投资减少，主要原因系报告期子公司经营亏损，计提了减值准备所致。

其他权益工具投资减少，主要原因系报告期子公司丹阳丹茂收回部分投资所致。

递延所得税资产增加，主要原因系报告期子公司通辽金煤与孙子公司江苏金聚内部交易未实现毛利增加所致。

其他非流动资产减少，主要原因系报告期按会计准则规定转入递延收益。

应付票据增加，系报告期子公司通辽金煤开立信用证所致。

预收款项增加，系报告期孙子公司江苏金聚预收货款增加所致。

其他应付款增加，主要原因系报告期公司本部欠款增加所致。

递延所得税负债减少，主要原因系当期因合并抵销投资折价分摊计提固定资产折旧而应转回的递延所得税负债减少所致。

未分配利润减少，主要原因系报告期经营亏损所致。

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司账面价值为 28,491,187.87 元的房屋建筑物作为 3,000 万元短期借款的抵押物，参见附注[七、21]。截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司账面价值为 17,009,255.02 元的土地使用权作为 3,000 万元短期借款的抵押物，参见附注[七、26]。

**3. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

报告期公司无新增对外投资事项。

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

单位：万元

公司名称	通辽金煤化工有限公司
------	------------

业务性质	化工业
主要产品或服务	草酸、草酸二甲酯、草酸二乙酯、乙二醇及其衍生物的生产经营
注册资本	245,301.73
持股比例	76.77%
总资产	263,553.56
净资产	208,148.40
净利润	-15,573.22

通辽金煤是公司主要的控股子公司，本报告期其合并报表营业收入 48,484.95 万元、营业利润-16,802.53 万元。

江苏金聚是通辽金煤的全资子公司，本报告期无催化剂对外销售。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、乙二醇市场产能过剩

据估计，2018 年—2020 年，中国将新增煤（合成气）制乙二醇项目 27 个。到 2020 年，中国乙二醇总产能将达到 2881 万吨/年，届时需求量只有 2050 万吨，产能过剩在所难免。在产能过剩的共同风险面前，乙二醇价格可能长期低位徘徊，公司将面临一定的生存和经营压力。

##### 2、油价下行的盈利压力

乙二醇属于大宗化工产品，价格受国际油价波动、宏观经济环境变化等因素影响较大。受石油价格下行的影响，公司的煤制乙二醇工艺路线已无成本优势，盈利能力面临严峻考验。

##### 3、产品结构单一

公司主营产品是乙二醇，并联产草酸，产品结构单一，产品价格受限因素多，公司抗风险能力薄弱。

##### 4、环保形势日趋严峻

随着新环保法以及大气污染、水污染、土壤污染防治等专项行动计划的实施，煤制乙二醇产业的环保控制要求将更加严格，煤制乙二醇项目获得用水、用能、环保容量指标的难度也将加大。如何进一步提高节能节水和环保水平，降低“三废”处理的成本等问题，将成为煤制乙二醇等现代煤化工产业发展需要重点研究的问题。此外，我国实施碳交易或开征环保税已是大势所趋，这也将影响公司的整体竞争力。

#### (三) 其他披露事项

适用 不适用

公司于 2020 年 6 月 3 日对外披露了《关于向中国证监会申请中止重大资产重组审查的公告》，由于公司聘请的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年财务报表出具了带保留意见的审计报告，根据重大资产重组管理办法要求，须经注册会计师专项核查确认，该保留意见所涉及事项的重大影响已经消除或者将通过本次交易予以消除。公司本次重大资产重组涉及财务数据已过有效期，需要更新财务数据后继续审查。经研究，公司决定向中国证监会申请中止审查本次重大资产重组事项。截至目前，本次重大资产重组事项无最新进展。

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 29 日	www.see.com.cn	2020 年 6 月 30 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2019 年年度股东大会共审议 8 项议案，所有议案均获得通过。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	

### 三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司聘请的中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度财务报告出具了带保留意见的审计报告。

#### 1、审计意见涉及事项的内容

如财务报表附注【七、17】所述，丹化科技公司对联营企业内蒙古伊霖化工有限公司、内蒙古伊霖巨鹏新能源有限公司分别出资 17,000 万元、2500 万元，投资建设 20 万吨/年合成气制乙二醇项目与 10 万吨/年燃料乙醇项目。截止 2019 年 12 月 31 日，上述工程项目非正常停工超过三个月，由于未能获取充分、适当的审计证据，会计师事务所无法确定上述事项对长期股权投资期末价值的影响。

#### 2、报告期内保留意见所涉事项的进展情况说明

伊霖化工在建项目长期停工，2019 年下半年准备改建甲醇和 DMC 项目，但截止目前未有实质性进展，其他未完成实缴出资的股东也尚未出资；公司于 2020 年 5 月 17 日收到伊霖化工提交的 2019 年度财务审计报告，伊霖化工在 2019 年度对预付账款计提了坏账准备，对在建工程计提了减值准备，并计提了预计负债，其期末净资产为-7,337.96 万元，已资不抵债。综上，公司对伊霖化工的投资已经出现明显损失迹象，根据谨慎性原则，公司子企业丹升合伙、丹茂合伙分别对伊霖化工的长期股权投资账面值 12,771.84 万元、4,000 万元均全额计提减值准备，公司对 2019 年的财务报表进行会计差错更正。

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担连 带责任 方	诉讼仲 裁类型	诉讼 (仲裁) 基本情 况	诉讼 (仲裁) 涉及金 额	诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
丹阳市 银润农 村小额 贷款有 限公司	本公司	本公司	借款纠 纷	公司借 款逾期 未还	3,500	否	公司在 丹升合 伙中的 1.5 亿 元财产 份额被 公开拍 卖		拍卖未 成交

### (三) 其他说明

适用 不适用

2020 年 2 月 20 日，公司在丹阳市银润农村小额贷款有限公司（简称：银润小贷公司，与公司不存在关联关系）的 3500 万元贷款到期，因资金困难未能按时归还。银润小贷公司依据债权公证文书向丹阳市人民法院（简称：法院）申请执行，要求公司归还 3500 万元贷款本金及相应利息（利息按一年期贷款基准利率 4.35% 计算自 2020 年 1 月 14 日至债权实现之日）。2020 年 3 月 19 日，法院下达“（2020）苏 1181 执 714 号”《执行裁定书》，裁定冻结公司在丹升合伙中的 1.5 亿元财产份额，冻结期限 3 年。2020 年 3 月 23 日，法院下达“（2020）苏 1181 执 714 号之一”《执行裁定书》，裁定于 2020 年 4 月 28 日起通过司法拍卖网络平台公开拍卖公司在丹升合伙中的 1.5 亿元财产份额，拍卖底价为 1.5 亿元。

报告期后，公司已向银润小贷公司归还了相关贷款及利息，公司在丹升合伙的出资份额的司法冻结也已经解除，司法变卖提前中止，详见 2020 年 8 月 6 日公司披露的临时公告。

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

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售产品	市场价格	49.94
丹阳市金丹电气安装有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	电气仪表安装维护	约定	254.84
江苏丹化进出口有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	水处理装置化学药剂供应与水质维护	市场价格	256.69
丹阳市东莱石	母公司的控股	购买商品	购买汽、柴油	市场价格	3.88

油制品有限公司	子公司				
丹阳市丹化运输有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	运费	市场价格	5.65
合计				/	571.00
大额销货退回的详细情况			无		
关联交易的说明			无		

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**□适用  不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**□适用  不适用**3、临时公告未披露的事项**□适用  不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**□适用  不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**□适用  不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**□适用  不适用**3、临时公告未披露的事项**□适用  不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**□适用  不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**□适用  不适用**3、临时公告未披露的事项**□适用  不适用**(五) 其他重大关联交易**□适用  不适用**(六) 其他** 适用  不适用

为支持控股子公司通辽金煤的生产经营活动，公司和下属企业拟在未来3年内对通辽金煤提供最高额不超过人民币5亿元的财务资助，包括公司和通辽金煤作为共同借款人向银行或其他金融机构进行的共同借款，借款用途为日常经营、技术改造及补充流动资金。通辽金煤在资金充裕

时，将优先归还公司对其的财务资助。由于通辽金煤的其他持股 10%以上股东未同步进行财务资助，因此本次交易涉及关联交易。2020 年 6 月 29 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了该项议案。

截至本报告期末，公司对通辽金煤的其他应收款科目余额为 7,605.94 万元。

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

控股子公司通辽金煤主要污染物为废水和废气两种，废水在线监测污染物因子为氨氮、化学需氧量、PH 值，废气在线监测污染物因子为烟尘、二氧化硫、氮氧化物。废水及废气分别设有 1 个总排口，废气排放于 2017 年 6 月 22 日取得火电行业排污许可证，2020 年 6 月 18 日排污许可证完成延续，目前正在申领煤化工行业排污许可证。锅炉废气排放指标满足《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011) 表一的标准，污水排放指标满足《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 三级标准及开发区污水处理厂进水水质要求，所有排放指标均符合环评要求。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

