



# 江西世龙实业股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人刘宜云、主管会计工作负责人胡敦国及会计机构负责人(会计主管人员)邓京云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述均不构成公司对投资者的实质性承诺。公司存在宏观经济形势变动、市场波动、环保及安全生产、募投项目产能消化、业务整合等将影响公司未来业绩及财务指标等风险，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....     | 2   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 .....    | 5   |
| 第三节 公司业务概要 .....         | 8   |
| 第四节 经营情况讨论与分析 .....      | 12  |
| 第五节 重要事项 .....           | 23  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....      | 31  |
| 第七节 优先股相关情况 .....        | 34  |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... | 35  |
| 第九节 公司债相关情况 .....        | 36  |
| 第十节 财务报告 .....           | 37  |
| 第十一节 备查文件目录 .....        | 139 |

## 释义

| 释义项            | 指 | 释义内容   |
|----------------|---|--|
| 公司、本公司、世龙实业    | 指 | 江西世龙实业股份有限公司   |
| 烧碱、液碱          | 指 | 氢氧化钠（分子式：NaOH）   |
| AC 发泡剂、ADC 发泡剂 | 指 | 偶氮二甲酰胺（分子式：C <sub>2</sub> H <sub>4</sub> O <sub>2</sub> N <sub>4</sub> ） |
| 氯化亚砷           | 指 | 又名：二氯亚砷、二氯氧硫、氯化亚硫酸。（分子式：SOCl <sub>2</sub> ）                              |
| 循环经济           | 指 | 一种以资源的高效利用和循环利用为核心，以“减量化、再利用、资源化”为原则，以低消耗、低排放、高效率为基本特征，符合可持续发展理念的经济增长模式。 |
| 二氧化硫全循环法       | 指 | 一种以二氧化硫、氯气和硫磺为原料生产氯化亚砷的方法。   |
| XPE 专用发泡剂      | 指 | 是根据低密度聚乙烯树脂材料的特性，特别定制的一种专用 AC 发泡剂材料，聚乙烯树脂经过 AC 专用发泡剂高温连续发泡后，抗拉强度更高，泡孔更细。 |
| COD            | 指 | 即化学需氧量，是受污染的水中，能被强氧化剂氧化的物质（一般为有机物）的氧当量，是水体有机污染的一项重要指标。                   |
| 元（万元）          | 指 | 人民币元（人民币万元）  |
| 报告期            | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                   |      |        |
|---------------|-----------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 世龙实业                              | 股票代码 | 002748 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                           |      |        |
| 公司的中文名称       | 江西世龙实业股份有限公司                      |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 世龙实业                              |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Jiangxi Selon Industrial Co., Ltd |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Selon Industrial Co., Ltd         |      |        |
| 公司的法定代表人      | 刘宜云                               |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书             | 证券事务代表 |
|------|-------------------|--------|
| 姓名   | 章慧琳               |        |
| 联系地址 | 江西省乐平市接渡镇         |        |
| 电话   | 0798-6735776      |        |
| 传真   | 0798-6735618      |        |
| 电子信箱 | zhling958@163.com |        |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 1,125,114,024.55 | 619,775,693.73   | 81.54%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 4,953,905.15     | 25,951,982.45    | -80.91%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 3,019,663.20     | 21,512,327.41    | -85.96%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -22,469,916.00   | -16,452,747.14   | 36.57%       |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0206           | 0.1081           | -80.94%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0206           | 0.1081           | -80.94%      |
| 加权平均净资产收益率                | 0.42%            | 2.21%            | -1.79%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 1,578,703,203.96 | 1,512,291,718.09 | 4.39%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,145,721,555.78 | 1,166,223,781.98 | -1.76%       |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

| 项目  | 金额           | 说明                         |
|---|--------------|----------------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | 58,567.59    | 出售淘汰设备的清理收入                |
| 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） | 2,637,447.18 | 前期收到的与资产相关的政府补助以及本期收到的政府补助 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -420,436.00  | 精准扶贫捐赠支出及其他支出              |

|          |              |    |
|----------|--------------|----|
| 减：所得税影响额 | 341,336.82   |    |
| 合计       | 1,934,241.95 | -- |

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是以生产精细化工产品为主的综合性化工企业，主要从事AC发泡剂、氯化亚砷、氯碱等化工产品的研发、生产和销售。

#### 一、主要产品及用途

AC发泡剂是一种性能优越的发泡剂。AC发泡剂主要用于聚氯乙烯、聚乙烯、天然橡胶及合成橡胶等材料的常压发泡或加压发泡，还用于面粉改良剂、熏蒸剂和安全气囊的产气剂等。AC发泡剂广泛应用于制鞋、制革、建材、家电等行业，由于AC发泡剂的优越性能，近年来AC发泡剂被应用于橡塑保温材料、汽车内饰等新型环保、节能材料行业，市场前景广阔。

氯化亚砷是一种重要的化工中间体，在染料、医药、农药等行业中具有广泛的用途。近年来氯化亚砷的应用方法不断创新，目前氯化亚砷已被用于三氯蔗糖的制备等食品添加剂行业和锂电池的生产等新能源行业，下游应用领域不断拓展。

烧碱是极常用的碱，广泛应用于污水处理剂、基本分析试剂、配制分析用标准碱液、制造其它含氢氧根离子的试剂等，在造纸、印染、废水处理、电镀、化工钻探方面均有重要用途。公司所生产的烧碱主要用于制备次氯酸钠，进而生产AC发泡剂，外销比例占40%左右。

#### 二、主要经营模式

##### 1、采购模式

公司采取统一采购、集中管理的采购模式，由供应部负责公司的大宗原材料、金属材料、建筑材料、五金电器、化学试剂、橡塑制品、非金属杂物及各类包装物等采购供应工作。供应部通过对国内外市场信息的收集分析，不断调整优化供货渠道管理、采购策略、价格管理等，确保采购质量和采购时间，节约采购成本，并且与供货能力强、性价比高、产品质量过硬的供应商建立长期合作机制。

##### 2、生产模式

公司实行按计划生产与按订单生产相结合的模式，并且根据市场变化情况适时召开生产经营会议，调节当月产量和生产方向，实现动态平衡。在日常生产中，公司实行纵向一体化、横向规模化的生产模式，根据产品类型划分不同分厂，由各分厂负责组织车间的生产，对生产工艺、生产设备、厂房安全等进行管理，确保公司产品质量合格，并且定期总结本分厂产量完成、物料消耗、技改等情况并对其原因进行分析。

### 3、销售模式

公司采取以直销为主、经销为辅、在重点区域实行驻点直销的销售模式，大部分产品由公司销售部直接对外销售，并在客户较为集中的河北、江苏、浙江、福建、广东等地设立直销网点，负责区域销售和市场开拓。出口业务方面，公司采取直销的方式，直接与国外客户签订协议，销售产品。公司现拥有自营进出口权，公司生产的AC发泡剂主要出口到东南亚、南美、南非、美国、意大利、土耳其等地区和国家。

### 4、供应链贸易模式

公司全资子公司江西世龙供应链管理有限公司依托世龙实业的购销业务平台，积极拓展世龙实业上下游产品的相关贸易，为公司创造更多的利润。本期主要开展了尿素、煤炭、医药和农药中间体及其他化工产品的贸易业务。

## 三、行业地位

公司是国内AC发泡剂和氯化亚砷的主要生产商之一，在国内具有较高的市场占有率和品牌知名度。报告期内，公司生产的AC发泡剂和氯化亚砷市场占有率均排名行业前列。公司核心技术人员参与制定了国家标准HG/T3788-2013《工业氯化亚砷》；公司是中国氯碱工业协会AC发泡剂专业委员会的主任单位。至2019年6月，公司已拥有十六项授权国家发明专利，其中氯化亚砷产品方面有12项，AC发泡剂产品方面有4项。公司已掌握了超微细AC发泡剂和二氧化硫全循环法生产高纯度氯化亚砷方法的生产技术，并拥有多项自主知识产权，公司的生产技术处于国内领先水平。公司通过了职业健康安全、环境、质量三大管理体系认证，2009年、2012年、2015年，2018年，公司连续多年被认定为高新技术企业。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|------|--------|
| 股权资产 | 无重大变化  |
| 固定资产 | 无重大变化  |
| 无形资产 | 无重大变化  |
| 在建工程 | 无重大变化  |

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化，主要体现在以下几个方面：

#### 1、循环经济模式

公司始终坚持经济效益、社会效益和清洁生产同时发展，已经形成完整的循环经济产业链。以原盐为原材料生产烧碱时产生的氯气用于生产氯化亚砷和AC发泡剂产品；利用AC发泡剂生产过程中产生的稀盐酸进行回收再次投入到缩合反应，代替外购的硫酸；氯化亚砷的生产工艺则通过气相循环和液相循环两大循环过程，基本实现了原料的完全利用。公司通过对生产工艺的上述改进和不断创新，节能减排和清洁生产并举，通过研发先进的清洁生产技术以实现环保达标，同时大力发展资源综合利用，建立以循环经济模式为核心的竞争力。

#### 2、规模优势

公司目前具备AC发泡剂8万吨、氯化亚砷5万吨和烧碱30万吨的年生产能力，公司将更有效地节约生产成本，更好地发挥规模经济优势，巩固行业竞争优势。

#### 3、技术优势

公司始终十分重视技术研发，不断加大创新及技术开发力度，已获得十六项专利技术，均为发明专利。

公司是江西省工信委认定的省级技术中心，历经多年发展，公司建立起以全公司人员为基础的完善的技术创新体系，近年来，公司对生产工艺不断改进和技术创新，组织实施了多项技改项目。

AC发泡剂生产方面：公司对缩合工序、氧化工序中的反应釜进行大型化改造；在联二脲洗涤工序中采用真空带式过滤器替代原洗涤槽；采用全自动平板离心机替代原有间歇式离心机等，通过一系列的技术创新大大减少了蒸汽、电能的消耗，提高原材料利用率及中间产品回收率，保证了产品质量的稳定。

在氯化亚砷生产方面：公司不断提高技术水平，采用新型喷射器系统替代原隔膜泵，提高了设备利用率、减少了机物料损耗、大幅降低了动力消耗；改进了生产装置中的气相循环和液相循环，降低了生产成本；对冷凝水进行回收利用和凉水塔设备的升级改造，有效降低了中间环节中的热量损失，充分利用循环水，降低水耗。

烧碱生产方面：公司采用国际先进的零极距离子膜电解槽替代原隔膜电解槽，生产高纯离子膜烧碱，实现了全自动清洁生产和节能降耗；改进烧碱蒸发工艺，延长生产设备寿命，降低了蒸汽消耗；采用先进的氯气透平机设备和透平机与电解系统安全连锁，确保了氯碱系统生产的安全稳定性；采用盐水膜过滤设备，提高了盐水的质量。

目前公司已掌握了改良型AC发泡剂和二氧化硫全循环法生产高纯度氯化亚砷产品的生产技术，均处于国内先进水平，并拥有自主知识产权，从根本上保证了产品的市场竞争力。

#### 4、物流运输和区位优势

公司地处景德镇市，是江西省东北部地区的交通枢纽和物流中心。公路方面，杭瑞高速东西向横贯全境，向西经九江可达武汉、合肥、南京、南昌，向东可抵上海及浙江省的各大中城市；济广高速、G206

国道南北向纵贯全市，构成南北交通运输的大动脉。铁路方面，新皖赣、九景衢、阜鹰汕等多条线路使得公司能够及时将货物运至目标市场，皖赣铁路北接京沪线可达上海及中国北方，南连新浙赣与鹰厦线通往浙江和福建；九景衢铁路西接九江铁路枢纽，东接浙江衢州和京福高铁，以上物流优势保证着公司能够及时将货物运至目标市场，有效地保障了公司物流运输的通畅。

## 5、人才优势

公司具有丰富的AC发泡剂、氯化亚砷和烧碱的生产销售经验，拥有熟练掌握生产技术、操作技能的一线员工队伍和熟悉市场的专业营销队伍；公司在不断的技术改造和创新过程中，通过自行设计、安装、调试、运行，锻炼了一大批技术和项目管理人员。公司拥有熟悉行业生产经营特点的高级管理人员，拥有掌握先进技术并运用于生产实践的核心技术人员，拥有科研能力强大、组织管理完善的技术机构，为公司今后发展奠定了坚实基础。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，公司紧紧围绕董事会下达的各项经营目标任务，严抓安全生产和环境治理，加强内控管理，挖潜降耗、开源节流、提质增效，积极开展各项目建设等重点工作，公司生产形势总体向好，安全环保态势平稳。

本年度面临上游原材料涨跌不一，变化迅速，下游需求疲软，市场竞争局势不断加剧等诸多困难，公司始终坚持以经济效益为核心，合理调配产能，有效组织生产，推进产品高端化、多样化、差异化发展，实现了公司主产品产销量的持续增长，但主产品的销售价格不断下探，屡创新低。

报告期，公司实现营业收入112,511.40万元，较上年同期增长81.54%；实现归属于普通股股东的净利润495.39万元，较上年同期下降80.91%。本期公司产品AC发泡剂销售量同比增长2.25%，平均销售价格同比下降7.62%；产品烧碱销售量同比增长27.38%，平均销售价格同比下降21.41%；产品氯化亚砷销售量同比增长16.03%，平均销售价格同比增长9.22%。公司因产品价格大幅下滑，部分大宗原材料价格仍呈上涨之势，综合毛利率降低。

#### 1、安全管理，环保趋稳

公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，认真贯彻落实国家有关安全生产法律法规和文件精神，加强安全管理，加大安全投入，装备本体安全水平显著提高。公司深入开展环境综合治理工作，增强“五水”共治精准管理考核力度，重点抓好固废处理、废水回收、以及产品尾气回收等工作，公司环保形势向好、向稳。

#### 2、紧贴市场，求变创新

鉴于目前严峻的市场局势，公司主产品的销售价格不断下降，公司正确认识和把握行业态势，密切跟踪市场动态，制定合理的销售策略。公司主动调整经营思路，减少AC发泡剂低附加值产品的销售，积极拓展精加工业务，新产品XPE专用发泡剂的销量也取得突破；本期受中美贸易战的影响，公司产品的出口量同比下降。在实现互利共赢的基础上，公司持续拓展全球市场，应对行业风险。

#### 3、研发投入，促进升级

公司研究所针对AC产品质量的改善、AC复配产品的开发、废水的循环利用及无酸缩合开展研发工作。在AC复配产品的研发方面，开发了多种复配样品，实验反馈情况良好；同时针对2018年推向市场的XPE专用发泡剂产品进行了质量跟踪，对不同的用户进行了相应的配方调整，满足客户的需求，稳定和拓展了用户；在提高AC产品质量的研发方面，AC发泡剂产品的粒径形状有明显的改观，收率也有所提升；开展了无酸缩合实验，废水可以全部回收利用，氨氮及COD大幅度降低，均取得较好的基础数据，为公司AC发泡剂生产工艺改进及技术升级打下了良好的基础。

#### 4、推陈出新，开发新品

公司在保障主产品稳定运营的前提下，依托传统产品，开发新产品，延长循环经济产业链，加快产品结构的转型升级，创造公司新的利润增长点。

(1) 为平衡公司氯碱，公司选用尿素法合成工艺，建设一套年产2万吨80%水合肼装置，同时副产十水碳酸钠和氯化钠产品。年产2万吨80%水合肼项目正在进行现场安装施工，计划2019年9月底基本建成，并转入试生产。

(2) 公司为充分利用现有离子膜烧碱副产氢气的资源优势，采用目前最先进的葱醌法钨触媒新型固定床双氧水生产技术，建设一套年产20万吨27.5%双氧水装置。该项目已完成主厂房施工，目前正在进行现场非标设备制作和主要设备、电气、仪表等招标订货，计划2019年12月份基本完工。

(3) 公司与杨坤武先生等人共同投资设立江西世龙新材料有限公司，正在开展年产10,000吨2,2--二羟甲基丙酸和年产2,000吨2,2--二羟甲基丁酸项目一期工程的建设。一期工程主要建设内容为年产2,000吨2,2--二羟甲基丙酸生产装置及相关配套设施，该期工程计划本年度9月底基本建成。

## 5、完善治理，合规经营

公司建立和完善内部治理和组织结构，坚持规范运作，三会的科学决策，有效强化风险防控；公司遵循公开、公平、公正原则，认真履行信息披露义务，加强与投资者的沟通交流，切实维护广大投资者的利益，持续提升公司的治理水平。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

|               | 本报告期             | 上年同期           | 同比增减    | 变动原因              |
|---------------|------------------|----------------|---------|-------------------|
| 营业收入          | 1,125,114,024.55 | 619,775,693.73 | 81.54%  | 全资子公司贸易经营收入增加；    |
| 营业成本          | 1,036,528,058.70 | 520,145,931.37 | 99.28%  | 全资子公司贸易经营成本增加；    |
| 销售费用          | 23,597,608.63    | 23,606,474.77  | -0.04%  |                   |
| 管理费用          | 48,971,129.46    | 43,623,950.40  | 12.26%  |                   |
| 财务费用          | 6,137,464.26     | 1,948,589.21   | 214.97% | 本期新增银行借款，利息支出增加；  |
| 所得税费用         | 1,378,662.60     | 3,888,637.98   | -64.55% | 本期利润总额减少；         |
| 研发投入          | 43,697,122.22    | 37,356,197.10  | 16.97%  |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -22,469,916.00   | -16,452,747.14 | 36.57%  | 全资子公司贸易产品采购预付款增加； |

|               |                 |                |         |               |
|---------------|-----------------|----------------|---------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -114,698,740.53 | -67,244,678.02 | 70.57%  | 固定资产项目建设支出增加； |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 66,123,265.23   | 28,262,267.10  | 133.96% | 本期银行借款增加。     |
| 现金及现金等价物净增加额  | -70,934,664.24  | -56,913,495.04 | -24.64% |               |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

|        | 本报告期             |         | 上年同期           |         | 同比增减    |
|--------|------------------|---------|----------------|---------|---------|
|        | 金额               | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计 | 1,125,114,024.55 | 100%    | 619,775,693.73 | 100%    | 81.54%  |
| 分行业    |                  |         |                |         |         |
| 化工行业   | 602,447,836.14   | 53.55%  | 614,081,098.70 | 99.08%  | -1.89%  |
| 热电行业   | 16,182,265.54    | 1.44%   | 5,694,595.03   | 0.92%   | 184.17% |
| 贸易行业   | 506,483,922.87   | 45.02%  |                |         |         |
| 分产品    |                  |         |                |         |         |
| AC 发泡剂 | 381,262,131.12   | 33.89%  | 403,634,627.35 | 65.13%  | -5.54%  |
| 氯化亚砷   | 27,891,585.44    | 2.48%   | 22,007,201.88  | 3.55%   | 26.74%  |
| 液氯     | 6,246,366.51     | 0.56%   | 1,346,855.26   | 0.22%   | 363.77% |
| 氯气     | 1,557,977.48     | 0.14%   | 493,465.13     | 0.08%   | 215.72% |
| 十水碳酸钠  | 15,926,979.45    | 1.42%   | 13,211,742.36  | 2.13%   | 20.55%  |
| 蒸汽     | 16,182,265.54    | 1.44%   | 5,694,595.03   | 0.92%   | 184.17% |
| 烧碱     | 137,244,557.01   | 12.20%  | 137,094,065.07 | 22.12%  | 0.11%   |
| 氨水     | 32,318,239.13    | 2.87%   | 27,604,466.64  | 4.45%   | 17.08%  |
| 其他     | 42,530,943.75    | 3.78%   | 8,688,675.01   | 1.40%   | 389.50% |
| 贸易类产品  | 463,952,979.12   | 41.24%  |                |         |         |
| 分地区    |                  |         |                |         |         |
| 华北地区   | 111,124,666.10   | 9.88%   | 102,233,055.04 | 16.50%  | 8.70%   |
| 华东地区   | 854,038,612.73   | 75.91%  | 324,275,160.27 | 52.32%  | 163.37% |
| 华南地区   | 25,540,612.68    | 2.27%   | 34,012,236.49  | 5.49%   | -24.91% |
| 华中地区   | 17,525,307.27    | 1.56%   | 15,672,422.89  | 2.53%   | 11.82%  |
| 西南地区   | 3,538,632.14     | 0.31%   | 2,903,902.07   | 0.47%   | 21.86%  |

|    |                |        |                |        |         |
|----|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 出口 | 113,346,193.63 | 10.07% | 140,678,916.97 | 22.70% | -19.43% |
|----|----------------|--------|----------------|--------|---------|

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

|        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业    |                |                |        |             |             |            |
| 化工行业   | 602,447,836.14 | 530,968,618.34 | 11.86% | -0.49%      | 4.33%       | -4.07%     |
| 分产品    |                |                |        |             |             |            |
| AC 发泡剂 | 381,262,131.12 | 374,279,127.41 | 1.83%  | -5.54%      | -2.17%      | -3.38%     |
| 烧碱     | 137,244,557.01 | 68,577,333.35  | 50.03% | 0.11%       | 32.01%      | -12.07%    |
| 贸易类产品  | 463,952,979.12 | 456,072,539.57 | 1.70%  |             |             |            |
| 分地区    |                |                |        |             |             |            |
| 华东地区   | 854,038,612.73 | 773,086,843.15 | 9.48%  | 163.37%     | 221.48%     | -16.36%    |
| 国外销售   | 113,346,193.63 | 99,962,910.09  | 11.81% | -19.43%     | -20.91%     | 1.65%      |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、全资子公司江西世龙供应链管理有限公司于2018年5月份成立，本期贸易类产品对比统计口径不同，因此新增贸易类收入与成本；

2、烧碱营业成本同比上升32.01%，主要是因烧碱销售量增加所致成本总额上升；

3、华东地区销售收入与销售成本分别上升163.37%与221.48%，主要是本期合并全资子公司新增贸易经营收入与成本。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

|        | 金额           | 占利润总额比例 | 形成原因说明              | 是否具有可持续性 |
|--------|--------------|---------|---------------------|----------|
| 资产减值   | 144,140.53   | 2.30%   | 计提坏账准备金；            | 是        |
| 营业外收入  | 7,700.00     | 0.12%   |                     | 否        |
| 营业外支出  | 428,136.00   | 6.84%   | 主要是精准扶贫支出以及其他捐赠支出等； | 是        |
| 资产处置收益 | 58,567.59    | 0.94%   | 出售废旧设备的清理收益；        | 是        |
| 其他收益   | 2,637,447.18 | 42.16%  | 主要是本期收到的政府补助        | 是        |

|  |  |  |                                |  |
|--|--|--|--------------------------------|--|
|  |  |  | 以及以前年度收到的与资产相关的政府补助所形成的递延收益摊销。 |  |
|--|--|--|--------------------------------|--|

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

|        | 本报告期末          |        | 上年同期末          |        | 比重增减   | 重大变动说明                        |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|-------------------------------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |                               |
| 货币资金   | 117,934,084.88 | 7.47%  | 156,789,011.22 | 11.47% | -4.00% | 主要是资产购置支出增加以及子公司贸易类应收与预付账款增加； |
| 应收账款   | 156,183,104.33 | 9.89%  | 83,108,630.12  | 6.08%  | 3.81%  | 主要是子公司贸易类应收账款余额增加；            |
| 存货     | 107,998,182.19 | 6.84%  | 66,598,417.56  | 4.87%  | 1.97%  | 主要是产品库存增加以及贸易子公司存货上升；         |
| 投资性房地产 |                | 0.00%  |                |        | 0.00%  |                               |
| 长期股权投资 |                | 0.00%  |                |        | 0.00%  |                               |
| 固定资产   | 730,062,910.67 | 46.24% | 656,458,959.76 | 48.01% | -1.77% | 无重大变动；                        |
| 在建工程   | 80,212,918.89  | 5.08%  | 77,542,069.73  | 5.67%  | -0.59% | 无重大变动；                        |
| 短期借款   | 241,373,500.00 | 15.29% | 90,000,000.00  | 6.58%  | 8.71%  | 主要是新增银行流动资金借款；                |
| 长期借款   | 6,470,000.00   | 0.41%  | 19,410,000.00  | 1.42%  | -1.01% | 由长期借款转至一年内到期流动负债科目反映。         |

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

#### 五、投资状况分析

##### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|-----------|------------|------|
|-----------|------------|------|

|                |               |        |
|----------------|---------------|--------|
| 114,757,308.12 | 76,397,204.83 | 50.21% |
|----------------|---------------|--------|

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

|   |           |
|---|-----------|
| 募集资金总额  | 40,419.30 |
| 报告期投入募集资金总额   | 815.60    |
| 已累计投入募集资金总额   | 38,643.37 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额   | 0.00      |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0.00      |
| 累计变更用途的募集资金总额比例   | 0.00%     |
| 募集资金总体使用情况说明  |           |
| <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准江西世龙实业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]321号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，发行价格为每股15.38元。本次发行募集资金总额为46,140万</p> |           |

元，扣除与发行有关的费用 5,720.70 万元，募集资金净额为 40,419.30 万元。上述资金于 2015 年 3 月 16 到位，到位情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大华验字[2015]000113 号《验资报告》。

资金具体使用情况为：2015-2018 年度实际使用募集资金 37,827.77 万元，其中置换已预先投入募投项目自筹资金 14,792.58 万元，偿还银行贷款 10,600 万元，直接投入募投项目 12,435.19 万元，加理财产品及定期存款收益扣除银行手续费净额 955.76 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为人民币 3,547.29 万元。

2019 年 1-6 月募集资金直接投入募投项目 815.60 万元，加定期存款收益扣除银行手续费净额 15.42 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金专户余额为人民币 2,747.12 万元。

本期公司首次公开发行募集资金投资项目已实施完毕，为充分发挥结余募集资金的使用效率，降低财务费用，经公司 2019 年 6 月 27 日召开的第四届董事会第十四次会议决议，同意公司将募投项目节余资金永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。2019 年 7 月份公司已办理完成了募集资金专户的注销手续，募集资金专户余额已全部转入公司其他存款账户。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向             | 是否已变更项目(含部分变更)                      | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|-------------------------------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                    |                                     |            |            |          |               |                     |                  |           |          |               |
| 年产 5 万吨 AC 发泡剂及其配套设施技改项目  | 否                                   | 21,945.88  | 21,945.88  | 51.47    | 22,320.07     | 101.71%             | 2018 年 06 月 30 日 | 930.00    | 是        | 否             |
| 年产 5 万吨氯化亚砷技改扩建工程项目       | 否                                   | 7,881.72   | 7,881.72   | 764.13   | 5,723.30      | 72.61%              | 2019 年 05 月 31 日 | 98.97     | 是        | 否             |
| 偿还银行贷款                    | 否                                   | 10,601.00  | 10,591.70  |          | 10,600.00     | 100.00%             |                  |           | 是        | 否             |
| 承诺投资项目小计                  | --                                  | 40,428.60  | 40,419.30  | 815.60   | 38,643.37     | --                  | --               | 1,028.97  | --       | --            |
| 超募资金投向                    |                                     |            |            |          |               |                     |                  |           |          |               |
| 无                         |                                     |            |            |          |               |                     |                  |           |          |               |
| 合计                        | --                                  | 40,428.60  | 40,419.30  | 815.60   | 38,643.37     | --                  | --               | 1,028.97  | --       | --            |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 截至 2019 年 5 月 31 日，公司首发上市募投项目已全部完成。 |            |            |          |               |                     |                  |           |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无                                   |            |            |          |               |                     |                  |           |          |               |

|                      |  |
|----------------------|--|
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况    | 不适用  |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况     | 不适用  |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br>2015年4月9日，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于公司使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金人民币147,925,846.97元。其中：年产5万吨AC发泡剂及其配套设施技改项目置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金人民币133,352,258.52元。年产5万吨氯化亚砷技改扩建工程项目置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金人民币14,573,588.45元。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用  |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 适用<br>“年产5万吨氯化亚砷技改扩建工程项目”募集资金结余27,471,092.40元。该募投项目在工艺方案选择过程中，选择了国内最先进的工艺，优化了工艺设计，减少了主要设备的采购数量，节约了固定资产的投入成本，合理降低了项目实施费用；项目报需的部分通用配件与安装材料已由公司自有流动资金支付。  |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截止2019年6月30日，本公司尚未使用的募集资金27,471,174.58元，其中2,380,116.10活期存款，25,091,058.48元的通知存款。2019年7月份公司已办理完成了募集资金专户的注销手续，募集资金专户余额已全部转入公司其他存款账户。  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无  |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

| 募集资金项目概述                      | 披露日期        | 披露索引         |
|-------------------------------|-------------|--------------|
| 详见《2019年上半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 | 2019年08月27日 | 《证券时报》及巨潮资讯网 |

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

| 项目名称                | 计划投资总额   | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 项目进度   | 项目收益情况 | 披露日期（如有）         | 披露索引（如有）  |
|---------------------|----------|----------|----------------|--------|--------|------------------|---|
| 年产 20 万吨 27.5%双氧水项目 | 28,542.6 | 1,473    | 2,540          | 10.00% | 0.00   | 2019 年 03 月 22 日 | 《证券时报》及巨潮资讯网披露的《第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号 2019-008） |
| 年产 2 万吨 80%水合肼项目    | 17,645   | 1,216    | 1,467          | 30.00% | 0.00   | 2019 年 03 月 22 日 | 《证券时报》及巨潮资讯网披露的《第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号 2019-008） |
| 合计                  | 46,187.6 | 2,689    | 4,007          | --     | --     | --               | --  |