控股子公司通辽金煤于 2017 年 10 月获得通辽市环保局批复的乙二醇扩能技术改造项目脱硝工程变更环境影响报告，批复文号为通环审【2017】57 号，3#锅炉脱销工程 2017 年 11 月开工建设，2018 年 8 月投入使用，并于 2019 年 7 月 20 日完成竣工环境保护自主验收；锅炉烟气脱硫装置正常投运，投用率达到 100%，采用“石灰石—石膏” 技术进行湿法脱硫，二氧化硫脱除率达到 95%以上，已于 2017 年 5 月 10 日通过通辽市环保局的验收（通环验【2017】15 号）；锅炉烟尘处理装置为干式布袋除尘器，设备正常投运，投用率达到 100%，除尘效率为 99.9%；厂区污水处理站采用高负荷曝气+厌氧氨氧化+SBR 工艺，已于 2016 年 12 月 30 日通过通辽市环保局的验收（通环验【2016】25 号），目前运行情况较好，污水达标排放，2020 年 5 月更换氨氮、COD 在线监测设备，目前正在进行新设备验收工作；2015 年 4 月通辽市环保局批复乙二醇扩能技术改



造工程项目环境影响报告书，批复文号为通环审【2015】30号，该项目已于2019年4月15日通过通辽市环保局验收（通环验【2019】6号）和环保自主验收。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

控股子公司通辽金煤2020年6月委托内蒙古蒙环环境工程有限公司编制《通辽金煤化工有限公司年产10万吨草酸扩产建设项目环境影响报告书》征求意见稿已基本形成，目前处于专家评审阶段。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

控股子公司通辽金煤委托具有专业资质的山西中安质环环保科技有限公司编制《突发环境事件应急预案、环境风险评估报告》，2017年9月20日签署发布了突发环境事件应急预案，具备备案条件后于2017年12月5日在通辽市环境监察支队完成备案，备案编号150500-2017-004-M。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

子公司通辽金煤的三台燃煤锅炉均安装了烟气在线监控系统，全厂污水处理站安装了氨氮、COD在线检测仪，废水、废气污染物因子在线自动监测，目前投运情况均基本正常，并与通辽市环保局联网，且已通过验收。此外，公司按要求编制了环境自行监测方案并在内蒙古自治区重点企业自行监测信息发布平台上公布。需要进行手工监测的项目已委托具备资质的第三方按规定频次（1次/季度）进行手工监测，并在全国污染源监测信息管理与共享平台上公布。

### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

本年度公司未发生环境污染事故和环境违法行为，无因环境违法违规被环保部门调查或受到处罚、无环保投诉或环保信访案件，无因环保方面的原因被挂牌，危险废物均按照环评批复的要求进行处理处置。

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	44,008
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
江苏丹化集团 有限责任公司	0	180,050,050	17.71	0	质押	44,000,000	国家
中建明茂(北 京)投资发展 有限公司	0	44,590,000	4.39	0	质押	44,590,000	境内非 国有法 人
高仕军	0	40,000,000	3.93	0	质押	40,000,000	境内自 然人

财通基金—工商银行—富春定增 1021 号资产管理计划	0	36,880,000	3.63	0	无	0	未知
李利伟	0	30,000,000	2.95	0	质押	30,000,000	境内自然人
吉林丰成顺农业有限公司	-3,000,356	26,903,266	2.65	0	质押	26,903,266	境内非国有法人
蒋学明	-1,160,153	19,300,000	1.9	0	无	0	境内自然人
沈琴超	-1,320,000	14,127,414	1.39	0	无	0	境内自然人
盛济良	518,400	12,409,991	1.22	0	无	0	境内自然人
北京顶尖私行资本管理有限公司	-10,000,000	10,000,000	0.98	0	质押	10,000,000	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏丹化集团有限责任公司	180,050,050	人民币普通股	180,050,050				
中建明茂(北京)投资发展有限公司	44,590,000	人民币普通股	44,590,000				
高仕军	40,000,000	人民币普通股	40,000,000				
财通基金—工商银行—富春定增 1021 号资产管理计划	36,880,000	人民币普通股	36,880,000				
李利伟	30,000,000	人民币普通股	30,000,000				
吉林丰成顺农业有限公司	26,903,266	人民币普通股	26,903,266				
蒋学明	19,300,000	人民币普通股	19,300,000				
沈琴超	14,127,414	人民币普通股	14,127,414				
盛济良	12,409,991	人民币普通股	12,409,991				
北京顶尖私行资本管理有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏丹化集团有限责任公司与其他股东不存在一致行动人关系；公司未知其他股东是否存在关联关系或同属一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变 动原因
王斌	董事长	552,900	552,900	0	
李国方	董事、总裁	428,900	428,900	0	
成国俊	董事、副总裁、董事 会秘书	302,700	302,700	0	
丁伟东	董事	140,200	140,200	0	
花峻	董事	151,680	151,680	0	
杨军	监事会主席	315,000	315,000	0	
谈翔	监事	95,000	95,000	0	
沈雅芸	副总裁	31,100	31,100	0	

其它情况说明

√适用 □不适用

报告期期间内公司董监高持有的公司股份未发生变化。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

**三、其他说明**

□适用 √不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	225,781,380.88	79,533,531.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		1,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	1,121,074.10	1,596,147.05
应收账款	七、5	48,685,558.21	48,299,892.14
应收款项融资	七、6	5,268,444.72	4,631,688.50
预付款项	七、7	52,848,798.07	8,371,983.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,233,445.89	1,712,493.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	357,820,997.65	289,043,126.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	13,415,741.14	12,048,756.51
流动资产合计		706,175,440.66	446,737,620.16
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	65,254,933.75	66,072,030.10
其他权益工具投资	七、18	14,000,000.00	24,982,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,944,864,601.63	2,064,939,384.62

在建工程	七、22	76,934,022.79	68,805,988.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	144,896,166.06	150,634,321.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	50,103,759.51	71,592,137.15
递延所得税资产	七、30	91,581,323.44	92,107,278.54
其他非流动资产	七、31		1,976,831.71
非流动资产合计		2,387,634,807.18	2,541,110,172.80
资产总计		3,093,810,247.84	2,987,847,792.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	330,000,000.00	260,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	100,000,000.00	
应付账款	七、36	301,430,997.31	260,552,457.27
预收款项	七、37	133,604,086.30	98,553,750.77
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	19,101,400.66	21,103,423.77
应交税费	七、40	6,224,889.19	4,043,739.11
其他应付款	七、41	87,771,257.26	53,074,286.56
其中：应付利息		365,231.17	401,797.92
应付股利		575,392.79	575,392.79
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			
流动负债合计		978,132,630.72	697,327,657.48
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	7,299,479.96	6,325,140.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	28,530,653.43	29,994,248.83

递延所得税负债	七、30	1,096,656.61	1,135,665.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,926,790.00	37,455,054.65
负债合计		1,015,059,420.72	734,782,712.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,016,524,240.00	1,016,524,240.00
其他权益工具		-	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,761,908,266.20	1,761,908,266.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	56,144,485.97	56,144,485.97
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,277,714,523.15	-1,143,045,805.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,556,862,469.02	1,691,531,186.76
少数股东权益		521,888,358.10	561,533,894.07
所有者权益（或股东权益）合计		2,078,750,827.12	2,253,065,080.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,093,810,247.84	2,987,847,792.96

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		130,589.63	285,614.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	100,695,198.86	72,466,445.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		100,825,788.49	72,752,060.39

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,736,636,133.44	2,758,358,507.19
其他权益工具投资		14,100,000.00	8,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		74,555.32	85,123.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,750,810,688.76	2,766,443,630.26
资产总计		2,851,636,477.25	2,839,195,690.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款		200,000,000.00	220,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		6,175.40	38,359.20
应交税费		2,649,825.04	2,701,742.42
其他应付款		82,819,643.47	47,847,961.94
其中：应付利息		325,356.17	342,650.00
应付股利		575,392.79	575,392.79
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		285,475,643.91	270,588,063.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			



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		285,475,643.91	270,588,063.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,016,524,240.00	1,016,524,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,314,764,374.75	2,314,764,374.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,144,485.97	56,144,485.97
未分配利润		-821,272,267.38	-818,825,473.63
所有者权益（或股东权益）合计		2,566,160,833.34	2,568,607,627.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,851,636,477.25	2,839,195,690.65

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

### 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		484,849,547.74	517,280,656.88
其中：营业收入	七、60	484,849,547.74	517,280,656.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		661,346,708.73	643,479,830.02
其中：营业成本	七、61	500,131,548.95	482,328,902.01
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	七、62	9,901,933.09	8,658,862.17
销售费用	七、63	42,808,622.65	52,384,468.52
管理费用	七、64	76,748,855.40	69,650,481.56
研发费用	七、65	22,132,731.67	22,541,411.24
财务费用	七、66	9,623,016.97	7,915,704.52
其中：利息费用		10,017,394.28	8,703,039.96
利息收入		441,167.23	824,796.41