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

| 公司名称          | 公司类型 | 主要业务     | 注册资本          | 总资产            | 净资产           | 营业收入           | 营业利润         | 净利润          |
|---------------|------|----------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
| 江西世龙供应链管理有限公司 | 子公司  | 商品批发、零售等 | 10,000,000.00 | 166,908,148.46 | 16,627,045.71 | 463,952,779.92 | 5,584,423.90 | 4,188,317.92 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

全资子公司江西世龙供应链管理有限公司于2018年5月9日成立，上年同期未开展相关贸易业务。本期实现的营业收入占公司合并营业收入的41.24%，净利润占公司合并净利润的85.87%，对公司合并经营业绩有重大影响。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：净利润为负值

净利润为负值

|  |   |   |        |
|--|---|---|--------|
| 2019 年 1-9 月净利润（万元）                    | -2,000  | 至 | -1,000 |
| 2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）          | 3,354.88  |   |        |
| 业绩变动的原因说明                              | 因公司主产品的市场产能不断增大，供过于求，产品销售价格大幅下滑，产品毛利率降低。  |   |        |
| 2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况 | 2019 年 7-9 月属于上市公司净利润预计-2,500 万元至-1,500 万元，最低净利润同比下降 3,259.68 万元，最高净利润同比下降 2,259.68 万元。 |   |        |

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场风险

2019年，国际经济贸易和国内行业局势对公司都有不同程度的负面影响，公司的“老三样”产品均处在一个市场产能过剩充分竞争的大环境，而新产品仍在建设周期中，预计本年度是公司较为困难的一年。面对复杂多变的经济形势，公司要有一个清醒的认识，积极制定应对措施。

公司要进一步做好产品的市场销售工作，密切跟踪市场动态，并制定合理的销售策略。巩固原有市场份额，积极主动拓展新市场及其它新兴市场，特别是高端客户的开发；另一方面应进一步提高和稳定公司产品质量，着力推动公司朝着精品化方向发展。通过开发新产品、调整产品结构、提高产品附加值等措施实现公司业务的转型升级发展，以应对市场和未来的不确定性。

针对原材料价格波动的风险，公司通过扩大供应商选择范围、招标、竞标等采购形式，坚持货比三家，严格执行采购价格审批制度，实施最优库存管理等方式来降低公司原材料成本；同时进行对生产设备更新升级和新材质、新工艺的推广应用，节能降耗，降低生产成本，提升产品品质，增强企业的应变及抗风险能力。

### 2、控制权风险

公司无实际控制人，客观上存在被第三方收购的风险。如果被收购，将会对发行人的生产经营和盈利

能力造成一定的不确定性。

### 3、募集资金投资项目产能消化的风险

本次募集资金投资项目已实施完成，公司产能有较大幅度的提高，AC发泡剂产能增加至8万吨/年，氯化亚砷产能增加至5万吨/年。如果市场需求出现重大不利变化，公司新增产能可能面临无法完全消化的风险。

公司作为国内主要的AC发泡剂和氯化亚砷生产商之一，未来将致力于强化AC发泡剂、氯化亚砷产品的市场地位，不断创新生产工艺和产品结构，积极拓展国内外市场，在不断提升企业整体竞争力的基础上，力争向上下游产业进行拓展，实现公司的产业链升级，推动公司的可持续、快速发展。

### 4、环保及安全生产风险

公司在生产过程中要排放一定的废水、废气和固体废弃物，尽管公司针对各条生产线及生产设备都采取了处理措施，综合回收利用废弃物和再生资源，达标排放，但倘若出现处理不当或设备故障时，仍面临着环保污染问题。随着国家环境保护力度不断加强，环保政策日益完善，环境污染治理标准将会日趋严格，从而对化工生产企业提出了更高的环保要求，行业内环保治理成本也会随之增加，公司面临着环保投入进一步增加的风险。公司部分产品具有强腐蚀性或毒性，生产过程易燃、易爆，虽然公司制定了严格的安全生产标准及管理制度并贯彻执行，但仍面临着因员工在生产过程中操作不当等原因而造成安全事故的风险。

公司认真贯彻落实国家有关安全生产法律法规文件精神，加强安全生产责任制基础管理，建立长效安全环保检查机制，常抓安全教育，保障安全生产态势平稳。公司建立健全了环保设施运行规章制度，明确环保工作实行首长负责制，将环保设施设计、建设放在工程设计建设的首要位置。公司深入开展环境综合治理工作，增强“五水”共治精准管理考核力度，重点抓好固废处理、废水回收、以及产品尾气回收等工作；继续加大环保投入，对现有环保设施进行优化升级，以资源化、减量化的原则，科学治理，确保达标排放。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 披露索引   |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2018 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 60.86%  | 2019 年 05 月 15 日 | 2019 年 05 月 16 日 | 《2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号 2019-026) 刊登于《证券时报》及巨潮资讯网( www.cninfo.com.cn)    |
| 2019 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 60.86%  | 2019 年 06 月 18 日 | 2019 年 06 月 19 日 | 《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号 2019-032) 刊登于《证券时报》及巨潮资讯网( www.cninfo.com.cn) |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况  | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 与李角龙劳动争议纠纷案 | 174.50   | 否        | 等待一审开庭   | 暂不明确          | 暂不明确         |      |      |
| 与汪国清劳动争议纠纷案 | 202.00   | 否        | 等待一审开庭   | 暂不明确          | 暂不明确         |      |      |

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

托管情况说明

2018年10月25日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于与塔山工业园企业签署委托经营协议暨关联交易的议案》、《关于与塔山工业园企业签署委托经营协议的议案》，公司决定对位于乐平市塔山工业园的江西省博浩源化工有限公司和江西电化乐丰化工股份有限公司、乐平市佳宏化工有限公司和乐

平市盛龙化工有限公司进行受托经营管理，并在托管期间完成对相应企业的尽职调查，为下一步公司围绕乐平工业园进行上下游资源整合，并为更好地实施协同发展战略打下基础。

具体内容详见公司2018年10月26日披露于《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于签署委托经营管理协议暨关联交易的公告》（公告编号：2018-036）、《关于签署委托经营管理协议的公告》（公告编号：2018-037）。

目前公司正按照三方托管协议的约定有序地开展相关工作。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

## （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

### （1）担保情况

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |        |               |                       |      |     |        |          |
|----------------------|--------------|--------|---------------|-----------------------|------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称               | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额                | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况          |              |        |               |                       |      |     |        |          |
| 担保对象名称               | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额                | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 江西世龙供应链管理有限公司        | 2019年05月31日  | 10,000 |               |                       |      |     | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） |              |        | 10,000        | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |      |     |        | 0        |

|                           |              |                          |                |        |      |     |        |          |
|---------------------------|--------------|--------------------------|----------------|--------|------|-----|--------|----------|
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)   | 10,000       | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)    | 0              |        |      |     |        |          |
| 子公司对子公司的担保情况              |              |                          |                |        |      |     |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度                     | 实际发生日期 (协议签署日) | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)         |              |                          |                |        |      |     |        |          |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)   | 10,000       | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | 0              |        |      |     |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | 10,000       | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  | 0              |        |      |     |        |          |
| 其中:                       |              |                          |                |        |      |     |        |          |

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

| 公司或子公司名称     | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况                | 排放浓度                   | 执行的污染物排放标准   | 排放总量  | 核定的排放总量    | 超标排放情况 |
|--------------|----------------|------|-------|------------------------|------------------------|--------------|-------|------------|--------|
| 江西世龙实业股份有限公司 | pH             | 连续   | 2     | 乐平工业园世龙公司化工生产区西南角废水总排口 | 7.67                   | GB8978-1996; | /     | /          | 无      |
|              | 化学需氧量          |      |       |                        | 61.34mg/L              | GB15581-1995 | 229t  | 1038.69t/a | 无      |
|              | 氨氮             |      |       |                        | 9.31mg/L               |              | 35t   | 156.54t/a  | 无      |
| 江西世龙实业股份有限公司 | 氨              | 连续   | 1     | 乐平工业园世龙公司化             | 22.70mg/m <sup>3</sup> | GB14554-93   | 1.15t | /          | 无      |
|              | 氯化氢            |      |       |                        | 7.11mg/m <sup>3</sup>  | GB16297-1996 | 0.36t | /          | 无      |

|                      |      |    |   |                          |                             |                  |        |          |   |
|----------------------|------|----|---|--------------------------|-----------------------------|------------------|--------|----------|---|
| 公司                   | 二氧化硫 |    |   | 工生产区尾<br>气排气口            | 2.96mg/m <sup>3</sup>       | 96               | 0.15t  | 658.1t/a | 无 |
| 江西世龙实<br>业股份有限<br>公司 | 二氧化硫 | 连续 | 2 | 接渡镇世龙<br>公司热电厂<br>区烟气排气口 | 54.47mg/m <sup>3</sup>      | GB13223-20<br>11 | 52.35t | 658.1t/a | 无 |
|                      | 烟尘   |    |   |                          | 7.49mg/m <sup>3</sup>       |                  | 7.20t  | 98.72t/a | 无 |
|                      | 氮氧化物 |    |   |                          | 103.75mg/<br>m <sup>3</sup> |                  | 99.70t | 658.1t/a | 无 |

#### 防治污染设施的建设和运行情况

公司建立健全了环保设施运行规章制度，明确环保工作实行首长负责制，将环保设施设计、建设放在工程设计建设的首要位置。报告期内，设施运行正常，环保设施运行率100%、三废处理率100%。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

一直以来，公司都严格按照环保有关法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作，2019年上半年，对已批复的年产20万吨27.5%双氧水项目、年产2万吨80%水合肼项目、年产10,000吨2,2-二羟甲基丙酸（DMPA）和年产2,000吨2,2-二羟甲基丁酸（DMBA）项目分别进行了建设。

#### 突发环境事件应急预案

按照相关法律法规、标准规范要求，公司完善了环境突发事件应急预案，成立了突发性环境污染事故应急救援指挥领导小组，设置了环境应急救援办公室，配备了应急处理设施和相应的防护用品，并定期对应急预案进行培训和演练，以便能在事故发生时，尽快控制事态的发展，降低事故造成的危害，减少事故造成的损失；同时按要求在相关主管部门进行了备案登记。针对化工行业突出的危险化学品的储存和泄漏问题均按国家标准设有防护围堰和事故池。

#### 环境自行监测方案

按照相关法律法规、标准规范要求，公司修订了排污单位自行监测方案，并在相关网站进行公开，同时按其要求进行自行监测且在相关网站公开监测结果。

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司积极贯彻和推进中央“精准扶贫、精准脱贫”的决策部署，积极响应乐平市委、市政府“精准扶贫”的工作要求，弘扬中华民族“扶危救困、扶弱助贫”的传统美德，伸出援手，奉献爱心，帮助贫困群众解决生产生活困难，主要在社会扶贫、兜底保障等方面开展工作，务实推进精准扶贫行动，做到帮扶对象精准、帮扶内容精准，共同走上小康之路。

### (2) 半年度精准扶贫概要

世龙实业通过定点扶贫、扶贫济困等各类方式，积极履行上市公司精准扶贫社会责任。

- 1、赞助扶贫乐平市接渡镇人民政府12万元；
- 2、赞助扶贫乐平塔山街道办事处村账街道代理办公室天济村3万元；
- 3、定点扶助接渡圩里村1万元；
- 4、扶助贫困人口4人，扶贫金额共0.96万元。

### (3) 精准扶贫成效

| 指标             | 计量单位 | 数量/开展情况 |
|----------------|------|---------|
| 一、总体情况         | ——   | ——      |
| 其中：1.资金        | 万元   | 16.96   |
| 二、分项投入         | ——   | ——      |
| 1.产业发展脱贫       | ——   | ——      |
| 2.转移就业脱贫       | ——   | ——      |
| 3.易地搬迁脱贫       | ——   | ——      |
| 4.教育扶贫         | ——   | ——      |
| 5.健康扶贫         | ——   | ——      |
| 6.生态保护扶贫       | ——   | ——      |
| 7.兜底保障         | ——   | ——      |
| 7.3 贫困残疾人投入金额  | 万元   | 0.96    |
| 7.4 帮助贫困残疾人数   | 人    | 4       |
| 8.社会扶贫         | ——   | ——      |
| 8.2 定点扶贫工作投入金额 | 万元   | 16      |

|               |    |    |
|---------------|----|----|
| 9.其他项目        | —— | —— |
| 三、所获奖项（内容、级别） | —— | —— |

#### （4）后续精准扶贫计划

公司将继续贯彻和推进中央“精准扶贫、精准脱贫”的决策部署，充分利用企业资金、技术、人力等优势，通过多种举措，更好地建立公司扶贫公益基金并呼吁更多的爱心企业一同开展“百企帮村”、公益帮扶、产业帮扶、教育帮扶等扶贫活动。继续与接渡镇圩里村、鸬鹚乡等结对帮扶，向该村提供扶贫捐赠；继续赞助各乡政府产业帮扶建设工作，促进乡镇产业的良好发展。与此同时，呼吁更多的爱心人士参与进来，用实际行动履行一个优秀上市公司应尽的社会责任。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于设立环保科技合资公司议案》，具体内容详见2019年3月22日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的《关于对外投资设立环保科技合资公司的公告》（公告编号：2019-009）。2019年4月8日，江西世龙环保科技有限公司完成注册，并取得《营业执照》，该公司属于公司合并报表范围。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|           | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |           |    |    | 本次变动后       |         |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-----------|----|----|-------------|---------|
|           | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转<br>股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例      |
| 二、无限售条件股份 | 240,000,000 | 100.00% |             |    |           |    |    | 240,000,000 | 100.00% |
| 1、人民币普通股  | 240,000,000 | 100.00% |             |    |           |    |    | 240,000,000 | 100.00% |
| 三、股份总数    | 240,000,000 | 100.00% |             |    |           |    |    | 240,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

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

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

#### 3、证券发行与上市情况

无

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                                | 20,680  |        | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0             |               |               |         |    |
|--|---|--------|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|----|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况             |   |        |                              |               |               |               |         |    |
| 股东名称                                       | 股东性质  | 持股比例   | 报告期末持有的普通股数量                 | 报告期内增减变动情况    | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押或冻结情况 |    |
|  |   |        |                              |               |               |               | 股份状态    | 数量 |
| 江西大龙实业有限公司                                 | 境内非国有法人   | 37.55% | 90,115,000                   | 0.00          | 0             | 90,115,000    |         |    |
| 新世界精细化工投资有限公司                              | 境外法人  | 13.15% | 31,554,474                   | 0.00          | 0             | 31,554,474    |         |    |
| 江西电化高科有限责任公司                               | 境内非国有法人   | 7.67%  | 18,400,000                   | 0.00          | 0             | 18,400,000    |         |    |
| 乐平市龙强投资中心(有限合伙)                            | 境内非国有法人   | 6.44%  | 15,455,000                   | -545,000.00   | 0             | 15,455,000    |         |    |
| 新疆致远股权投资管理合伙企业（有限合伙）                       | 境内非国有法人   | 2.50%  | 6,000,000                    | -2,400,000.00 | 0             | 6,000,000     |         |    |
| 赵立君  | 境内自然人   | 0.58%  | 1,400,820                    | 400.00        | 0             | 1,400,820     |         |    |
| 中央汇金资产管理有限责任公司                             | 国有法人  | 0.41%  | 991,000                      | 0.00          | 0             | 991,000       |         |    |
| 李文山  | 境内自然人   | 0.37%  | 897,000                      | 71,700.00     | 0             | 897,000       |         |    |
| 中信银行股份有限公司-建信中证 500 指数增强型证券投资基金            | 其他  | 0.37%  | 896,100                      | 896,100.00    | 0             | 896,100       |         |    |
| 王义万  | 境内自然人   | 0.30%  | 711,100                      | 282,100.00    | 0             | 711,100       |         |    |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无   |        |                              |               |               |               |         |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                           | 1、前五位股东为公司发行前股东，不存在一致行动关系，江西电化高科有限责任公司持有江西大龙实业有限公司 97.914% 的股权。2、未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 |        |                              |               |               |               |         |    |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况                       |   |        |                              |               |               |               |         |    |
| 股东名称                                       |   |        | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量           |               |               | 股份种类          |         |    |

|   |  | 股份种类   | 数量         |
|---|--|--------|------------|
| 江西大龙实业有限公司  | 90,115,000   | 人民币普通股 | 90,115,000 |
| 新世界精细化工投资有限公司   | 31,554,474   | 人民币普通股 | 31,554,474 |
| 江西电化高科有限责任公司  | 18,400,000   | 人民币普通股 | 18,400,000 |
| 乐平市龙强投资中心（有限合伙）   | 15,455,000   | 人民币普通股 | 15,455,000 |
| 新疆致远股权投资管理合伙企业（有限合伙）  | 6,000,000  | 人民币普通股 | 6,000,000  |
| 赵立君   | 1,400,820  | 人民币普通股 | 1,400,820  |
| 中央汇金资产管理有限责任公司  | 991,000  | 人民币普通股 | 991,000    |
| 李文山   | 897,000  | 人民币普通股 | 897,000    |
| 中信银行股份有限公司—建信中证 500 指数增强型证券投资基金                                 | 896,100  | 人民币普通股 | 896,100    |
| 王义万   | 711,100  | 人民币普通股 | 711,100    |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述前 10 名无限售条件股东之间，及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 |        |            |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                            | 公司股东李文山通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 897,000 股。   |        |            |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 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、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江西世龙实业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 流动资产：                  |                 |                  |
| 货币资金                   | 117,934,084.88  | 188,868,749.12   |
| 结算备付金                  |                 |                  |
| 拆出资金                   |                 |                  |
| 交易性金融资产                |                 |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                 |                  |
| 衍生金融资产                 |                 |                  |
| 应收票据                   | 117,684,073.27  | 235,839,680.55   |
| 应收账款                   | 156,183,104.33  | 110,499,206.65   |
| 应收款项融资                 |                 |                  |
| 预付款项                   | 87,629,066.63   | 37,873,771.69    |
| 应收保费                   |                 |                  |
| 应收分保账款                 |                 |                  |
| 应收分保合同准备金              |                 |                  |
| 其他应收款                  | 7,213,841.95    | 1,820,795.42     |
| 其中：应收利息                |                 |                  |
| 应收股利                   |                 |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 107,998,182.19   | 71,086,754.04    |
| 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      | 1,319,463.68     |                  |
| 流动资产合计      | 595,961,816.93   | 645,988,957.47   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      |                  |                  |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 730,062,910.67   | 652,178,166.15   |
| 在建工程        | 80,212,918.89    | 113,547,871.54   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 67,140,006.38    | 59,349,372.68    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 4,748,992.69     |                  |
| 递延所得税资产     | 6,158,429.95     | 6,717,157.95     |
| 其他非流动资产     | 94,418,128.45    | 34,510,192.30    |
| 非流动资产合计     | 982,741,387.03   | 866,302,760.62   |
| 资产总计        | 1,578,703,203.96 | 1,512,291,718.09 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 241,373,500.00   | 184,316,000.00   |
| 向中央银行借款     |                  |                  |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 拆入资金                   |                |                |
| 交易性金融负债                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |
| 衍生金融负债                 |                |                |
| 应付票据                   |                |                |
| 应付账款                   | 76,860,391.10  | 72,724,048.97  |
| 预收款项                   | 10,405,673.10  | 10,133,128.94  |
| 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                 | 17,149,637.30  | 18,845,885.15  |
| 应交税费                   | 1,998,277.50   | 17,052,106.62  |
| 其他应付款                  | 58,010,664.79  | 12,729,394.51  |
| 其中：应付利息                | 1,865,262.49   | 815,068.80     |
| 应付股利                   | 24,000,000.00  |                |
| 应付手续费及佣金               |                |                |
| 应付分保账款                 |                |                |
| 合同负债                   |                |                |
| 持有待售负债                 |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            | 6,470,000.00   | 12,940,000.00  |
| 其他流动负债                 |                |                |
| 流动负债合计                 | 412,268,143.79 | 328,740,564.19 |
| 非流动负债：                 |                |                |
| 保险合同准备金                |                |                |
| 长期借款                   | 6,470,000.00   | 6,470,000.00   |
| 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          | 9,119,924.74     | 10,857,371.92    |
| 递延所得税负债       |                  |                  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 15,589,924.74    | 17,327,371.92    |
| 负债合计          | 427,858,068.53   | 346,067,936.11   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 240,000,000.00   | 240,000,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 332,560,322.14   | 332,560,322.14   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          | 869,089.56       | 2,325,220.91     |
| 盈余公积          | 78,560,373.71    | 78,560,373.71    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 493,731,770.37   | 512,777,865.22   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,145,721,555.78 | 1,166,223,781.98 |
| 少数股东权益        | 5,123,579.65     |                  |
| 所有者权益合计       | 1,150,845,135.43 | 1,166,223,781.98 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,578,703,203.96 | 1,512,291,718.09 |

法定代表人：刘宜云

主管会计工作负责人：胡敦国

会计机构负责人：邓京云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2019年6月30日     | 2018年12月31日    |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 104,172,971.08 | 167,961,376.44 |
| 交易性金融资产                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 117,684,073.27 | 230,115,513.59 |
| 应收账款                   | 68,749,982.38  | 73,569,622.87  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 22,010,913.78    | 22,173,870.28    |
| 其他应收款       | 122,202,912.32   | 62,641,568.10    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 95,641,849.42    | 70,940,697.65    |
| 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      | 1,239,791.69     |                  |
| 流动资产合计      | 531,702,493.94   | 627,402,648.93   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 20,800,000.00    | 12,000,000.00    |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 730,057,894.11   | 652,178,166.15   |
| 在建工程        | 80,024,081.20    | 113,547,871.54   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 67,140,006.38    | 59,349,372.68    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 4,748,992.69     |                  |
| 递延所得税资产     | 6,158,429.95     | 6,571,255.45     |
| 其他非流动资产     | 91,162,604.05    | 34,510,192.30    |
| 非流动资产合计     | 1,000,092,008.38 | 878,156,858.12   |
| 资产总计        | 1,531,794,502.32 | 1,505,559,507.05 |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动负债：                  |                |                |
| 短期借款                   | 241,373,500.00 | 184,316,000.00 |
| 交易性金融负债                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |
| 衍生金融负债                 |                |                |
| 应付票据                   |                |                |
| 应付账款                   | 62,594,166.44  | 72,724,048.96  |
| 预收款项                   | 6,670,435.34   | 8,880,881.54   |
| 合同负债                   |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 17,103,411.90  | 18,262,275.15  |
| 应交税费                   | 1,520,680.04   | 14,594,480.78  |
| 其他应付款                  | 41,285,999.87  | 12,729,394.51  |
| 其中：应付利息                | 1,435,262.49   | 815,068.80     |
| 应付股利                   | 24,000,000.00  |                |
| 持有待售负债                 |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            | 6,470,000.00   | 12,940,000.00  |
| 其他流动负债                 |                |                |
| 流动负债合计                 | 377,018,193.59 | 324,447,080.94 |
| 非流动负债：                 |                |                |
| 长期借款                   | 6,470,000.00   | 6,470,000.00   |
| 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                   | 9,119,924.74   | 10,857,371.92  |
| 递延所得税负债                |                |                |
| 其他非流动负债                |                |                |
| 非流动负债合计                | 15,589,924.74  | 17,327,371.92  |
| 负债合计                   | 392,608,118.33 | 341,774,452.86 |
| 所有者权益：                 |                |                |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 股本         | 240,000,000.00   | 240,000,000.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 332,560,322.14   | 332,560,322.14   |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       | 869,089.56       | 2,325,220.91     |
| 盈余公积       | 78,560,373.71    | 78,560,373.71    |
| 未分配利润      | 487,196,598.58   | 510,339,137.43   |
| 所有者权益合计    | 1,139,186,383.99 | 1,163,785,054.19 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,531,794,502.32 | 1,505,559,507.05 |

### 3、合并利润表

| 项目          | 2019 年半年度        | 2018 年半年度      |
|-------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入     | 1,125,114,024.55 | 619,775,693.73 |
| 其中：营业收入     | 1,125,114,024.55 | 619,775,693.73 |
| 利息收入        |                  |                |
| 已赚保费        |                  |                |
| 手续费及佣金收入    |                  |                |
| 二、营业总成本     | 1,120,989,315.39 | 594,990,746.20 |
| 其中：营业成本     | 1,036,528,058.70 | 520,145,931.37 |
| 利息支出        |                  |                |
| 手续费及佣金支出    |                  |                |
| 退保金         |                  |                |
| 赔付支出净额      |                  |                |
| 提取保险合同准备金净额 |                  |                |
| 保单红利支出      |                  |                |
| 分保费用        |                  |                |
| 税金及附加       | 3,736,633.01     | 3,350,483.91   |
| 销售费用        | 23,597,608.63    | 23,606,474.77  |
| 管理费用        | 48,971,129.46    | 43,623,950.40  |
| 研发费用        | 2,018,421.33     | 2,315,316.54   |
| 财务费用        | 6,137,464.26     | 1,948,589.21   |

|                               |              |               |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| 其中：利息费用                       | 6,339,435.67 | 640,718.77    |
| 利息收入                          | 254,573.31   | 353,607.49    |
| 加：其他收益                        | 2,637,447.18 | 1,862,447.20  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               |              |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |              |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |              |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |              |               |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）            |              |               |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）           |              |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -144,140.53  | -167,450.68   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |              |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 58,567.59    | 3,612,731.38  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）             | 6,676,583.40 | 30,092,675.43 |
| 加：营业外收入                       | 7,700.00     | 55,745.00     |
| 减：营业外支出                       | 428,136.00   | 307,800.00    |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           | 6,256,147.40 | 29,840,620.43 |
| 减：所得税费用                       | 1,378,662.60 | 3,888,637.98  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）             | 4,877,484.80 | 25,951,982.45 |
| （一）按经营持续性分类                   |              |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）         | 4,877,484.80 | 25,951,982.45 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）         |              |               |
| （二）按所有权归属分类                   |              |               |
| 1.归属于母公司所有者的净利润               | 4,953,905.15 | 25,951,982.45 |
| 2.少数股东损益                      | -76,420.35   |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |              |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额          |              |               |

|                         |              |               |
|-------------------------|--------------|---------------|
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |              |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |              |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |              |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |              |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |              |               |
| 5.其他                    |              |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |              |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |              |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |              |               |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |              |               |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |              |               |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |              |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |              |               |
| 7.现金流量套期储备              |              |               |
| 8.外币财务报表折算差额            |              |               |
| 9.其他                    |              |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |              |               |
| 七、综合收益总额                | 4,877,484.80 | 25,951,982.45 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        | 4,953,905.15 | 25,951,982.45 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          | -76,420.35   |               |
| 八、每股收益：                 |              |               |
| （一）基本每股收益               | 0.0206       | 0.1081        |
| （二）稀释每股收益               | 0.0206       | 0.1081        |

单位：元

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘宜云

主管会计工作负责人：胡敦国

会计机构负责人：邓京云

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2019 年半年度      | 2018 年半年度      |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 667,903,491.22 | 619,850,797.18 |
| 减：营业成本                        | 587,192,626.41 | 520,207,458.63 |
| 税金及附加                         | 3,667,176.66   | 3,350,483.91   |
| 销售费用                          | 22,623,786.05  | 23,606,474.77  |
| 管理费用                          | 48,055,468.22  | 43,623,150.40  |
| 研发费用                          | 2,018,421.33   | 2,315,316.54   |
| 财务费用                          | 5,581,334.92   | 1,949,716.17   |
| 其中：利息费用                       | 5,759,504.14   | 640,718.77     |
| 利息收入                          | 240,168.13     | 352,480.53     |
| 加：其他收益                        | 2,637,447.18   | 1,862,447.20   |
| 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）             | -144,140.53    | -167,450.68    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 58,567.59      | 3,612,731.38   |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）             | 1,316,551.87   | 30,105,924.66  |
| 加：营业外收入                       | 7,700.00       | 55,745.00      |
| 减：营业外支出                       | 428,136.00     | 307,800.00     |

|                         |            |               |
|-------------------------|------------|---------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）     | 896,115.87 | 29,853,869.66 |
| 减：所得税费用                 | 38,654.72  | 3,890,674.41  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）       | 857,461.15 | 25,963,195.25 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）  | 857,461.15 | 25,963,195.25 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）  |            |               |
| 五、其他综合收益的税后净额           |            |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |            |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |            |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |            |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |            |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |            |               |
| 5.其他                    |            |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |            |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |            |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |            |               |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |            |               |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |            |               |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |            |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |            |               |
| 7.现金流量套期储备              |            |               |
| 8.外币财务报表折算差额            |            |               |
| 9.其他                    |            |               |
| 六、综合收益总额                | 857,461.15 | 25,963,195.25 |

|           |        |        |
|-----------|--------|--------|
| 七、每股收益：   |        |        |
| （一）基本每股收益 | 0.0036 | 0.1082 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0036 | 0.1082 |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                | 2019 年半年度      | 2018 年半年度      |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金    | 813,069,388.73 | 361,916,993.62 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额   |                |                |
| 向中央银行借款净增加额       |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额   |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金    |                |                |
| 收到再保险业务现金净额       |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金    |                |                |
| 拆入资金净增加额          |                |                |
| 回购业务资金净增加额        |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额     |                |                |
| 收到的税费返还           | 5,856,455.45   | 2,705,006.87   |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 1,154,573.31   | 453,607.49     |
| 经营活动现金流入小计        | 820,080,417.49 | 365,075,607.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    | 746,762,332.59 | 281,672,984.31 |
| 客户贷款及垫款净增加额       |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额   |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金    |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 |                |                |
| 拆出资金净增加额          |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金    |                |                |
| 支付保单红利的现金         |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现    | 61,654,227.25  | 65,928,960.94  |