加：其他收益	七、67	1,563,595.40	1,585,595.57
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-807,217.83	-18,249,774.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71		500.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-175,740,783.42	-142,862,851.76
加：营业外收入	七、74	108,925.21	102,022.19
减：营业外支出	七、75	158,691.90	1,235,846.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-175,790,550.11	-143,996,675.59
减：所得税费用	七、76	486,945.89	-952,849.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-176,277,496.00	-143,043,825.73
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-176,277,496.00	-143,043,825.73
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）		-136,631,960.03	-111,416,146.80
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-39,645,535.97	-31,627,678.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-176,277,496.00	-143,043,825.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-136,631,960.03	-111,416,146.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-39,645,535.97	-31,627,678.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.1344	-0.1096
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.1344	-0.1096

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		34,950.00	6,000.00
销售费用			
管理费用		1,844,814.01	2,400,463.91
研发费用			
财务费用		567,051.13	2,698,613.61
其中：利息费用		4,095,622.84	2,697,000.00
利息收入		3,533,764.82	1,660.51
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,446,815.14	-5,105,077.52
加：营业外收入		21.39	
减：营业外支出			3,040.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,446,793.75	-5,108,117.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,446,793.75	-5,108,117.96

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,446,793.75	-5,108,117.96
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,446,793.75	-5,108,117.96
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.1344	-0.1096
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.1344	-0.1096

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

### 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		529,145,968.53	737,313,213.01
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		124,068.06	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78 (1)	11,937,755.22	945,703.30
经营活动现金流入小计		541,207,791.81	738,258,916.31
购买商品、接受劳务支付的现金		321,262,384.28	529,088,431.67
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			
支付给职工及为职工支付的现金		58,946,390.41	62,647,771.62
支付的各项税费		15,895,665.95	52,327,455.00
支付其他与经营活动有关的现金	七、78 (2)	33,915,993.40	93,350,355.74
经营活动现金流出小计		430,020,434.04	737,414,014.03
经营活动产生的现金流量净额		111,187,357.77	844,902.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,982,200.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,963,242.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,013,832.90
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	七、78 (3)	1,500,000.00	-
投资活动现金流入小计		20,445,442.29	11,013,832.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,955,389.28	45,200,427.58
投资支付的现金		6,000,000.00	
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		44,955,389.28	45,200,427.58
投资活动产生的现金流量净额		-24,509,946.99	-34,186,594.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		230,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		230,000,000.00	261,200,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,429,561.79	8,893,877.03
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		170,429,561.79	178,893,877.03
筹资活动产生的现金流量净额		59,570,438.21	82,306,122.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		146,247,848.99	48,964,430.57
加：期初现金及现金等价物余额		79,533,531.89	219,205,204.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		225,781,380.88	268,169,635.04

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		22.67	
收到其他与经营活动有关的现金		35,007,098.15	1,660.51
经营活动现金流入小计		35,007,120.82	1,660.51
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		185,218.07	1,694,970.66
支付的各项税费		40,950.00	6,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,279,112.00	2,283,626.32
经营活动现金流出小计		3,505,280.07	3,984,596.98
经营活动产生的现金流量净额		31,501,840.75	-3,982,936.47
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		949.00	
投资支付的现金		6,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,000,949.00	
投资活动产生的现金流量净额		-6,000,949.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			6,960,800.00
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	126,960,800.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		586,250.00	2,888,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,069,666.67	
筹资活动现金流出小计		125,655,916.67	122,888,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-25,655,916.67	4,072,400.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-155,024.92	89,463.53
加:期初现金及现金等价物余额		285,614.55	184,160.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		130,589.63	273,624.36

法定代表人:王斌主管会计工作负责人:蒋勇飞会计机构负责人:陈丽华

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,016,524,240				1,761,908,266.20				56,144,485.97		-1,143,045,805.41		1,691,531,186.76	561,533,894.07	2,253,065,080.83
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,016,524,240				1,761,908,266.20				56,144,485.97		-1,143,045,805.41		1,691,531,186.76	561,533,894.07	2,253,065,080.83
三、本期增减变动金额(减少以											-134,668,717.74		-134,668,717.74	-39,645,535.97	-174,314,253.71

“一”号填列)																
(一)综合收益总额										-136,631,960.03		-136,631,960.03	-39,645,535.97		-176,277,496.00	
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配																
1.提取盈余公积																
2.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.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益																			
5.其他 综合收 益结转 留存收 益																			
6.其他																			
(五) 专项储																			

备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他									1,963,242.29		1,963,242.29		1,963,242.29	
四、本期末余额	1,016,524,240				1,761,908,266.20			56,144,485.97		-1,277,714,523.15		1,556,862,469.02	521,888,358.10	2,078,750,827.12

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,016,524,240				1,761,937,990.78				56,144,485.97		-710,245,097.31		2,124,361,619.44	632,847,201.84	2,757,208,821.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

他															
二、本 年期初 余额	1,016,524,240				1,761,937,990.78				56,144,485.97		-710,245,097.31		2,124,361,619.44	632,847,201.84	2,757,208,821.28
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）											-111,416,146.80		-111,416,146.80	-30,427,678.93	-141,843,825.73
（一） 综合收 益总额											-111,416,146.80		-111,416,146.80	-31,627,678.93	-143,043,825.73
（二） 所有者 投入和 减少资 本														1,200,000.00	1,200,000.00
1.所有 者投入 的普通 股														1,200,000.00	1,200,000.00
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4.其他															
（三）															

利润分配																
1.提取 盈余公 积																
2.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.设定 受益计 划变动 额结转 留存收																

益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,016,524,240				1,761,937,990.78			56,144,485.97	-821,661,244.11		2,012,945,472.64	602,419,522.91	2,615,364,995.55	

法定代表人：王斌主管会计工作负责人：蒋勇飞会计机构负责人：陈丽华

### 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75				56,144,485.97	-818,825,473.63	2,568,607,627.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75				56,144,485.97	-818,825,473.63	2,568,607,627.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,446,793.75	-2,446,793.75
（一）综合收益总额										-2,446,793.75	-2,446,793.75
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75				56,144,485.97	-821,272,267.38	2,566,160,833.34

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75				56,144,485.97	-610,477,423.46	2,776,955,677.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75				56,144,485.97	-610,477,423.46	2,776,955,677.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,108,117.96	-5,108,117.96
（一）综合收益总额										-5,108,117.96	-5,108,117.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75				56,144,485.97	-615,585,541.42	2,771,847,559.30

法定代表人：王斌主管会计工作负责人：蒋勇飞会计机构负责人：陈丽华



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

丹化化工科技股份有限公司（以下简称“本公司”）为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1993 年 9 月 25 日经上海市经委沪经企（1993）404 号文件批准，采用公开募集方式设立股份有限公司，于 1994 年 2 月 17 日取得由国家工商行政管理部门颁发的企股沪总字第 019027 号《企业法人营业执照》。公司股票于 1994 年 3 月 11 日在上海证券交易所上市交易。本公司原名英雄（集团）股份有限公司，于 2003 年 2 月更名为大盈现代农业股份有限公司，并于 2007 年 4 月 29 日变更为现名。注册地址为江苏省丹阳市南三环路 888 号高新技术创新园 C1 楼，总部地址为江苏省丹阳市南三环路 888 号高新技术创新园 C1 楼，法定代表人为王斌先生。

本公司原注册资本为人民币 30,456.46 万元。本公司 2008 年非公开发行股票申请于 2009 年 2 月 18 日获得中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会有条件通过，于 2009 年 4 月 20 日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2009]311 号核准。2009 年 4 月 24 日，本公司向 7 名特定投资者非公开发行了 84,745,700 股 A 股股份，每股发行价 12.98 元。此次非公开发行，共募集资金 109,999.92 万元，扣除发行费用 1,884.78 万元后，实际募集资金净额为 108,115.14 万元。其中：新增注册资本 8,474.57 万元，新增资本公积 99,640.57 万元。变更后本公司的注册资本为人民币 38,931.03 万元。

根据本公司 2010 年 3 月 5 日召开的 2009 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 38,931.03 万元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2010 年 3 月 18 日，变更后本公司的注册资本为人民币 77,862.06 万元。

本公司 2015 年非公开发行股票申请于 2016 年 3 月 8 日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2016]459 号核准，2016 年 8 月 26 日，本公司向 6 名特定投资者非公开发行了 237,903,622 股 A 股股份，每股发行价 7.48 元。此次非公开发行，共募集资金 177,951.91 万元，扣除发行费用 2,851.30 万元后，实际募集资金净额为 175,100.61 万元。其中：新增注册资本 23,790.36 万元，新增资本公积 151,310.25 万元。变更后本公司的注册资本为人民币 101,652.42 万元。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注九、“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44 “重要会计判断和估计的变更”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ① 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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ② 其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。



本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司认为所持有的信用评级较高的银行、国有企业及上市公司作为承兑人的应收票据，不存在重大的信用风险，未计提损失准备；除此之外的应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本组合为应收关联方的款项
应收第三方的款项	本组合为信用风险较低的应收客户款项

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

金融资产同时符合下列条件的，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：

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方款项组合	本组合为风险较低应收关联方的款项
借款组合	本组合为日常经常活动中应收取各类拆借款、职工备用金等应收款项
往来组合	本组合为日常经常活动中应收取各类代垫款等应收款项
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、投标及质量保证金等应收款项

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

#### 15. 存货

√适用 □不适用

##### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料（包括低值易耗品和包装物等）、发出商品、委托加工商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

##### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。



自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	4-10	2.38-9.60
机器设备	年限平均法	5-14	4-10	6.79-19.20
运输工具	年限平均法	4-8	4-10	11.25-23.75
计算机及电子设备	年限平均法	3-5	4-10	18.00-31.67
办公及其他设备	年限平均法	3-5	4-10	18.00-31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产主要为土地使用权、软件、专利权及非专利技术，土地使用权按使用年限平均摊销，软件专利权及非专利技术按规定的有效年限平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法  
无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法  
无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按

照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划：

①采用设定提存计划的，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采用设定受益计划的，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

√适用 □不适用

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。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

## 34. 租赁负债

□适用 √不适用

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 36. 股份支付

√适用 □不适用

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

##### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

##### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用



### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

**(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

√适用 □不适用

2017 年 7 月 5 日，财政部修订印发了《企业会计准则第 14 号——收入（财会【2017】22 号）》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据前述规定，我公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行上述企业会计准则，公司营业收入中与特定供应商采用联营模式进行合作的联营收入按净额法核算。根据新收入准则中衔接规定的要求，公司对可比期间信息不予调整。新收入准则的执行不会对当期和本次变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生实质性影响。

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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。	3%、5%、6%、13%、16%
消费税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
丹化化工科技股份有限公司	25%
通辽金煤化工有限公司	15%
江苏金聚合金材料有限公司	15%
江苏丹化醋酐有限公司	25%
上海丹化化工技术开发有限公司	25%
江苏金之虹新材料有限公司	25%

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司 2019 年 12 月 04 日获得编号 GR201915000223 高新技术企业证书，有效期为三年，享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

通辽金煤化工有限公司下属子公司江苏金聚合金材料有限公司 2018 年 11 月 28 日获得编号 GR201832001612 高新技术企业证书，有效期为三年，享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,549.92	141,368.55
银行存款	125,679,830.96	79,391,643.65
其他货币资金	100,000,000.00	519.69
合计	225,781,380.88	79,533,531.89
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,500,000.00
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		1,500,000.00

其他说明：

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,121,074.10	1,596,147.05
商业承兑票据		
合计	1,121,074.10	1,596,147.05

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	65,024,614.27	16,831,943.03
商业承兑票据		
合计	65,024,614.27	16,831,943.03

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	9,826,795.33
1 至 2 年	20,803,105.07
2 至 3 年	20,068,153.32
3 年以上	2,698,992.06
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	53,397,045.78

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	53,397,045.78	100.00	4,711,487.57	8.82	48,685,558.21	53,011,379.71	100	4,711,487.57	8.89	48,299,892.14
其中：										
合计	53,397,045.78	/	4,711,487.57	/	48,685,558.21	53,011,379.71	/	4,711,487.57	/	48,299,892.14

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
风险特征组合-账龄组合	53,397,045.78	4,711,487.57	8.82
合计	53,397,045.78	4,711,487.57	8.82

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,711,487.57	0.00	0.00	0.00	0.00	4,711,487.57
合计	4,711,487.57	0.00	0.00	0.00	0.00	4,711,487.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新乡永金化工有限公司	20,026,313.52	37.50	801,052.55
永城永金化工有限公司	13,081,457.11	24.50	523,258.28
濮阳永金化工有限公司	9,196,428.59	17.22	367,857.14
安阳永金化工有限公司	7,685,686.40	14.39	307,427.46
大同同星抗生素有限责任公司生物分公司	386,808.40	0.72	0.00
合计	50,376,694.02	94.34	1,999,595.43

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,268,444.72	4,631,688.50
合计	5,268,444.72	4,631,688.50

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,748,340.83	94.13	7,414,927.82	88.56
1 至 2 年	1,618,675.94	3.06	182,401.04	2.18
2 至 3 年	389,759.00	0.74	3,950.00	0.05
3 年以上	1,092,022.30	2.07	770,704.83	9.21
合计	52,848,798.07	100.00	8,371,983.69	100

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

项目	期末余额	比例 (%)
江西省君鑫贵金属科技材料有	33,508,366.52	63.40
上海诺哈尔化工技术有司	2,728,000.00	5.16
北京嘉远环保科技有限公司	1,336,200.00	2.53
无锡压缩机股份有限公司	1,194,000.00	2.26
聊城泰合制药装备有司	982,260.00	1.86
合计	39,748,826.52	75.21



其他说明

适用 不适用**8、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,233,445.89	1,712,493.69
合计	1,233,445.89	1,712,493.69

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	852,236.69

1 至 2 年	22,484,440.00
2 至 3 年	156,085.95
3 年以上	94,370,773.23
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	117,863,535.87

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	22,795,310.02	811,194.95
往来	92,250,935.07	116,416,683.19
其他	2,817,290.78	1,114,705.53
合计	117,863,535.87	118,342,583.67

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	903,406.79		115,726,683.19	116,630,089.98
2020年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	903,406.79		115,726,683.19	116,630,089.98

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
借款	77,402.56	0.00	0.00	0.00	0.00	77,402.56
往来	116,388,219.68	0.00	0.00	0.00	0.00	116,388,219.68
其他	164,467.74	0.00	0.00	0.00	0.00	164,467.74
合计	116,630,089.98	0.00	0.00	0.00	0.00	116,630,089.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
富友证券经纪有限责任公司	往来款	34,470,000.00	3年以上	29.25	34,470,000.00
万方矿业投资有限公司	往来款	22,000,000.00	1-2年	18.67	22,000,000.00
连云港国投有限公司	往来款	15,148,923.00	3年以上	12.85	15,148,923.00
上海飞天投资有限公司	往来款	6,105,002.17	3年以上	5.18	6,105,002.17
南京石城文化用品有限公司	往来款	5,177,194.45	3年以上	4.39	5,177,194.45
合计	/	82,901,119.62	/	70.34	82,901,119.62

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	135,518,200.81	7,867,757.12	127,650,443.69	161,570,010.53	7,867,757.12	153,702,253.41
在产品	459,810.03		459,810.03	250,186.39		250,186.39
库存商品	118,403,180.68	1,785,057.33	116,618,123.35	23,798,023.99	1,785,057.33	22,012,966.66
周转材料	54,924.98		54,924.98	38,308.63		38,308.63
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	113,997,597.58	960,160.03	113,037,437.55	113,999,313.58	960,160.03	113,039,153.55
材料采购	258.05		258.05	258.05		258.05
合计	368,433,972.13	10,612,974.48	357,820,997.65	299,656,101.17	10,612,974.48	289,043,126.69

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,867,757.12					7,867,757.12
在产品						
库存商品	1,785,057.33					1,785,057.33
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	960,160.03					960,160.03
材料采购						
合计	10,612,974.48					10,612,974.48

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
财产保险费	3,637,400.60	0.00
银行理财产品	0.00	0.00
待摊费用修理费	0.00	0.00
待抵扣进项税	9,778,340.54	12,048,756.51
合计	13,415,741.14	12,048,756.51

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海英雄金笔厂桃浦联营二厂	524,829.97									524,829.97	524,829.97
小计	524,829.97			0.00						524,829.97	524,829.97
二、联营企业											
上海金煤化工新技术有限公司											
洛阳永金化工有限公司	106,700.75			-106,700.75							
济宁金丹化工有限公司	50,841,496.71			-620,395.60						50,221,101.11	11,599,103.42
霍尔果斯丹科信息科技有限公司	2,104,306.92			-90,000.00						2,014,306.92	
内蒙古伊霖化工有限公司	75,405,487.21									75,405,487.21	75,405,487.21
内蒙古伊霖巨鹏新能源有限公司	24,618,629.14									24,618,629.14	
小计	153,076,620.73			-817,096.35						152,259,524.38	87,004,590.63
合计	153,601,450.70			-817,096.35						152,784,354.35	87,529,420.60

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
江苏开磷瑞阳化工股份有限公司		16,982,200.00
分宜川流长枫新材料投资合伙企业 (有限合伙)	14,000,000.00	8,000,000.00
合计	14,000,000.00	24,982,200.00

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

不适用

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,944,864,601.63	2,064,939,384.62
固定资产清理		
合计	1,944,864,601.63	2,064,939,384.62



## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,034,947,506.72	3,235,230,163.73	23,843,982.10	2,875,955.98	29,395,963.94	4,326,293,572.47
2. 本期增加金额		3,272,580.40		77,328.94	1,307,480.23	4,657,389.57
(1) 购置		1,276,519.83		77,328.94	1,307,480.23	2,661,329.00
(2) 在建工程转入		1,996,060.57				1,996,060.57
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		6,324.79	0.00	20,508.12	26,832.91	53,665.82
(1) 处置或报废		6,324.79	0.00	20,508.12	26,832.91	53,665.82
4. 期末余额	1,034,947,506.72	3,238,496,419.34	23,843,982.10	2,932,776.80	30,676,611.26	4,330,897,296.22
二、累计折旧						
1. 期初余额	524,930,963.38	1,696,479,134.98	16,992,106.21	1,938,272.10	21,013,711.18	2,261,354,187.85
2. 本期增加金额	33,046,010.64	89,379,489.41	691,099.35	44,262.95	1,541,856.68	124,702,719.03
(1) 计提	33,046,010.64	89,379,489.41	691,099.35	44,262.95	1,541,856.68	124,702,719.03
3. 本期减少金额		3,154.41	0.00	19,482.71	22,637.12	45,274.24
(1) 处置或报废		3,154.41	0.00	19,482.71	22,637.12	45,274.24
4. 期末余额	557,976,974.02	1,785,855,469.98	17,683,205.56	1,963,052.34	22,532,930.74	2,386,011,632.64
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						