|                           |                 |                |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 金                         |                 |                |
| 支付的各项税费                   | 21,716,057.95   | 18,528,429.59  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 12,417,715.70   | 15,397,980.28  |
| 经营活动现金流出小计                | 842,550,333.49  | 381,528,355.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -22,469,916.00  | -16,452,747.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 58,567.59       | 9,152,526.81   |
| 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                | 58,567.59       | 9,152,526.81   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 114,757,308.12  | 76,397,204.83  |
| 投资支付的现金                   |                 |                |
| 质押贷款净增加额                  |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                | 114,757,308.12  | 76,397,204.83  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -114,698,740.53 | -67,244,678.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 5,200,000.00    |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 5,200,000.00    |                |
| 取得借款收到的现金                 | 162,500,000.00  | 90,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 | 6,902,985.87   |
| 筹资活动现金流入小计                | 167,700,000.00  | 96,902,985.87  |
| 偿还债务支付的现金                 | 96,470,000.00   | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 5,106,734.77    | 48,640,718.77  |
| 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         | 101,576,734.77 | 68,640,718.77  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 66,123,265.23  | 28,262,267.10  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 110,727.06     | -1,478,336.98  |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -70,934,664.24 | -56,913,495.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 188,868,749.12 | 205,342,641.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 117,934,084.88 | 148,429,146.16 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2019 年半年度      | 2018 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 413,030,127.56 | 361,916,993.62 |
| 收到的税费返还                   | 5,856,455.45   | 2,705,006.87   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1,140,168.13   | 452,480.53     |
| 经营活动现金流入小计                | 420,026,751.14 | 365,074,481.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 262,403,512.06 | 262,468,064.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 61,272,386.41  | 65,928,960.94  |
| 支付的各项税费                   | 20,310,659.84  | 18,528,429.59  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 10,889,569.30  | 15,389,180.28  |
| 经营活动现金流出小计                | 354,876,127.61 | 362,314,635.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 65,150,623.53  | 2,759,845.90   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 58,567.59      | 9,152,526.81   |
| 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                | 58,567.59      | 9,152,526.81   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 111,284,782.72 | 76,397,204.83  |

|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 投资支付的现金             | 8,800,000.00    | 25,000,000.00  |
| 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      | 55,016,826.57   |                |
| 投资活动现金流出小计          | 175,101,609.29  | 101,397,204.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -175,043,041.70 | -92,244,678.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                |
| 吸收投资收到的现金           |                 |                |
| 取得借款收到的现金           | 147,000,000.00  | 90,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金           |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 | 6,902,985.87   |
| 筹资活动现金流入小计          | 147,000,000.00  | 96,902,985.87  |
| 偿还债务支付的现金           | 96,470,000.00   | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 4,536,714.25    | 48,640,718.77  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                 |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 101,006,714.25  | 68,640,718.77  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 45,993,285.75   | 28,262,267.10  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 110,727.06      | -1,478,336.98  |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -63,788,405.36  | -62,700,902.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 167,961,376.44  | 205,342,641.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 104,172,971.08  | 142,641,739.20 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 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      |                  |
|                       | 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              | 240,000,000.00 |        |    |  | 332,560,322.14 |       |        | 2,325,220.91  | 78,560,373.71 |        | 512,777,865.22 |    | 1,166,223,781.98 |              | 1,166,223,781.98 |
| 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              | 240,000,000.00 |        |    |  | 332,560,322.14 |       |        | 2,325,220.91  | 78,560,373.71 |        | 512,777,865.22 |    | 1,166,223,781.98 |              | 1,166,223,781.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                |       |        | -1,456,131.35 |               |        | -19,046,094.85 |    | -20,502,226.20   | 5,123,579.65 | -15,378,646.55   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        | 4,953,905.15   |    | 4,953,905.15     | -76,420.35   | 4,877,484.80     |
| （二）所有者投入              |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |    |                  | 5,200,000.00 | 5,200,000.00     |





|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |  |                |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|--|----------------|
| 金额（减少以“-”号填列）     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |  |                |
| （一）综合收益总额         |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 25,951,982.45  |  | 25,951,982.45  |  |  | 25,951,982.45  |
| （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           |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -48,000,000.00 |  | -48,000,000.00 |  |  | -48,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -48,000,000.00 |  |                |  |  |                |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |  |                |
| （四）所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |  |                |

|                    |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |  |                  |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |  |                  |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                |  | -1,204,986.56 |               |  |                |  | -1,204,986.56    |  | -1,204,986.56    |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  | 4,725,300.00  |               |  |                |  | 4,725,300.00     |  | 4,725,300.00     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  | -5,930,286.56 |               |  |                |  | -5,930,286.56    |  | -5,930,286.56    |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 240,000,000.00 |  |  |  | 332,560,322.14 |  | 3,727,434.35  | 73,113,468.14 |  | 487,268,969.78 |  | 1,136,670,194.41 |  | 1,136,670,194.41 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2019 年半年度      |        |     |    |                |       |        |              |               |                |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|----|------------------|
|          | 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          | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 240,000,000.00 |        |     |    | 332,560,322.14 |       |        | 2,325,220.91 | 78,560,373.71 | 510,339,137.43 |    | 1,163,785,054.19 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |    |                  |

|                           |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |
|---------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 二、本年期初余额                  | 240,000,000.00 |  |  |  | 332,560,322.14 |  |  | 2,325,220.91  | 78,560,373.71 | 510,339,137.43 |  | 1,163,785,054.19 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |  |  |  |                |  |  | -1,456,131.35 |               | -23,142,538.85 |  | -24,598,670.20   |
| (一) 综合收益总额                |                |  |  |  |                |  |  |               |               | 857,461.15     |  | 857,461.15       |
| (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                  |                |  |  |  |                |  |  |               |               | -24,000,000.00 |  | -24,000,000.00   |
| 1. 提取盈余公积                 |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配           |                |  |  |  |                |  |  |               |               | -24,000,000.00 |  | -24,000,000.00   |
| 3. 其他                     |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转             |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                |  |  | -1,456,131.35 |               |                |  | -1,456,131.35    |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  | 4,713,500.00  |               |                |  | 4,713,500.00     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  | -6,169,631.35 |               |                |  | -6,169,631.35    |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 240,000,000.00 |  |  |  | 332,560,322.14 |  |  | 869,089.56    | 78,560,373.71 | 487,196,598.58 |  | 1,139,186,383.99 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2018 年半年度      |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 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          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 240,000,000.00 |        |     |    | 332,560,322.14 |       |        | 4,932,420.91  | 73,113,468.14 | 509,316,987.33 |    | 1,159,923,198.52 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 240,000,000.00 |        |     |    | 332,560,322.14 |       |        | 4,932,420.91  | 73,113,468.14 | 509,316,987.33 |    | 1,159,923,198.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    |                |       |        | -1,204,986.56 |               | -22,036,804.75 |    | -23,241,791.31   |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| (一) 综合收益总额         |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 25,963,195.25  |  | 25,963,195.25  |
| (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           |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -48,000,000.00 |  | -48,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -48,000,000.00 |  | -48,000,000.00 |
| 3. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |

|          |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 6. 其他    |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |
| （五）专项储备  |                |  |  |  |                |  |  | -1,204,986.56 |               |                |  | -1,204,986.56    |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |  | 4,725,300.00  |               |                |  | 4,725,300.00     |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  | -5,930,286.56 |               |                |  | -5,930,286.56    |
| （六）其他    |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 240,000,000.00 |  |  |  | 332,560,322.14 |  |  | 3,727,434.35  | 73,113,468.14 | 487,280,182.58 |  | 1,136,681,407.21 |

### 三、公司基本情况

#### （一）历史沿革

江西世龙实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江西大龙实业有限公司（以下简称“大龙实业”）、江西电化高科有限责任公司（以下简称“电化高科”）、新世界精细化工投资有限公司（以下简称“新世界投资”）和深圳市致远投资管理有限公司共同发起设立的股份有限公司，股本为人民币7,500万元，其中：大龙实业出资人民币3,831.75万元，占股份比例51.09%，电化高科出资人民币894.00万元，占股份比例11.92%，新世界投资出资人民币2,174.25万元，占股份比例28.99%，深圳市致远投资管理有限公司出资人民币600.00万元，占股份比例8.00%；实收资本人民币7,500万元，业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司以天健华证中洲验(2008)GF字第010007号验资报告验证。

2010年9月，经本公司2010年第二次临时股东大会通过决议，同意增资1,500万元，其中：大龙实业以机器设备、蒸汽运输管道和构筑物等热电资产辅助设施出资人民币874万元；电化高科以机器设备等热电资产出资人民币626万元。经上述增资后本公司股本变更为9,000万元，其中：大龙实业出资人民币4,705.75万元，占股份比例52.28%；电化高科出资人民币1,520万元，占股份比例16.89%；新世界投资出资人民币2,174.25万元，占股份比例24.16%；深圳市致远投资管理有限公司出资人民币600万元，占股份比例6.67%。实收资本9,000万元，业经天健正信会计师事务所有限公司以天健正信验（2010）综字第010143号验资报告验证。该等变更事项业经江西省商务厅于2010年12月16日以赣商外资管[2010]243号文批准。

2010年12月，经本公司2010年第三次临时股东大会通过决议，同意股东电化高科将其持有的本公司600万股股份转让给乐平市新世佳投资中心（有限合伙）；同意股东大龙实业将其持有的本公司200万股股份转让给乐平市新世佳投资中心（有限合伙）。经上述股权转让后本公司股本9,000万元，其中：大龙实业出资人民币4,505.75万元，占股份比例50.06%；电化高科出资人民币920万元，占股份比例10.22%；新世界精细化工投资有限公司出资人民币2,174.25万元，占股份比例24.16%；乐平市新世佳投资中心（有限合伙）出资人民币800万元，占股份比例8.89%；新疆致远股权投资管理合伙企业（有限合伙）（前身“深圳市致远投资管理有限公司”，2014年10月变更）出资为人民币600万元，占股份比例6.67%。该等变更事项业经江西省商务厅于2010年12月29日以赣商外资管[2010]284号文批准。

2011年5月，乐平市新世佳投资中心（有限合伙）名称变更为乐平市龙强投资中心（有限合伙）。2011年5月20日，本公司2011年第二次临时股东大会通过决议，同意公司股东乐平市新世佳投资中心（有限合伙）名称变更为乐平市龙强投资中心（有限合伙）。变更后公司股份为9000万元，其中：大龙实业出资为人民币4505.75万元，占股份比例50.06%；电化高科出资为人民币920万元，占注册资本的10.22%；新世界精细化工投资有限公司出资为人民币2174.25万元，占股份比例24.16%；新疆致远股权投资管理合伙企业

(有限合伙) (前身“深圳市致远投资管理有限公司”，2014年10月变更) 出资为人民币600万元，占股份比例6.67%；乐平市龙强投资中心(有限合伙) 出资为人民币800万元，占股份比例8.89%。

根据本公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]231号文《关于核准江西世龙实业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司于2015年3月公开发行人民币普通股(A)股3,000万股，每股面值1元，发行后股本12,000元，业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2015]000113号验资报告验证。

本公司股票于2015年3月19日在深圳证券交易所挂牌交易(股票简称：世龙实业，股票代码：002748)。2016年5月，经本公司2015年度股东大会通过决议，同意本公司按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份，新增股本12,000万元。增资完成后，实收资本24,000万元，业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2016]000477号验资报告验证。

本公司注册地址：乐平市接渡镇。法定代表人：刘宜云。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于化学原料及化学制品制造业，是以生产精细化工产品为主的综合性化工企业，主要从事AC发泡剂(偶氮二甲酰胺)、氯化亚砷、氯碱等化工产品的研发、生产和销售。

经营范围：烧碱、盐酸、液氯、氢气、硫酸、AC发泡剂(偶氮二甲酰胺)、次氯酸钠溶液、水合肼溶液、氯化亚砷、液氨、氨水、液体二氧化硫的生产、销售(有效期至2021年1月18日)；化工产品的技术开发、技术转让、技术服务；上述产品的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件、包装制品的销售；本企业自产的化工产品的出口；本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件的出口(凭对外贸易经营者备案登记表经营)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)\*

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月25日批准报出。

## (四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括

| 子公司名称            | 子公司类型 | 级次 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|------------------|-------|----|---------|----------|
| 江西世龙供应链管理有限公司    | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |
| 江西世龙化工技术研发中心有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |
| 江西世龙环保科技有限公司     | 控股子公司 | 二级 | 55.00   | 55.00    |
| 江西世龙新材料有限公司      | 控股子公司 | 二级 | 55.00   | 55.00    |

合并范围变更主体的具体信息详见“第十节中的“八”：合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

1. 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入的确认时点等。

2. 本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款减值。本公司根据信用及其他综合评级，将销售客户划分为ABC三类，并给于不同的信用期限；不同分类的应收账款可回收程度不同，并以此确认应收账款的坏账准备计提方法。如销售客户的基本情况发生变化，本公司会适时调整对其综合评级。在判断销售客户综合评级时需要利用到假设，如果发生变化将影响应收账款坏账准备的计提。

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值：固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经

济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司管理层将对其进行适当调整。

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### (2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### （1）增加子公司或业务

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

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

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(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：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

(5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### 4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1. 扣除已偿还的本金。
2. 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
3. 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则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。

#### 5. 金融工具的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则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，则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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或

保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

## 8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以

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

(2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 9. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 11、应收票据

公司对应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

| 项目     | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|--------|---------|---|
| 银行承兑汇票 | 承兑票据承兑人 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个续存期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 商业承兑汇票 |         |   |

## 12、应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 200万元   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称      | 坏账准备计提方法 |
|-----------|----------|
| A类，信用期90天 | 账龄分析法    |
| B类，信用期60天 | 账龄分析法    |
| C类，信用期30天 | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 账龄        | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-----------|----------|-----------|
| 1年以内（含1年） |          | 0.00%     |
| A类        | 5.00%    | 0.00%     |
| B类        | 20.00%   | 0.00%     |
| C类        | 50.00%   | 0.00%     |
| 1-2年      | 66.00%   | 30.00%    |
| 2-3年      | 100.00%  | 80.00%    |
| 3年以上      | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。    |
| 坏账准备的计提方法   | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。 |

**13、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照应收账款。

**14、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**1. 存货的分类**

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

**2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权

平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用分次摊销法摊销。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品、其他周转材料采用一次转销法；
- (2) 氯化亚砷包装桶周转循环使用，采用分期摊销法。

## 15、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或

利润) 作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 并按照初始投资成本计价, 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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算; 对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资, 采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后, 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; 并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时, 按照以下顺序进行处理: 首先, 冲减长期股权投资的账面价值。其次, 长期股权投资的账面价值不足以冲减的, 以长期应收款等其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失, 冲减长期应收项目等的账面价值。最后, 经过上述处理, 按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的, 按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的, 公司在扣除未确认的亏损分担额后, 按与上述相反的顺序处理, 减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后, 恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- (2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单

独立主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率   | 年折旧率       |
|-------|-------|---------|-------|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 25—30 年 | 5%    | 3.17—3.80% |
| 机器设备  | 年限平均法 | 10-14 年 | 5-10% | 6.43-9.50% |
| 运输设备  | 年限平均法 | 8 年     | 3%    | 12.13%     |
| 电气仪表  | 年限平均法 | 10 年    | 3%    | 9.70%      |
| 办公设备  | 年限平均法 | 5 年     | 3%    | 19.40%     |

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## 17、在建工程

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

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非

现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按年初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

# 19、无形资产

## (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 类别    | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|------|------|----|
| 土地使用权 | 50   | 直线法  |    |
| 软件    | 5    | 直线法  |    |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：租入固定资产改良支出等，其摊销方法为有受益期限的按照受益期限摊销，受益期限不明确的按照5年进行摊销。本公司长期待摊费用主要为离子膜电解槽的更新费用，按照受益期8年摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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，在资产负债表日由本公司聘请专业机构使用预期累计福利单位法进行精算，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。

### 23、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

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

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，企业将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费：

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工

程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序                             | 备注 |
|---|----------------------------------|----|
| 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起实施。 | 经公司第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过 |    |
| 根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号) 要求，公司对财务报表格式进行修订。  | 经公司第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过 |    |

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：                  |                  |                  |     |
| 货币资金                   | 188,868,749.12   | 188,868,749.12   |     |
| 结算备付金                  |                  |                  |     |
| 拆出资金                   |                  |                  |     |
| 交易性金融资产                |                  |                  |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |     |

|             |                |                |  |
|-------------|----------------|----------------|--|
| 衍生金融资产      |                |                |  |
| 应收票据        | 235,839,680.55 | 235,839,680.55 |  |
| 应收账款        | 110,499,206.65 | 110,499,206.65 |  |
| 应收款项融资      |                |                |  |
| 预付款项        | 37,873,771.69  | 37,873,771.69  |  |
| 应收保费        |                |                |  |
| 应收分保账款      |                |                |  |
| 应收分保合同准备金   |                |                |  |
| 其他应收款       | 1,820,795.42   | 1,820,795.42   |  |
| 其中：应收利息     |                |                |  |
| 应收股利        |                |                |  |
| 买入返售金融资产    |                |                |  |
| 存货          | 71,086,754.04  | 71,086,754.04  |  |
| 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      | 645,988,957.47 | 645,988,957.47 |  |
| 非流动资产：      |                |                |  |
| 发放贷款和垫款     |                |                |  |
| 债权投资        |                |                |  |
| 可供出售金融资产    |                |                |  |
| 其他债权投资      |                |                |  |
| 持有至到期投资     |                |                |  |
| 长期应收款       |                |                |  |
| 长期股权投资      |                |                |  |
| 其他权益工具投资    |                |                |  |
| 其他非流动金融资产   |                |                |  |
| 投资性房地产      |                |                |  |
| 固定资产        | 652,178,166.15 | 652,178,166.15 |  |
| 在建工程        | 113,547,871.54 | 113,547,871.54 |  |
| 生产性生物资产     |                |                |  |
| 油气资产        |                |                |  |

|                        |                  |                  |  |
|------------------------|------------------|------------------|--|
| 使用权资产                  |                  |                  |  |
| 无形资产                   | 59,349,372.68    | 59,349,372.68    |  |
| 开发支出                   |                  |                  |  |
| 商誉                     |                  |                  |  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |  |
| 递延所得税资产                | 6,717,157.95     | 6,717,157.95     |  |
| 其他非流动资产                | 34,510,192.30    | 34,510,192.30    |  |
| 非流动资产合计                | 866,302,760.62   | 866,302,760.62   |  |
| 资产总计                   | 1,512,291,718.09 | 1,512,291,718.09 |  |
| 流动负债：                  |                  |                  |  |
| 短期借款                   | 184,316,000.00   | 184,316,000.00   |  |
| 向中央银行借款                |                  |                  |  |
| 拆入资金                   |                  |                  |  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |  |
| 应付票据                   |                  |                  |  |
| 应付账款                   | 72,724,048.97    | 72,724,048.97    |  |
| 预收款项                   | 10,133,128.94    | 10,133,128.94    |  |
| 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                 | 18,845,885.15    | 18,845,885.15    |  |
| 应交税费                   | 17,052,106.62    | 17,052,106.62    |  |
| 其他应付款                  | 12,729,394.51    | 12,729,394.51    |  |
| 其中：应付利息                | 815,068.80       | 815,068.80       |  |
| 应付股利                   |                  |                  |  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |  |
| 应付分保账款                 |                  |                  |  |
| 合同负债                   |                  |                  |  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动              | 12,940,000.00    | 12,940,000.00    |  |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 负债            |                  |                  |  |
| 其他流动负债        |                  |                  |  |
| 流动负债合计        | 328,740,564.19   | 328,740,564.19   |  |
| 非流动负债：        |                  |                  |  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |  |
| 长期借款          | 6,470,000.00     | 6,470,000.00     |  |
| 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          | 10,857,371.92    | 10,857,371.92    |  |
| 递延所得税负债       |                  |                  |  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |  |
| 非流动负债合计       | 17,327,371.92    | 17,327,371.92    |  |
| 负债合计          | 346,067,936.11   | 346,067,936.11   |  |
| 所有者权益：        |                  |                  |  |
| 股本            | 240,000,000.00   | 240,000,000.00   |  |
| 其他权益工具        |                  |                  |  |
| 其中：优先股        |                  |                  |  |
| 永续债           |                  |                  |  |
| 资本公积          | 332,560,322.14   | 332,560,322.14   |  |
| 减：库存股         |                  |                  |  |
| 其他综合收益        |                  |                  |  |
| 专项储备          | 2,325,220.91     | 2,325,220.91     |  |
| 盈余公积          | 78,560,373.71    | 78,560,373.71    |  |
| 一般风险准备        |                  |                  |  |
| 未分配利润         | 512,777,865.22   | 512,777,865.55   |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,166,223,781.98 | 1,166,223,781.98 |  |
| 少数股东权益        |                  |                  |  |
| 所有者权益合计       | 1,166,223,781.98 | 1,166,223,781.98 |  |
| 负债和所有者权益总计    | 1,512,291,718.09 | 1,512,291,718.09 |  |

调整情况说明：无

## 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：                  |                  |                  |     |
| 货币资金                   | 167,961,376.44   | 167,961,376.44   |     |
| 交易性金融资产                |                  |                  |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |     |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |     |
| 应收票据                   | 230,115,513.59   | 230,115,513.59   |     |
| 应收账款                   | 73,569,622.87    | 73,569,622.87    |     |
| 应收款项融资                 |                  |                  |     |
| 预付款项                   | 22,173,870.28    | 22,173,870.28    |     |
| 其他应收款                  | 62,641,568.10    | 62,641,568.10    |     |
| 其中：应收利息                |                  |                  |     |
| 应收股利                   |                  |                  |     |
| 存货                     | 70,940,697.65    | 70,940,697.65    |     |
| 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                 | 627,402,648.93   | 627,402,648.93   |     |
| 非流动资产：                 |                  |                  |     |
| 债权投资                   |                  |                  |     |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |     |
| 其他债权投资                 |                  |                  |     |
| 持有至到期投资                |                  |                  |     |
| 长期应收款                  |                  |                  |     |
| 长期股权投资                 | 12,000,000.00    | 12,000,000.00    |     |
| 其他权益工具投资               |                  |                  |     |

|                        |                  |                  |  |
|------------------------|------------------|------------------|--|
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |  |
| 投资性房地产                 |                  |                  |  |
| 固定资产                   | 652,178,166.15   | 652,178,166.15   |  |
| 在建工程                   | 113,547,871.54   | 113,547,871.54   |  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |  |
| 油气资产                   |                  |                  |  |
| 使用权资产                  |                  |                  |  |
| 无形资产                   | 59,349,372.68    | 59,349,372.68    |  |
| 开发支出                   |                  |                  |  |
| 商誉                     |                  |                  |  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |  |
| 递延所得税资产                | 6,571,255.45     | 6,571,255.45     |  |
| 其他非流动资产                | 34,510,192.30    | 34,510,192.30    |  |
| 非流动资产合计                | 878,156,858.12   | 878,156,858.12   |  |
| 资产总计                   | 1,505,559,507.05 | 1,505,559,507.05 |  |
| 流动负债：                  |                  |                  |  |
| 短期借款                   | 184,316,000.00   | 184,316,000.00   |  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |  |
| 应付票据                   |                  |                  |  |
| 应付账款                   | 72,724,048.96    | 72,724,048.96    |  |
| 预收款项                   | 8,880,881.54     | 8,880,881.54     |  |
| 合同负债                   |                  |                  |  |
| 应付职工薪酬                 | 18,262,275.15    | 18,262,275.15    |  |
| 应交税费                   | 14,594,480.78    | 14,594,480.78    |  |
| 其他应付款                  | 12,729,394.51    | 12,729,394.51    |  |
| 其中：应付利息                | 815,068.80       | 815,068.80       |  |
| 应付股利                   |                  |                  |  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动负债            | 12,940,000.00    | 12,940,000.00    |  |
| 其他流动负债                 |                  |                  |  |

|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 流动负债合计     | 324,447,080.94   | 324,447,080.94   |  |
| 非流动负债：     |                  |                  |  |
| 长期借款       | 6,470,000.00     | 6,470,000.00     |  |
| 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       | 10,857,371.92    | 10,857,371.92    |  |
| 递延所得税负债    |                  |                  |  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |  |
| 非流动负债合计    | 17,327,371.92    | 17,327,371.92    |  |
| 负债合计       | 341,774,452.86   | 341,774,452.86   |  |
| 所有者权益：     |                  |                  |  |
| 股本         | 240,000,000.00   | 240,000,000.00   |  |
| 其他权益工具     |                  |                  |  |
| 其中：优先股     |                  |                  |  |
| 永续债        |                  |                  |  |
| 资本公积       | 332,560,322.14   | 332,560,322.14   |  |
| 减：库存股      |                  |                  |  |
| 其他综合收益     |                  |                  |  |
| 专项储备       | 2,325,220.91     | 2,325,220.91     |  |
| 盈余公积       | 78,560,373.71    | 78,560,373.71    |  |
| 未分配利润      | 510,339,137.43   | 510,339,137.43   |  |
| 所有者权益合计    | 1,163,785,054.19 | 1,163,785,054.19 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 1,505,559,507.05 | 1,505,559,507.05 |  |

调整情况说明：无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

|         |           |                        |
|---------|-----------|------------------------|
| 增值税     | 销售货物收入    | 16%，13%，11%，10%，6%，3%  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额   | 5%                     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 25%，15%                |
| 教育费附加   | 应缴增值税税额   | 3%                     |
| 地方教育费附加 | 应缴增值税税额   | 2%                     |
| 房产税     | 房地产原值 70% | 1.2%                   |
| 环境保护税   | 排放当量      | 水 1.2 元/当量,大气 1.4 元/当量 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 江西世龙供应链管理有限公司    | 25%   |
| 江西世龙环保科技有限公司     | 25%   |
| 江西世龙化工技术研发中心有限公司 | 25%   |
| 江西世龙新材料有限公司      | 25%   |
| 江西世龙实业股份有限公司     | 15%   |

## 2、税收优惠

本公司于2018年8月13日，再次通过高新技术企业认证，取得编号为GR201836000540号的高新技术企业证书，有效期三年，母公司本年度执行的企业所得税率为15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 221,924.41     | 42,150.19      |
| 银行存款 | 117,712,160.47 | 188,826,598.93 |
| 合计   | 117,934,084.88 | 188,868,749.12 |

其他说明

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 116,180,520.93 | 233,207,448.70 |
| 商业承兑票据 | 1,503,552.34   | 2,632,231.85   |
| 合计     | 117,684,073.27 | 235,839,680.55 |

单位：元

| 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 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|    |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用**(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

| 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 | 421,865,811.78 |           |
| 合计     | 421,865,811.78 |           |

**3、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

| 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 |      |
|    |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

|                        |                |         |              | 例      |                |                |         |              | 比例     |                |
|------------------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|
| 其中:                    |                |         |              |        |                |                |         |              |        |                |
| 按组合计提<br>坏账准备的<br>应收账款 | 165,533,923.04 | 100.00% | 9,350,818.71 | 5.65%  | 156,183,104.33 | 119,705,884.83 | 100.00% | 9,206,678.18 | 7.69%  | 110,499,206.65 |
| 其中:                    |                |         |              |        |                |                |         |              |        |                |
| 信用期 90 天               | 152,133,434.54 | 91.91%  | 1,927,108.27 | 20.61% | 150,206,326.27 | 107,903,266.22 | 90.14%  | 1,377,304.99 | 1.28%  | 106,525,961.23 |
| 信用期 60 天               | 11,324,082.66  | 6.84%   | 5,915,965.06 | 63.27% | 5,408,117.60   | 9,081,528.58   | 7.59%   | 5,866,783.12 | 64.60% | 3,214,745.46   |
| 信用期 30 天               | 2,076,405.84   | 1.25%   | 1,507,745.38 | 16.12% | 568,660.46     | 2,721,090.03   | 2.27%   | 1,962,590.07 | 72.13% | 758,499.96     |
| 合计                     | 165,533,923.04 | 100.00% | 9,350,818.71 | 5.65%  | 156,183,104.33 | 119,705,884.83 | 100.00% | 9,206,678.18 | 7.69%  | 110,499,206.65 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|    |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称       | 期末余额           |              |         |
|----------|----------------|--------------|---------|
|          | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内    | 152,829,278.74 | 301,973.82   | 0.20%   |
| 其中: 信用期内 | 147,396,993.22 |              |         |
| 1—2 年    | 3,453,989.95   | 800,409.19   | 23.17%  |
| 2—3 年    | 3,715,010.44   | 2,712,791.79 | 73.02%  |
| 3 年以上    | 5,535,643.91   | 5,535,643.91 | 100.00% |
| 合计       | 165,533,923.04 | 9,350,818.71 | --      |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 152,829,278.74 |
| 1 至 2 年      | 3,453,989.95   |
| 2 至 3 年      | 3,715,010.44   |
| 3 年以上        | 5,535,643.91   |
| 3 至 4 年      | 5,535,643.91   |
| 4 至 5 年      |                |
| 5 年以上        |                |
| 合计           | 165,533,923.04 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|-------|----|--------------|
|          |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 9,206,678.18 | 144,140.53 |       |    | 9,350,818.71 |
| 合计       | 9,206,678.18 | 144,140.53 |       |    | 9,350,818.71 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