## 2020 年半年度报告

1. 期末账面价值	476,970,532.70	1,452,640,949.36	6,160,776.54	969,724.46	8,122,618.57	1,944,864,601.63
2. 期初账面价值	510,016,543.34	1,538,751,028.75	6,851,875.89	937,683.88	8,382,252.76	2,064,939,384.62

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司账面价值为 28,491,187.87 元的房屋建筑物作为 3,000 万元短期借款的抵押物，参见附注[七、32]。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,934,022.79	68,805,988.82
工程物资		
合计	76,934,022.79	68,805,988.82

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3000t 聚乙醇酸中试项目 JGS17JM03 (PGA 项目)	56,322,289.36		56,322,289.36	53,355,857.48		53,355,857.48
煤干燥增加除尘系统 JGS19402	6,895,666.42		6,895,666.42	6,377,059.70		6,377,059.70
新建硝酸钠和亚硝酸钠库房项目 JGS19102	210,713.04		210,713.04	172,977.19		172,977.19
除盐水改造节水项目 JGS18JM05	7,646,959.41		7,646,959.41	7,646,959.41		7,646,959.41

新建 100T/d 加氢制乙二醇系统项目 JGS19JM02	3,960,163.93		3,960,163.93		
1#恩德炉除尘项目 JGS19401	1,860,099.93		1,860,099.93		
安全仪表系统 (SIS) 评估项目 JGS19JM03	38,130.70		38,130.70		
一车间催化剂生产工艺技改				1,223,326.03	1,223,326.03
六车间加氢系统优化项目				29,809.01	29,809.01
合计	76,934,022.79		76,934,022.79	68,805,988.82	68,805,988.82

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
3000t 聚乙醇酸中试项目 JGS17JM03 (PGA 项目)	40,000,000.00	53,355,857.48	2,966,431.88	0.00	0.00	56,322,289.36	1.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
煤干燥增加除尘系统 JGS19402	16,400,000.00	6,377,059.70	518,606.72	0.00	0.00	6,895,666.42	0.42	0.95	0.00	0.00	0.00	0.00
新建硝酸钠和亚硝酸钠库房项目 JGS19102	950,000.00	172,977.19	37,735.85	0.00	0.00	210,713.04	0.22	0.90	0.00	0.00	0.00	0.00
除盐水改造节水项目 JGS18JM05	7,500,000.00	7,646,959.41	0.00	0.00	0.00	7,646,959.41	1.02	0.95	0.00	0.00	0.00	0.00
新建 100T/d 加氢制乙二醇系统项目 JGS19JM02	12,300,000.00	29,809.01	3,930,354.92	0.00	0.00	3,960,163.93	0.40	0.20	0.00	0.00	0.00	0.00
1#恩德炉除尘项目 JGS19401	10,000,000.00	0.00	1,860,099.93	0.00	0.00	1,860,099.93	0.19	0.95	0.00	0.00	0.00	0.00
安全仪表系统 (SIS) 评估项目 JGS19JM03	3,650,000.00	0.00	38,130.70	0.00	0.00	38,130.70	0.01	0.95	0.00	0.00	0.00	0.00
一车间催化剂生产工艺技改		1,223,326.03	772,734.54	1,996,060.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	90,800,000.00	68,805,988.82	10,124,094.54	1,996,060.57	0.00	76,934,022.79	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

**25、使用权资产**

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	162,494,740.30	68,967,300.00	12,222,703.18	1,863,443.16	245,548,186.64
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	162,494,740.30	68,967,300.00	12,222,703.18	1,863,443.16	245,548,186.64
二、累计摊销					
1. 期初余额	29,637,780.52	55,748,567.63	8,026,266.71	1,501,249.92	94,913,864.78
2. 本期增加金额	1,538,641.38	3,448,365.06	610,000.02	141,149.34	5,738,155.80
(1) 计提	1,538,641.38	3,448,365.06	610,000.02	141,149.34	5,738,155.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	31,176,421.90	59,196,932.69	8,636,266.73	1,642,399.26	100,652,020.58
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	131,318,318.40	9,770,367.31	3,586,436.45	221,043.90	144,896,166.06
2. 期初账面价值	132,856,959.78	13,218,732.37	4,196,436.47	362,193.24	150,634,321.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司账面价值为 17,009,255.02 元的土地使用权作为 3,000 万元短期借款的抵押物，参见附注[七、32]。



## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏丹化醋酐有限公司	128,628,990.41					128,628,990.41
合计	128,628,990.41					128,628,990.41

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏丹化醋酐有限公司	128,628,990.41					128,628,990.41
合计	128,628,990.41					128,628,990.41

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	70,892,736.55	6,238,748.82	27,674,671.40		49,456,813.97

装修费	699,400.60		52,455.06		646,945.54
合计	71,592,137.15	6,238,748.82	27,727,126.46		50,103,759.51

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,491,219.33	1,123,769.68	7,491,219.33	1,123,769.68
内部交易未实现利润	4,261,535.19	639,230.28	7,767,902.52	1,165,185.38
可抵扣亏损	388,692,536.69	58,635,193.21	388,692,536.69	58,635,193.21
递延收益	26,634,358.76	3,995,153.82	26,634,358.76	3,995,153.82
预提费用	18,238,533.74	2,735,780.06	18,238,533.74	2,735,780.06
累计折旧时间性差异	163,014,642.61	24,452,196.39	163,014,642.61	24,452,196.39
合计	608,332,826.32	91,581,323.44	611,839,193.65	92,107,278.54

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,030,231.93	154,534.79	1,030,231.93	154,534.79
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产确认时间性差异	6,280,812.13	942,121.82	6,540,873.47	981,131.03
合伙企业纳入合并的利润				
合计	7,311,044.06	1,096,656.61	7,571,105.40	1,135,665.82

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	340,621,743.71	340,621,743.71
可抵扣亏损	77,645,828.18	77,645,828.18
合计	418,267,571.89	418,267,571.89

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	7,029,080.89	7,029,080.89	
2021 年	13,043,816.27	13,043,816.27	
2022 年	17,412,164.70	17,412,164.70	
2023 年	19,125,128.96	19,125,128.96	
2024 年	21,035,637.36	21,035,637.36	
合计	77,645,828.18	77,645,828.18	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付股权投资定金						
预付工程及设备款				1,976,831.71		1,976,831.71
合计				1,976,831.71		1,976,831.71

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	230,000,000.00
信用借款		
合计	330,000,000.00	260,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：交通银行镇江分行 3,000 万元贷款由位于江苏省丹阳市司徒镇吴塘村的房产、土地使用权抵押。

南京银行上海市分行 10,000 万元贷款由江苏丹化集团有限责任公司、丹阳投资集团有限公司及通辽金煤化工有限公司提供担保；国家开发银行江苏分行 10,000 万元贷款由丹阳投资集团有限

公司及通辽金煤化工有限公司提供担保；光大银行呼和浩特分行 10,000 万元贷款由丹化化工科技股份有限公司、丹阳投资集团有限公司提供担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	158,973,208.52	153,996,157.44
工程及设备款	132,208,638.50	96,403,624.03
劳务	3,656,523.98	590,222.69
其他	6,592,626.31	9,562,453.11
合计	301,430,997.31	260,552,457.27

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油集团工程设计有限责任公司辽阳分公司	11,653,409.50	工程款，未到付款期
丹阳市丹化金煤化工有限公司	7,826,668.00	技术转让款，未到付款期
江苏永大化工机械有限公司	6,900,000.00	工程设备款，未到付款期
中核华誉工程有限责任公司	6,314,143.14	工程款，未到付款期

四川空分设备(集团)有限责任公司	2,990,000.00	工程设备款, 未到付款期
合计	35,684,220.64	/

其他说明:

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	133,604,086.30	98,553,750.77
合计	133,604,086.30	98,553,750.77

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,914,070.04	51,584,493.99	56,699,327.99	15,799,236.04
二、离职后福利-设定提存计划	189,353.73	5,255,732.42	2,142,921.53	3,302,164.62
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,103,423.77	56,840,226.41	58,842,249.52	19,101,400.66

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和	19,776,999.09	44,332,174.76	51,784,644.21	12,324,529.64

补贴				
二、职工福利费	0.00	1,955,321.41	1,955,321.41	0.00
三、社会保险费	16,884.20	2,793,092.22	1,380,489.34	1,429,487.08
其中：医疗保险费	14,912.50	2,369,693.86	1,258,863.44	1,125,742.92
工伤保险费	401.90	402,181.70	99,517.98	303,065.62
生育保险费	1,569.80	21,216.66	22,107.92	678.54
四、住房公积金	10,832.00	1,693,601.28	1,295,246.28	409,187.00
五、工会经费和职工教育经费	1,109,354.75	810,304.32	283,626.75	1,636,032.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	20,914,070.04	51,584,493.99	56,699,327.99	15,799,236.04