期末余额前五名应收账款汇总期末余额为94,556,816.32元，占应收账款期末余额的比例为57.12%，已计提坏账准备金1,884,284.06元。

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

| 账龄    | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内 | 87,231,793.06 | 99.55% | 37,503,573.66 | 99.02% |

|      |               |       |               |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| 1至2年 | 89,975.54     | 0.10% | 3,560.00      | 0.01% |
| 2至3年 | 131,150.80    | 0.15% | 23,625.40     | 0.06% |
| 3年以上 | 176,147.23    | 0.20% | 343,012.63    | 0.91% |
| 合计   | 87,629,066.63 | --    | 37,873,771.69 | --    |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

| 单位名称 | 期末余额      | 账龄   | 未及时结算原因 |
|------|-----------|------|---------|
| 供应商一 | 77,805.00 | 3年以上 | 交易未完成   |
| 供应商二 | 19,759.64 | 3年以上 | 交易未完成   |
| 合计   | 97,564.64 |      |         |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末金额          | 占预付账款总额的比例(%) |
|---------------|---------------|---------------|
| 期末余额前五名预付账款汇总 | 67,889,706.62 | 77.47         |

## 5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 7,213,841.95 | 1,820,795.42 |
| 合计    | 7,213,841.95 | 1,820,795.42 |

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 员工备用金 | 1,281,951.92 | 1,011,424.78 |
| 暂付款   | 334,000.00   | 684,000.00   |
| 其他    | 5,597,890.03 | 125,370.64   |
| 合计    | 7,213,841.95 | 1,820,795.42 |

### (2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 2019 年 1 月 1 日余额        |                | 205,924.07               | 500,632.71               | 706,556.78 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在<br>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                    |                |                          |                          |            |
| 2019 年 6 月 30 日余额       |                | 205,924.07               | 500,632.71               | 706,556.78 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额       |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 0.00       |
| 信用期内         | 0.00       |
| 1 至 2 年      | 205,924.07 |
| 2 至 3 年      |            |
| 3 年以上        | 500,632.71 |
| 3 至 4 年      | 500,632.71 |
| 4 至 5 年      |            |
| 5 年以上        |            |
| 合计           | 706,556.78 |

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 |      |
|    |      |        |       |      |

|           |            |  |  |            |
|-----------|------------|--|--|------------|
| 其他应收款坏账准备 | 706,556.78 |  |  | 706,556.78 |
| 合计        | 706,556.78 |  |  | 706,556.78 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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   |
|------|---------|--------------|-------------------|------------------|------------|
| 第一名  | 土地保证金   | 2,610,000.00 | 1 年以内             | 36.18%           |            |
| 第二名  | 代扣个人养老金 | 751,726.75   | 1 年以内             | 10.42%           |            |
| 第三名  | 个人代扣公积金 | 375,939.00   | 1 年以内             | 5.21%            |            |
| 第四名  | 保险理赔款   | 332,412.00   | 1 年以内/1-2 年/3 年以上 | 4.61%            | 307,968.05 |
| 第五名  | 软件升级预付款 | 230,390.00   | 1 年以内             | 3.19%            |            |
| 合计   | --      | 4,300,467.75 | --                | 59.61%           | 307,968.05 |

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |              |                | 期初余额          |              |               |
|------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 39,973,848.47  | 1,335,083.22 | 38,638,765.25  | 36,085,621.41 | 1,335,083.22 | 34,750,538.19 |
| 在产品  | 9,539,244.46   |              | 9,539,244.46   | 10,479,245.98 |              | 10,479,245.98 |
| 库存商品 | 58,916,976.82  | 233,901.38   | 58,683,075.44  | 25,843,349.17 | 233,901.38   | 25,609,447.79 |
| 周转材料 | 1,137,097.04   |              | 1,137,097.04   | 247,522.08    |              | 247,522.08    |
| 合计   | 109,567,166.79 | 1,568,984.60 | 107,998,182.19 | 72,655,738.64 | 1,568,984.60 | 71,086,754.04 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

| 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  | 1,335,083.22 |        |    |        |    | 1,335,083.22 |
| 库存商品 | 233,901.38   |        |    |        |    | 233,901.38   |
| 合计   | 1,568,984.60 |        |    |        |    | 1,568,984.60 |

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

| 项目                            | 期末余额         | 期初余额 |
|-------------------------------|--------------|------|
| 母公司应退 2018 年度企业所得税额           | 1,239,791.69 |      |
| 子公司待弥补 2019 年 1-6 月亏损额的企业所得税额 | 57,815.46    |      |
| 子公司进项税额留抵额                    | 21,856.53    |      |
| 合计                            | 1,319,463.68 |      |

## 8、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 730,062,910.67 | 652,178,166.15 |
| 合计   | 730,062,910.67 | 652,178,166.15 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电器仪表          | 办公设备         | 合计               |
|----------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值：  |                |                |              |               |              |                  |
| 1.期初余额   | 182,125,849.56 | 840,883,669.73 | 8,554,777.92 | 68,582,314.15 | 5,445,733.12 | 1,105,592,344.48 |
| 2.本期增加金额 | 23,360,813.47  | 81,610,989.17  | 1,211,206.88 | 5,280,367.40  | 5,099.00     | 111,468,475.92   |
| (1) 购置   | 16,370,000.00  | 2,162,610.47   | 1,211,206.88 | 208,004.62    |              | 19,951,821.97    |
| (2) 在建工  | 6,990,813.47   | 79,448,378.70  |              | 5,072,362.78  |              | 91,511,554.95    |

|            |                |                |              |               |              |                  |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 程转入        |                |                |              |               |              |                  |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               | 5,099.00     | 5,099.00         |
| 3.本期减少金额   |                |                |              |               |              |                  |
| (1) 处置或报废  |                |                |              |               |              |                  |
| 4.期末余额     | 205,486,663.03 | 922,494,658.90 | 9,765,984.80 | 73,862,681.55 | 5,450,832.12 | 1,217,060,820.40 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |              |                  |
| 1.期初余额     | 59,526,410.54  | 353,108,581.87 | 4,481,980.70 | 31,565,394.07 | 4,731,811.15 | 453,414,178.33   |
| 2.本期增加金额   | 3,500,535.49   | 26,403,062.06  | 462,945.12   | 3,093,011.28  | 124,177.45   | 33,583,731.40    |
| (1) 计提     | 3,500,535.49   | 26,403,062.06  | 462,945.12   | 3,093,011.28  | 124,177.45   | 33,583,731.40    |
| 3.本期减少金额   |                |                |              |               |              |                  |
| (1) 处置或报废  |                |                |              |               |              |                  |
| 4.期末余额     | 63,026,946.03  | 379,511,643.93 | 4,944,925.82 | 34,658,405.35 | 4,855,988.60 | 486,997,909.73   |
| 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     |                |                |              |               |              |                  |
| 1.期末账面价值   | 142,459,717.00 | 542,983,014.97 | 4,821,058.98 | 39,204,276.20 | 594,843.52   | 730,062,910.67   |

|          |                |                |              |               |            |                |
|----------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 122,599,439.02 | 487,775,087.86 | 4,072,797.22 | 37,016,920.08 | 713,921.97 | 652,178,166.15 |
|----------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因        |
|--------|---------------|-------------------|
| 房屋及建筑物 | 55,493,039.76 | 更新改造新建房屋产权证书尚在办理中 |
| 合计     | 55,493,039.76 |                   |

其他说明

## 9、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 80,212,918.89 | 113,547,871.54 |
| 合计   | 80,212,918.89 | 113,547,871.54 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 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          |
| AC 厂房框架                  | 3,206,502.97  | 3,206,502.97 |               | 3,206,502.97  | 3,206,502.97 |               |
| 年产 5 万吨 AC 发泡剂及其配套设施技改项目 |               |              |               | 15,700,065.27 |              | 15,700,065.27 |
| 氯化亚砷二期工程                 |               |              |               | 35,087,713.75 |              | 35,087,713.75 |
| 年产 3 万吨离子膜烧碱技改           |               |              |               | 20,016,566.63 |              | 20,016,566.63 |
| 甲基丙酸丁酸项目                 | 2,036,225.01  |              | 2,036,225.01  | 547,411.92    |              | 547,411.92    |
| 双氧水项目                    | 9,822,397.94  |              | 9,822,397.94  | 9,264,662.55  |              | 9,264,662.55  |
| 水合肼项目                    | 22,753,951.22 |              | 22,753,951.22 | 2,364,690.12  |              | 2,364,690.12  |
| 2019 年新增设备技改工程           | 6,383,386.22  |              | 6,383,386.22  |               |              |               |
| 2018 年新增设备技改工程           | 10,550,875.17 |              | 10,550,875.17 | 9,056,484.37  |              | 9,056,484.37  |

|                |               |              |               |                |              |                |
|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 2017 年新增设备技改工程 | 27,461,562.00 |              | 27,461,562.00 | 20,305,755.60  |              | 20,305,755.60  |
| 其他零星工程         | 1,204,521.33  |              | 1,204,521.33  | 1,204,521.33   |              | 1,204,521.33   |
| 合计             | 83,419,421.86 | 3,206,502.97 | 80,212,918.89 | 116,754,374.51 | 3,206,502.97 | 113,547,871.54 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 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 |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| AC 厂房框架                 |                | 3,206,502.97  |               |               |          | 3,206,502.97  |             |      |           |              |          |      |
| 年产 5 万吨 AC 发泡剂及其配套设技改项目 | 219,458,800.00 | 15,700,065.27 | 1,944,698.00  | 17,644,763.27 |          |               | 101.71%     | 100% |           |              |          | 募股资金 |
| 氯化亚砷二期工程                | 78,817,200.00  | 35,087,713.75 | 14,866,073.39 | 49,953,787.14 |          |               | 72.61%      | 100% |           |              |          | 募股资金 |
| 年产 3 万吨离子膜烧碱技改          | 21,915,000.00  | 20,016,566.63 | 3,896,437.91  | 23,913,004.54 |          |               | 109.12%     | 100% |           |              |          | 其他   |
| 甲基丙酸丁酸项目                | 54,999,500.00  | 547,411.92    | 1,488,813.09  |               |          | 2,036,225.01  | 3.70%       | 10%  |           |              |          | 其他   |
| 双氧水项目                   | 285,426,000.00 | 9,264,662.55  | 557,735.39    |               |          | 9,822,397.94  | 3.44%       | 10%  |           |              |          | 其他   |
| 水合肼项目                   | 176,450,000.00 | 2,364,690.12  | 20,389,261.10 |               |          | 22,753,951.22 | 12.90%      | 30%  |           |              |          | 其他   |
| 2019 年新增设备技改工程          |                |               | 6,383,386.22  |               |          | 6,383,386.22  |             |      |           |              |          | 其他   |
| 2018 年新增设               |                | 9,056,484.37  | 1,494,390.80  |               |          | 10,550,875.17 |             |      |           |              |          | 其他   |

|                |                |                |               |               |  |               |    |    |  |  |  |    |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--|---------------|----|----|--|--|--|----|
| 备技改工程          |                |                |               |               |  |               |    |    |  |  |  |    |
| 2017 年新增设备技改工程 |                | 20,305,755.60  | 7,155,806.40  |               |  | 27,461,562.00 |    |    |  |  |  | 其他 |
| 其他零星工程         |                | 1,204,521.33   |               |               |  | 1,204,521.33  |    |    |  |  |  | 其他 |
| 合计             | 837,066,500.00 | 116,754,374.51 | 58,176,602.30 | 91,511,554.95 |  | 83,419,421.86 | -- | -- |  |  |  | -- |

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 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     | 70,270,271.20 |     |       | 845,782.58   | 71,116,053.78 |
| 2.本期增加金额   | 8,219,047.60  |     |       | 434,089.12   | 8,653,136.72  |
| (1) 购置     | 8,219,047.60  |     |       | 434,089.12   | 8,653,136.72  |
| (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     | 78,489,318.80 |     |       | 1,279,871.70 | 79,769,190.50 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |              |               |
| 1.期初余额     | 11,322,544.57 |     |       | 444,136.53   | 11,766,681.10 |
| 2.本期增加金额   | 805,440.84    |     |       | 57,062.18    | 862,503.02    |
| (1) 计提     | 805,440.84    |     |       | 57,062.18    | 862,503.02    |
| 3.本期减少金额   |               |     |       |              |               |

|          |               |  |  |            |               |
|----------|---------------|--|--|------------|---------------|
| 额        |               |  |  |            |               |
| (1) 处置   |               |  |  |            |               |
| 4.期末余额   | 12,127,985.41 |  |  | 501,198.71 | 12,629,184.12 |
| 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 | 66,361,333.39 |  |  | 778,672.99 | 67,140,006.38 |
| 2.期初账面价值 | 58,947,726.63 |  |  | 401,646.05 | 59,349,372.68 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目      | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因   |
|---------|--------------|--------------|
| 铁路专用线土地 | 8,219,047.60 | 正在办理土地变更过户手续 |

## 11、长期待摊费用

单位：元

| 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         |
|----------|------|--------------|------------|--------|--------------|
| 离子膜单元槽更新 | 0.00 | 4,900,293.67 | 151,300.98 |        | 4,748,992.69 |
| 合计       | 0.00 | 4,900,293.67 | 151,300.98 |        | 4,748,992.69 |

其他说明：

离子膜电解槽阴阳极涂层在使用过程中会逐渐损坏和脱落，运行效率逐渐降低，增加运行的安全风险，从使用的经济性和安全性考虑，一般使用8年后需全面更新维修，可恢复到初始使用状态。故上述离子膜

槽更新费用以8年的寿命期进行逐年摊销。

## 12、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

单位：元

| 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 | 14,832,863.06 | 2,224,929.46 | 14,688,722.53 | 2,203,308.39 |
| 递延收益   | 9,119,924.74  | 1,367,988.71 | 10,857,371.92 | 1,628,605.79 |
| 应付职工薪酬 | 17,103,411.90 | 2,565,511.79 | 18,845,885.15 | 2,885,243.77 |
| 合计     | 41,056,199.70 | 6,158,429.96 | 44,391,979.60 | 6,717,157.95 |

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 6,158,429.95          |                      | 6,717,157.95          |

## 13、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 设备采购预付款 | 86,418,128.45 | 26,510,192.30 |
| 预付购买土地款 | 8,000,000.00  | 8,000,000.00  |
| 合计      | 94,418,128.45 | 34,510,192.30 |

其他说明：

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 241,373,500.00 | 184,316,000.00 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 241,373,500.00 | 184,316,000.00 |
|----|----------------|----------------|