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	188,568.83	5,197,329.30	2,094,980.81	3,290,917.32
2、失业保险费	784.90	58,403.12	47,940.72	11,247.30
3、企业年金缴费				
合计	189,353.73	5,255,732.42	2,142,921.53	3,302,164.62

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,946,227.65	25,164.24
消费税		
企业所得税		
个人所得税	72,827.84	61,366.11
城市维护建设税	141,237.61	48.78
土地增值税	11,520.46	11,520.46
房产税	1,014,524.64	1,038,197.98
教育费附加	884,571.11	783,931.03
堤防维护费	568,567.65	568,567.65
义务兵优待金	1,044.72	1,044.72
印花税	29,033.30	17,248.50
土地使用税	47,184.68	47,184.68
水利建设基金	80,649.33	84,286.91
环境保护税	329,930.95	274,643.00

水资源税	749,232.40	782,198.20
其他	348,336.85	348,336.85
合计	6,224,889.19	4,043,739.11

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	365,231.17	401,797.92
应付股利	575,392.79	575,392.79
其他应付款	86,830,633.30	52,097,095.85
合计	87,771,257.26	53,074,286.56

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	365,231.17	401,797.92
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	365,231.17	401,797.92

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	575,392.79	575,392.79
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	575,392.79	575,392.79

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

历史遗留已无法支付

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款	35,000,000.00	
往来款	46,804,235.85	47,488,640.17
押金	47,660.00	368,378.90
保证金	560,000.00	590,000.00
其他	4,418,737.45	3,650,076.78
合计	86,830,633.30	52,097,095.85

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海泰琳实业有限公司	33,024,385.49	历史遗留
合计	33,024,385.49	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用



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

适用 不适用

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 47、租赁负债

适用 不适用

## 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	934,339.96	
专项应付款	6,365,140.00	6,325,140.00
合计	7,299,479.96	6,325,140.00

## 长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
安全生产费	934,339.96	
合计	934,339.96	

## 专项应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁补偿款	6,325,140.00			6,325,140.00	
培养博士后研究人员专项款		40,000.00		40,000.00	
合计	6,325,140.00	40,000.00		6,365,140.00	/

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

□适用 √不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,994,248.83		1,463,595.40	28,530,653.43	
合计	29,994,248.83		1,463,595.40	28,530,653.43	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
开发区财政局扶持资金	16,683,333.32			700,000.06		15,983,333.26	
国家发	6,524,922.25			551,401.68		5,973,520.57	

改委扩大内需预算资金							
重大科技专项资金	599,999.84			33,333.36		566,666.48	
环保专项资金	1,787,500.00			75,000.00		1,712,500.00	
搬迁补助	4,398,493.46			103,860.34		4,294,633.12	
合计	29,994,248.87			1,463,595.44		28,530,653.43	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,016,524,240						1,016,524,240

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	1,701,378,328.57			1,701,378,328.57
其他资本公积	60,529,937.63			60,529,937.63
合计	1,761,908,266.20			1,761,908,266.20

**56、 库存股**

□适用 √不适用

**57、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、 专项储备**

□适用 √不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,556,997.24			42,556,997.24
任意盈余公积	13,587,488.73			13,587,488.73
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	56,144,485.97			56,144,485.97

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,143,045,805.41	-710,245,097.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,143,045,805.41	-710,245,097.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-136,631,960.03	-432,800,708.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他	1,963,242.29	
期末未分配利润	-1,277,714,523.15	-1,143,045,805.41

**61、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	437,605,909.49	455,742,168.42	489,941,670.97	455,151,638.61
其他业务	47,243,638.25	44,389,380.53	27,338,985.91	27,177,263.40
合计	484,849,547.74	500,131,548.95	517,280,656.88	482,328,902.01

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	895,843.78	1,048,699.79
教育费附加	639,888.42	752,135.73
资源税	1,459,410.40	0.00
房产税	2,943,752.86	3,095,402.31
土地使用税	2,423,802.45	2,423,802.45
车船使用税	26,905.14	27,180.82
印花税	325,262.30	299,465.30
环境税	701,865.91	494,347.88
水利基金	485,201.83	517,827.89
合计	9,901,933.09	8,658,862.17

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	751.29	10,036,076.87
仓储费	18,539,661.63	8,749,575.86
运输费	22,966,459.61	32,422,418.16
工资及福利	104,161.45	104,879.66
劳务费	120,494.44	147,851.33
业务招待费	18,290.00	88,169.00
装卸费	252,589.06	242,559.43
差旅费	8,227.80	28,208.09
其他	797,987.37	564,730.12
合计	42,808,622.65	52,384,468.52

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	12,047,564.35	14,143,612.02
社会保险费	573,119.44	817,806.35
折旧费	16,592,127.46	16,581,635.62
无形资产摊销	5,738,155.80	5,743,711.38
保险费	4,320,520.60	4,819,657.88
中介机构费	1,892,798.40	1,573,769.05
咨询顾问费	1,205,940.59	8,000.00
交际应酬费	1,457,245.31	2,319,651.37
差旅费	241,891.38	582,063.01
公积金	81,702.00	218,717.00
物料消耗	40,844.81	910,133.93
排污费	17,830,876.19	9,770,823.12
租赁费及物业管理费	910,111.49	1,086,953.58
办公费	227,439.22	159,566.35
董事会费	102,000.00	158,450.00
劳务费	2,094,784.94	2,129,480.25
车辆费用	393,731.99	600,933.49
修理费	815,184.31	380,207.56
工会经费及教育经费	810,304.32	524,886.12
邮电通讯费	530,382.44	574,130.36
安全生产费	3,468,339.90	3,481,243.74
车间停车费用	2,037,044.62	1,001,556.63
长期待摊费用摊销	52,455.06	0.00
专有技术使用费	0.00	0.00
车间筹建费用	0.00	0.00
服务费	208,500.00	97,670.65
环保费	450,093.40	718,305.55
其他	2,625,697.38	1,247,516.55
合计	76,748,855.40	69,650,481.56

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	10,506,825.24	11,365,538.62
电力	2,318,096.13	2,990,557.76
水费	170,822.92	187,065.97
工资	8,031,206.44	6,768,100.36
差旅费	109,795.23	148,193.76

会议费	0.00	0.00
招待费	5,281.00	4,439.00
办公费	1,547.42	0.00
折旧	441,889.10	462,083.59
其他	-36,027.35	114,276.34
五险一金	242,581.62	502,258.12
研发维护、检验费	106,957.57	-3,017.08
研发资料、翻译费	457.00	1,914.80
天然气	233,299.35	
合计	22,132,731.67	22,541,411.24

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,021,649.71	8,703,039.96
减：利息收入	-441,515.42	-824,796.41
加：汇兑净损失（净收益）	-2,607.62	0.00
手续费	45,490.30	37,305.97
其他	0.00	155.00
合计	9,623,016.97	7,915,704.52

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
开发区财政局扶持资金	700,000.06	700,000.00
国家发改委扩大内需预算资金	551,401.64	551,401.86
科技成果转化资金	33,333.36	33,333.37
环保专项资金	75,000.00	75,000.00
人才储备资金		112,000.00
搬迁补偿款	103,860.34	103,860.34
2017 年科学技术奖励经费		100,000.00
2018 省基础研究补贴转江苏大学		-90,000.00
通辽经济技术开发区财政局高新技术企业科研经费补助	100,000.00	
合计	1,563,595.40	1,585,595.57

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-817,096.35	-18,514,766.82
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,878.52	264,992.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-807,217.83	-18,249,774.19

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失		500.00
合计		500.00

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额



非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	108,925.21	102,022.19	108,925.21
合计	108,925.21	102,022.19	108,925.21

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,789.52	1,032,853.71	
其中：固定资产处置损失	3,789.52	1,032,853.71	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	30,000.00	
其他	54,902.38	172,992.31	
合计	158,691.90	1,235,846.02	

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		31,336.49
递延所得税费用	486,945.89	-984,186.35
合计	486,945.89	-952,849.86

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额

利润总额	-175,790,550.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	486,945.89
所得税费用	486,945.89

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	441,338.09	824,186.90
资金往来款	10,890,322.92	20,782.40
政府补贴	100,000.00	100,734.00
其他	506,094.21	
合计	11,937,755.22	945,703.30

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	33,761,091.02	92,407,458.42
营业外支出	154,902.38	899,997.27
往来款		42,900.05
合计	33,915,993.40	93,350,355.74

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新增被合并子公司期初现金		
银行理财产品	1,500,000.00	

合计	1,500,000.00
----	--------------

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-176,277,496.00	-143,043,825.73
加：资产减值准备		-500.00
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,497,180.33	121,554,724.29
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,738,155.80	5,743,711.38
长期待摊费用摊销	52,455.06	52,455.06
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	1,061,001.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	9,796,437.90	8,110,615.90
投资损失（收益以“-”号填列）	807,217.83	18,249,774.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	525,955.10	-2,746,640.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-39,009.21	-39,009.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,550,776.76	-34,348,933.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-96,216,237.76	26,273,549.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	260,853,475.48	-22,020.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,187,357.77	844,902.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	225,781,380.88	268,169,635.04
减: 现金的期初余额	79,533,531.89	219,205,204.47
加: 现金等价物的期末余额		0.00
减: 现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	146,247,848.99	48,964,430.57

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	225,781,380.88	79,533,531.89
其中: 库存现金	101,549.92	141,368.55
可随时用于支付的银行存款	125,679,830.96	79,391,643.65
可随时用于支付的其他货币资金	100,000,000.00	519.69
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	225,781,380.88	79,533,531.89
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		

其他说明:

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	28,491,187.87	抵押借款
无形资产	17,009,255.02	抵押借款
合计	45,500,442.89	/

**82、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	105.21	6.9762	733.97
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

□适用 √不适用

**83、 套期**

□适用 √不适用

**84、 政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	700,000.06	企业扶持资金	700,000.06
财政拨款	551,401.64	国家发改委扩大内需预算基金	551,401.64
财政拨款	33,333.36	通辽经济技术开发区重大科技专项资金	33,333.36
财政拨款	75,000.00	中央大气污染防治专项资金	75,000.00
财政拨款	103,860.34	搬迁补偿款	103,860.34

财政拨款	100,000.00	通辽经济技术开发区财政局高新技术企业科研经费补助	100,000.00
合计	1,563,595.40		1,563,595.40

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

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

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海丹化化工技术开发有限公司	上海市	上海市	能源化工专业领域内的技术开发，技术转让、技术咨询	100		投资入股
江苏丹化	江苏省丹阳	江苏省	生产销售醋酐及衍生物、	75		投资入

醋酐有限公司	市	丹阳市	氮肥、特种气体			股
通辽金煤化工有限公司	通辽经济开发区	通辽经济开发区	草酸、草酸二甲酯、草酸二乙酯、乙二醇及其衍生物的生产经营	76.77		投资入股
江苏金聚合金材料有限公司	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	铜钼粉末合金生产，合金材料、活性碳、吸附剂销售		76.77	投资入股
丹阳丹茂化工科技中心(有限合伙)	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	从事化工技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	0.16	99.84	投资入股
江苏金之虹新材料有限公司	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	塑料制品生产，塑料制品销售，新材料技术开发、咨询、转让、推广服务	86		投资入股
上海丹升新材料科技中心(有限合伙)	上海市	上海市	从事化工技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 商务咨询, 企业管理咨询, 财务咨询	96.463		投资入股

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏丹化醋酐有限公司	25	-335,483.59		6,065,723.16
通辽金煤化工有限公司	23.23	-39,162,697.08		513,531,875.91
江苏金之虹新材料有限公司	14	-147,355.30		2,290,759.03
上海丹升新材料科技中心(有限合伙)	3.54	0.00		

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏丹化醋酐有限公司	1,356,641.84	38,854,042.00	40,210,683.84	26,985,808.70	8,654,305.07	35,640,113.77	1,496,090.54	39,474,956.84	40,971,047.38	26,404,237.89	8,654,305.07	35,058,542.96
通辽金煤化工有限公司	708,297,037.65	2,304,373,862.59	3,012,670,900.24	773,966,876.71	28,272,484.93	802,239,361.64	445,350,089.87	2,446,177,312.59	2,891,527,402.46	483,724,350.10	28,800,749.58	512,525,099.68
江苏	2,134,539.83	2,630,316.37	4,764,856.20	602,291.72		602,291.72	3,210,113.70	2,494,397.04	5,704,510.74	489,408.41		489,408.41



2020 年半年度报告

金之虹新材料有限公司												
上海丹升新材料科技中心（有限合伙）	14,126.48	24,618,629.14	24,632,755.62	3,199,000.00		3,199,000.00	14,126.48	24,618,629.14	24,632,755.62	3,199,000.00		3,199,000.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现

## 2020 年半年度报告

				金流量				金流量	
江苏丹化醋酐有限公司		-1,341,934.35	-1,341,934.35	-145,037.25		-1,557,187.36	-1,557,187.36	135,564.16	
通辽金煤化工有限公司	484,664,934.63	-155,732,225.01	-155,732,225.01	81,350,747.35	517,280,656.88	-133,114,842.08	-133,114,842.08	6,156,845.99	
江苏金之虹新材料有限公司		-1,052,537.85	-1,052,537.85	-1,662,963.19		-628,415.89	-628,415.89		
上海丹升新材料科技中心（有限合伙）						-212,329.21	-212,329.21	-36.91	

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海金煤化工新技术有限公司	上海市	上海市	技术开发		15.00	采用权益法核算
济宁金丹化工有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	化工产品生产		29.60	采用权益法核算
洛阳永金化工有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	化工产品生产		21.10	采用权益法核算

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	上海金煤化工新技术有限公司	济宁金丹化工有限公司	洛阳永金化工有限公司	上海金煤化工新技术有限公司	济宁金丹化工有限公司	洛阳永金化工有限公司
流动资产	32,983,701.23	25,710,903.12	39,450,266.91	33,234,928.07	29,963,650.18	31,723,761.04
非流动资产	56,631,279.84	127,477,382.28	1,222,541,063.45	56,631,279.84	129,049,197.83	1,230,423,360.68
资产合计	89,614,981.07	153,188,285.40	1,261,991,330.36	89,866,207.91	159,012,848.01	1,262,147,121.72
流动负债	108,008,695.95	27,636,932.61	960,303,036.61	108,008,695.95	11,071,555.37	886,908,306.11
非流动负债			300,000,000.00	0	19,145,000.00	310,000,000.00
负债合计	108,008,695.95	27,636,932.61	1,260,303,036.61	108,008,695.95	30,216,555.37	1,196,908,306.11
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	-18,393,714.88	125,551,352.79	1,688,293.75	-18,142,488.04	128,796,292.64	65,238,815.61
按持股比例计算的净资产份额	-3,678,742.98	49,560,577.86	464,196.37	-3,628,497.61	50,841,496.71	17,937,412.35
调整事项	3,678,742.98	-10,938,580.17	-464,196.37	3,628,497.61	-11,599,103.42	-17,830,711.60
--商誉						
--内部交易未实现利润			-17,830,711.60			-17,830,711.60
--其他	3,678,742.98	-10,938,580.17	17,366,515.23	3,628,497.61	-11,599,103.42	
对联营企业权益投资的账面价值		38,621,997.69			39,242,393.29	106,700.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						

## 2020 年半年度报告

营业收入						1,080,977.72
净利润	-251,226.84	-1,571,815.55	-63,362,336.81	-27,675.47	-4,976,854.76	-124,510,178.80
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-251,226.84	-1,571,815.55	-63,362,336.81	-27,675.47	-4,976,854.76	-124,510,178.80
本年度收到的来自联营企业的股利						

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海金煤化工新技术有限公司	3,628,497.61	-50,245.37	3,678,742.98

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险等。

以下主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。

本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

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

### 1、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来源于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失，具体包括：

(1) 对于应收款项，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提了充分的坏账准备。

(2) 本公司银行存款存放在信用评级较高的银行，银行存款信用风险已大为降低。

### 2、流动性风险

管理流动风险时，本公司负责自身的现金管理工作，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	无限期	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款		330,000,000.00		330,000,000.00
应付账款		301,430,997.31		301,430,997.31
其他应付款	46,725,185.85	40,105,447.45		86,830,633.30
合计	46,725,185.85	671,536,444.76		718,261,630.61

注：本公司期末流动资产小于流动负债，净营运资金为-27,195.72 万元，扣除预收款项后差额为-13,835.31 万元，短期偿债压力较大，本公司已采取以下措施来降低流动性风险：

(1) 本公司已争取到尚未使用的银行授信额度 2,000 万元。

(2) 本公司还将努力拓宽融资渠道并提升筹资能力，提前做好资金风险的识别和防范工作。

### 3、利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的主要风险为以浮动利率计息的长期借款及其他借款，本公司认为面临的利率风险的敞口并不大，本公司目前并无利息对冲政策。

在管理层进行敏感分析时，50~25 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期长期借款按时偿付、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被提前偿付的假设，在其他变量不变的情况下，利率上升的 50 个基点/下降 25 个基点对税前利润的影响：

项目	对税前利润的影响（人民币万元）
上升 50 个基点	-44.19
下降 25 个基点	22.09

#### 4、汇率风险

本公司外币业务及外币资产较少，不存在重大的以外币结算的资产或负债。

#### 5、市场风险

##### ①石油价格影响

目前，国际上比较成熟的乙二醇生产工艺为石油法，而乙烯是石油法的核心产品，因此石油价格走势对乙二醇的价格影响较大。而石油是重要的战略物资，其价格除受供求关系影响外还受国际政治、宏观经济、军事和外交等多重因素的影响。由于国际石油市场供应严重过剩，短期内国际石油价格将处于低位水平，但从中长期看，国际专业机构都预测石油价格将会回升。另外，按照 2016 年国家发改委发布的成品油价格形成机制，当国际市场油价低于 40 美元时，汽、柴油最高零售价格不降低，会减少国际油价下降对国内乙二醇市场的影响。因此，在下游市场需求平稳增长和国际油价长期看涨的预期下，乙二醇价格将稳步回升，且本公司生产的替代石油制乙二醇的煤制乙二醇更具成本优势。

##### ②原材料价格影响

本公司生产乙二醇的主要原材料为褐煤。如果未来褐煤价格持续上涨，将对本公司的生产成本产生一定的影响。本公司 2016 年非公开发行募投项目之一为煤制乙二醇扩能技改项目，该项目增加了公司煤制乙二醇产能 7 万吨、草酸产能 3 万吨，能一定程度上缓解原材料价格上涨对公司产品成本的影响。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				



(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			14,000,000.00	14,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			5,268,444.72	5,268,444.72
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			19,268,444.72	19,268,444.72
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司第一层次公允价值计量项目即持有国内上市公司股票（交易性金融资产）。期末本公司根据该股票的公开市场报价确认公允价值。

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

√适用 □不适用

本公司第二层次公允价值计量项目即持有基金投资公司股权（其他非流动金融资产）和理财产品（交易性金融资产）。其他非流动金融资产，期末本公司对基金投资公司所投项目进行穿透，按公开市场价格或同行业平均市盈率扣除流动性后将各个项目重新估值，并调整基金投资公司的财务报表使其按公允价值计量。本公司以此确定所持基金份额的公允价值。

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

√适用 □不适用

本公司第三层次公允价值计量项目包括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（其他权益工具投资）和理财产品（交易性金融资产）。其他权益工具投资，由于被投资单位无公开市场，经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江苏丹化集团有限责任公司	江苏丹阳北环路 12 号	氮肥炭化物化工产品生产销售、化工设备制作安装及信息咨询服务	27,907.63 万元	17.71	17.71

**2、本企业的子公司情况**

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1

**3、本企业合营和联营企业情况**

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

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

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丹阳市丹化金煤化工有限公司	联营公司之全资子公司
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	第一大股东子公司
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	第一大股东子公司
江苏丹化进出口有限公司	第一大股东子公司
丹阳市金丹电气安装有限公司	第一大股东子公司
张家港保税区金通化工有限公司	第一大股东子公司
丹阳市丹化运输有限公司	第一大股东子公司
丹阳市东莱石油制品有限公司	第一大股东子公司
丹阳市金盛化工有限公司	第一大股东子公司
丹阳市兴裕化工物资仓储运输有限公司	第一大股东子公司
丹阳市丹化劳务服务有限公司	第一大股东子公司
苏州时钻环保实业有限公司	第一大股东子公司
江苏丹化新材料有限公司	第一大股东子公司
丹阳投资集团有限公司	第一大股东母公司

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏丹化集团有限责任公司	采购电		0.61
丹阳市丹化运输有限公司	采购原料	5.65	10.68
江苏丹化进出口有限公司	采购原料	256.69	221.38
丹阳市金丹电气安装有限公司	电气安装	254.84	363.72
丹阳市东莱石油制品有限公司	汽柴油采购	3.88	5.25

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	销售化工商品	49.94	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
通辽金煤化工有限公司	100,000,000.00	2020/1/22	2021/1/22	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丹阳投资集团有限公司	120,000,000.00	2019/1/31	2020/1/15	是
江苏丹化集团有限责任公司	120,000,000.00	2019/1/31	2020/1/15	是
通辽金煤化工有限公司	120,000,000.00	2019/1/31	2020/1/15	是
通辽金煤化工有限公司	100,000,000.00	2019/10/30	2020/10/29	否
丹阳投资集团有限公司	100,000,000.00	2019/10/30	2020/10/29	否
江苏丹化集团有限责任公司	10,000,000.00	2019/6/18	2020/6/17	否
通辽金煤化工有限公司	10,000,000.00	2019/6/18	2020/6/17	否
通辽金煤化工有	100,000,000.00	2020/2/19	2021/8/18	否

限公司				
丹阳投资集团有限公司	100,000,000.00	2020/2/19	2021/8/18	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
	济宁金丹化工有限公司	73,710.00	73,710.00	73,710.00	73,710.00
	合计	73,710.00	73,710.00	73,710.00	73,710.00
其他应收款:					
	上海英雄金笔厂桃浦联营二厂	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93
	合计	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93

(2). 应付项目

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	江苏丹化集团有限责任公司	3,250,990.41	591,190.75
	丹阳市金丹电气安装有限公司	1,653,918.30	1,194,668.83
	丹阳市丹化金煤化工有限公司	7,826,668.00	7,826,668.00
	江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	2,714,408.67	1,820,508.00
	江苏丹化进出口有限公司	494,667.00	1,209,661.00
	合计	15,940,652.38	12,642,696.58
预收款项:			

	丹阳慧丰进出口贸易有限公司		3,251.00
	合计		3,251.00

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

抵押及担保事项详见附注[七、32]、附注[十二、5(4)]。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

(1) 2020年2月20日,本公司在丹阳市银润农村小额贷款有限公司(以下简称“银润小贷公司”,与公司不存在关联关系)的3500万元贷款到期,因资金困难未能按时归还。银润小贷公司依据债权公证书向丹阳市人民法院(以下简称“法院”)申请执行,要求公司归还3500万元贷款本金及相应利息(利息按一年期贷款基准利率4.35%计算自2020年1月14日至债权实现之日)。2020年3月19日,法院下达“(2020)苏1181执714号”《执行裁定书》,裁定冻结公司在丹升合伙中的1.5亿元财产份额,冻结期限3年。2020年3月23日,法院下达“(2020)苏1181执714号之一”《执行裁定书》,裁定于2020年4月28日起通过司法拍卖网络平台公开拍卖公司在丹升合伙中的1.5亿元财产份额,拍卖底价为1.5亿元。本借款已于2020年7月31日还清。

(2) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来,对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求,强化对疫情防控工作的支持。受疫情影响,国际石油市场供应严重过剩,石油需求量大幅下降,导致国际原油价格处于极低的水平,可能会对乙二醇价格产生较大影响。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况,积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 2、 利润分配情况

适用 不适用

## 3、 销售退回

适用 不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

本公司对联营企业内蒙古伊霖化工有限公司、内蒙古伊霖巨鹏新能源有限公司分别出资17,000万元、2,500万元,投资建设20万吨/年合成气制乙二醇项目与10万吨/年燃料乙醇项目。截止2020年6月30日,上述工程项目非正常停工超过三个月。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用



## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,695,198.86	72,466,445.84
合计	100,695,198.86	72,466,445.84

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	100,695,198.86
1 至 2 年	22,000,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	91,726,683.19
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	214,421,882.05

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来	214,421,882.05	72,466,445.84
合计	214,421,882.05	72,466,445.84

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额			113,726,683.19	113,726,683.19
2020年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额			113,726,683.19	113,726,683.19

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
往来	42,107,760.19					42,107,760.19
按单项计提坏账准备	71,618,923.00					71,618,923.00
合计	113,726,683.19					113,726,683.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
通辽金煤化工有限公司	往来款	76,059,367.14	1年以内	30.10	
富友证券经纪有限责任公司	往来款	34,470,000.00	3年以上	13.64	34,470,000.00
上海丹化化工技术开发有限公司	往来款	24,635,831.72	1年以内	9.75	
万方矿业投资有限公司	往来款	22,000,000.00	3年以上	8.71	22,000,000.00
连云港国投有限公司	往来款	15,148,923.00	3年以上	5.99	15,148,923.00
合计	/	172,314,121.86	/	68.19	71,618,923.00

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,212,752,100.72	476,115,967.28	2,736,636,133.44	3,272,752,100.72	514,393,593.53	2,758,358,507.19
对联营、合营企业投资	524,829.97	524,829.97		524,829.97	524,829.97	
合计	3,213,276,930.69	476,640,797.25	2,736,636,133.44	3,273,276,930.69	514,918,423.50	2,758,358,507.19

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏丹化醋酐有限公司	351,604,875.00			351,604,875.00		347,170,496.69
上海丹化化工技术开发有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
通辽金煤化工有限公司	2,660,767,999.51			2,660,767,999.51		
江苏金之虹新材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海丹升新材料科技中心（有限合伙）	150,379,226.21			150,379,226.21		128,945,470.59
上海丹茂化工科技中心（有限合伙）	60,000,000.00		60,000,000.00			
合计	3,272,752,100.72		60,000,000.00	3,212,752,100.72		476,115,967.28

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

			资	确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企 业											
小计											
二、联营企 业											
上海英雄金 笔厂桃浦联 营二厂	524,829.97									524,829.97	524,829.97
小计	524,829.97									524,829.97	524,829.97
合计	524,829.97									524,829.97	524,829.97

其他说明：

适用 不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**5、投资收益**

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,654.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,563,595.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,112.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
银行理财投资收益	9,878.52	
所得税影响额	-230,422.71	
少数股东权益影响额	-299,972.01	
合计	993,312.51	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.2539%	-0.1344	-0.1344
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.3008%	-0.1354	-0.1354

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有公司董事长亲笔签名的2020年半年度报告全文。
	2、载有公司法定代表人、财务机构负责人签名并盖章的会计报表。
	3、报告期内公司在《上海证券报》、《香港商报》披露的公告文件正本及公告原稿。

董事长：王斌

董事会批准报送日期：2020-08-28

### 修订信息

适用 不适用