短期借款分类的说明：

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 应付大宗原材料采购款 | 46,748,882.74 | 46,169,930.34 |
| 应付设备采购款    | 7,754,896.47  | 10,154,638.50 |
| 应付运输费      | 1,612,238.67  | 4,242,736.47  |
| 其他原料、辅料采购款 | 20,744,373.22 | 12,156,743.66 |
| 合计         | 76,860,391.10 | 72,724,048.97 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 未偿还或结转的原因  |
|------|--------------|------------|
| 供应商一 | 650,000.00   | 工程尾款，对方未开票 |
| 供应商二 | 102,774.25   | 设备尾款，未结算   |
| 供应商三 | 150,022.00   | 工程尾款       |
| 供应商四 | 141,025.64   | 未结算        |
| 供应商五 | 134,057.83   | 设备尾款，未结算   |
| 供应商六 | 125,143.59   | 未结算        |
| 供应商七 | 115,000.00   | 工程尾款       |
| 供应商八 | 111,498.93   | 未结算        |
| 合计   | 1,529,522.24 | --         |

其他说明：

## 16、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 10,044,837.42 | 9,896,282.90 |
| 1 年以上        | 360,835.68    | 236,846.04   |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 10,405,673.10 | 10,133,128.94 |
|----|---------------|---------------|

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 18,845,885.15 | 53,544,464.31 | 55,240,712.16 | 17,149,637.30 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0.00          | 6,429,561.41  | 6,429,561.41  | 0.00          |
| 合计             | 18,845,885.15 | 59,974,025.72 | 61,670,273.57 | 17,149,637.30 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 18,632,083.98 | 41,011,762.13 | 42,647,856.03 | 16,995,990.08 |
| 2、职工福利费       | 0.00          | 2,455,513.83  | 2,446,176.29  | 9,337.54      |
| 3、社会保险费       | 0.00          | 3,308,107.07  | 3,308,107.07  | 0.00          |
| 其中：医疗保险费      | 0.00          | 2,632,557.43  | 2,632,557.43  | 0.00          |
| 工伤保险费         | 0.00          | 414,797.25    | 414,797.25    | 0.00          |
| 生育保险费         | 0.00          | 260,752.39    | 260,752.39    | 0.00          |
| 4、住房公积金       | 0.00          | 5,842,824.00  | 5,842,824.00  | 0.00          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 213,801.17    | 926,257.28    | 995,748.77    | 144,309.68    |
| 合计            | 18,845,885.15 | 53,544,464.31 | 55,240,712.16 | 17,149,637.30 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 0.00 | 6,190,934.85 | 6,190,934.85 | 0.00 |
| 2、失业保险费  | 0.00 | 238,626.56   | 238,626.56   | 0.00 |
| 合计       | 0.00 | 6,429,561.41 | 6,429,561.41 | 0.00 |

**18、应交税费**

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 202,623.80   | 12,013,067.91 |
| 企业所得税   | 690,644.07   | 3,987,609.38  |
| 个人所得税   | 192,378.45   | 92,498.53     |
| 城市维护建设税 | 100,434.10   | 217,139.71    |
| 教育费附加   | 60,260.46    | 130,283.83    |
| 地方教育费附加 | 40,173.65    | 86,855.88     |
| 房产税     | 97,576.29    | 86,204.40     |
| 土地使用税   | 198,600.77   | 147,659.93    |
| 环保税     | 356,390.81   | 290,787.05    |
| 印花税     | 59,195.10    |               |
| 合计      | 1,998,277.50 | 17,052,106.62 |

**19、其他应付款**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 1,865,262.49  | 815,068.80    |
| 应付股利  | 24,000,000.00 |               |
| 其他应付款 | 32,145,402.30 | 11,914,325.71 |
| 合计    | 58,010,664.79 | 12,729,394.51 |

**(1) 应付利息**

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额       |
|----------|--------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 1,865,262.49 | 815,068.80 |
| 合计       | 1,865,262.49 | 815,068.80 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|      |      |      |

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 24,000,000.00 |      |
| 合计    | 24,000,000.00 |      |

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 代垫运费   | 985,286.61    | 1,750,993.03  |
| 押金及保证金 | 3,896,800.00  | 4,896,800.00  |
| 工程、劳务费 | 11,763,315.69 | 5,053,412.23  |
| 零星采购款  | 0.00          | 213,120.45    |
| 往来款    | 15,500,000.00 |               |
| 合计     | 32,145,402.30 | 11,914,325.71 |

**20、一年内到期的非流动负债**

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 6,470,000.00 | 12,940,000.00 |
| 合计         | 6,470,000.00 | 12,940,000.00 |

**21、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 6,470,000.00 | 6,470,000.00 |
| 合计   | 6,470,000.00 | 6,470,000.00 |

**22、递延收益**

单位：元

| 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 | 10,857,371.92 |  | 1,737,447.18 | 9,119,924.74 |    |
| 合计   | 10,857,371.92 |  | 1,737,447.18 | 9,119,924.74 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                  | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------------|----------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| AC 发泡剂项目*1            | 149,999.76    |              |                     | 25,000.02      |                |      | 124,999.74   | 与资产相关           |
| 水合肼项目*2               | 400,000.00    |              |                     |                |                |      | 400,000.00   | 与资产相关           |
| 环保节水专项资金*3            | 1,645,000.00  |              |                     | 210,000.00     |                |      | 1,435,000.00 | 与资产相关           |
| 零距离离子膜电解槽烧碱技术改造专项资金*4 | 2,539,285.50  |              |                     | 192,857.16     |                |      | 2,346,428.34 | 与资产相关           |
| 工业发展基金*5              | 6,064,753.57  |              |                     | 1,299,589.98   |                |      | 4,765,163.59 | 与资产相关           |
| 超细 AC 技改项目*6          | 58,333.09     |              |                     | 10,000.02      |                |      | 48,333.07    | 与资产相关           |
| 合计                    | 10,857,371.92 |              |                     | 1,737,447.18   |                |      | 9,119,924.74 | 与资产相关           |

其他说明：

本期递延收益减少额全部按照政府补贴项目对应固定资产折旧期，分期摊销计入其他收益。

\*1、2007年3月，根据《关于拨付2006年高新技术出口产品技改贷款贴息和研发资助项目资金的通知》（财企[2007]4号文件），财政部下达至江西省财政厅同意给予本公司年产10000吨改性AC发泡剂项目财政补贴款70万元，该项目已于2007年竣工，按照折旧期分期计入当期收益。

\*2、2007年1月，根据江西省经济贸易委员会和江西省财政厅赣经贸投资发[2006]155号文件《关于下达2006年技术改造贴息资金计划的通知》，本公司收到水合肼及其配套项目技术改造贴息资金40万元，此项目仍处于建设期。

\*3、2010年8月，根据《国发发展和改革委员会文件》（发改投资[2010]451号），本公司收到环保节水专项资金420万元，该项目已于2012年12月竣工，按照折旧期分期计入当期收益。

\*4、2010年12月，根据《国发发展和改革委员会文件》（发改投资[2010]2098号），本公司收到零距离离子膜电解槽烧碱技术改造专项资金540万元，该项目已于2011年8月竣工，按照折旧期分期计入当期收益。

\*5、2011年5月，根据《乐平鼓励客商投资优惠办法》（乐发[2007]13号文），并参照《乐平市金山工业基地鼓励客商投资优惠办法》，本公司收到乐平市财政局关于公司为工业园区内企业提供水电蒸汽等服务而建设的设施的补助款25,991,800.00元，因该公共设施均已经在用，按照平均折旧年限10年从收到补助款月份起进行摊销计入当期收益。

\*6、2011年10月，根据《江西省财政厅江西省商务厅关于拨付2010年度外经贸发展扶持资金的通知》（赣财企[2011]61号），本公司收到江西省财政厅拨付的超细AC技改项目专项资金200,000.00元。该项目已于2011年12月竣工，按照折旧期分期计入当期收益。

### 23、股本

单位：元

|      | 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 | 240,000,000.00 |             |    |       |    |    | 240,000,000.00 |

### 24、资本公积

单位：元

| 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） | 332,560,322.14 |      |      | 332,560,322.14 |
| 合计         | 332,560,322.14 |      |      | 332,560,322.14 |

### 25、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 | 2,325,220.91 | 4,713,500.00 | 6,169,631.35 | 869,089.56 |
| 合计    | 2,325,220.91 | 4,713,500.00 | 6,169,631.35 | 869,089.56 |

### 26、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 78,560,373.71 |      |      | 78,560,373.71 |
| 合计     | 78,560,373.71 |      |      | 78,560,373.71 |

**27、未分配利润**

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 512,777,865.22 | 509,316,987.33 |
| 调整后期初未分配利润        | 512,777,865.22 | 509,316,987.33 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,979,922.11   | 25,951,982.45  |
| 应付普通股股利           | 24,000,000.00  | 48,000,000.00  |
| 期末未分配利润           | 493,731,770.37 | 487,268,969.78 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**28、营业收入和营业成本**

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额          |                |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 1,082,583,080.80 | 997,147,422.09   | 611,087,018.72 | 513,289,797.52 |
| 其他业务 | 42,530,943.75    | 39,380,636.61    | 8,688,675.01   | 6,856,133.85   |
| 合计   | 1,125,114,024.55 | 1,036,528,058.70 | 619,775,693.73 | 520,145,931.37 |

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

**29、税金及附加**

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 681,868.42 | 750,329.76 |
| 教育费附加   | 409,121.07 | 450,197.85 |
| 房产税     | 534,652.04 | 486,044.58 |
| 土地使用税   | 936,900.42 | 885,959.58 |
| 车船使用税   | 4,020.00   | 5,220.00   |
| 印花税     | 394,990.62 | 274,256.80 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 地方教育费附加 | 272,747.38   | 300,131.90   |
| 环境保护税   | 502,333.06   | 198,343.44   |
| 合计      | 3,736,633.01 | 3,350,483.91 |

### 30、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资     | 1,756,960.04  | 2,251,038.41  |
| 包装费    | 1,191.56      | 134,947.46    |
| 运输费    | 13,747,545.85 | 14,238,619.74 |
| 装卸费    | 3,453,576.89  | 1,725,454.63  |
| 通关费    | 2,330,991.00  | 2,705,574.00  |
| 氯气销售费用 | 0.00          | 104,700.00    |
| 其他     | 2,307,343.29  | 2,446,140.53  |
| 合计     | 23,597,608.63 | 23,606,474.77 |

### 31、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 工资及社保公积金 | 19,095,636.37 | 18,774,719.09 |
| 折旧费      | 3,794,575.04  | 3,242,432.64  |
| 办公费      | 604,792.75    | 540,042.25    |
| 修理费      | 4,465,087.34  | 5,054,301.68  |
| 咨询费      | 943,345.79    | 672,581.38    |
| 排污费      | 10,081,703.62 | 4,079,030.30  |
| 业务招待费    | 1,396,906.29  | 1,915,605.12  |
| 无形资产摊销   | 862,503.02    | 711,642.96    |
| 其他       | 7,726,579.24  | 8,633,594.98  |
| 合计       | 48,971,129.46 | 43,623,950.40 |

### 32、研发费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 人员工资 | 1,605,216.68 | 1,544,376.61 |

|             |              |              |
|-------------|--------------|--------------|
| 直接投入        | 188,590.08   | 167,647.09   |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 56,200.08    | 40,380.45    |
| 委托外部研究开发费用  | 150,000.00   | 150,000.00   |
| 劳务费         |              | 320,960.00   |
| 其他费用        | 18,414.49    | 91,952.39    |
| 合计          | 2,018,421.33 | 2,315,316.54 |

### 33、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 6,339,435.67 | 640,718.77   |
| 减：利息收入 | 255,558.03   | 353,607.49   |
| 汇兑损益   | -65,146.44   | 1,478,336.98 |
| 银行手续费  | 118,733.06   | 183,140.95   |
| 合计     | 6,137,464.26 | 1,948,589.21 |

### 34、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------|--------------|--------------|
| 递延收益摊销              | 1,737,447.18 | 1,762,447.20 |
| 乐平市科技局科技经费          |              | 100,000.00   |
| 乐平市工信委工业转型升级专项奖金    | 800,000.00   |              |
| 景德镇市科学技术局研发经费投入后补助奖 | 100,000.00   |              |
| 合计                  | 2,637,447.18 | 1,862,447.20 |

### 35、信用减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

| 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  |             |             |
| 应收账款减值损失  | -144,140.53 | -167,450.68 |
| 合计        | -144,140.53 | -167,450.68 |

### 36、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额     | 上期发生额        |
|-----------|-----------|--------------|
| 固定资产处置收益  | 58,567.59 | 3,612,731.38 |

### 37、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额    | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----|----------|-----------|-------------------|
| 其他 | 7,700.00 | 55,745.00 | 7,700             |
| 合计 | 7,700.00 | 55,745.00 | 7,700             |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|

### 38、营业外支出

单位：元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------|------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 169,600.00 | 259,800.00 | 169,600.00        |
| 其他   | 258,536.00 | 48,000.00  | 258,536.00        |
| 合计   | 428,136.00 | 307,800.00 | 428,136.00        |

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 965,837.10 | 3,193,044.89 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 递延所得税费用 | 412,825.50   | 695,593.09   |
| 合计      | 1,378,662.60 | 3,888,637.98 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

| 项目               | 本期发生额        |
|------------------|--------------|
| 利润总额             | 6,256,147.40 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 938,422.11   |
| 子公司适用不同税率的影响     | 536,003.15   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -95,762.66   |
| 所得税费用            | 1,378,662.60 |

**40、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 利息收入  | 254,573.31   | 353,607.49 |
| 政府补助  | 900,000.00   | 100,000.00 |
| 其他往来款 | 0.00         |            |
| 合计    | 1,154,573.31 | 453,607.49 |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 手续费支出  | 535,140.21    | 183,140.95    |
| 销售费用支付 | 4,708,507.77  | 7,168,831.38  |
| 管理费用支付 | 7,154,078.30  | 8,046,007.95  |
| 其他往来款  | 19,989.42     |               |
| 合计     | 12,417,715.70 | 15,397,980.28 |

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-------------|-------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金变动 |       | 6,902,985.87 |
| 合计          |       | 6,902,985.87 |

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --             | --             |
| 净利润                              | 4,877,484.80   | 25,951,982.45  |
| 加：资产减值准备                         | 144,140.53     | 167,450.68     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 33,583,731.40  | 32,179,531.09  |
| 无形资产摊销                           | 862,503.02     | 711,642.96     |
| 长期待摊费用摊销                         | 151,300.98     |                |
| 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） | -58,567.59     | -3,612,731.38  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 6,339,435.67   | 640,718.77     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 412,825.50     | 695,593.09     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -36,911,428.15 | -12,536,302.82 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -3,579,539.78  | -19,646,700.66 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -28,291,802.38 | -47,906,917.19 |
| 其他                    |                | 6,902,985.87   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -22,469,916.00 | -16,452,747.14 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | --             | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     | --             | --             |
| 现金的期末余额               | 117,934,084.88 | 148,429,146.16 |
| 减：现金的期初余额             | 188,868,749.12 | 205,342,641.20 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -70,934,664.24 | -56,913,495.04 |

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 117,934,084.88 | 188,868,749.12 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 117,934,084.88 | 188,868,749.12 |

## 42、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：无。

## 43、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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 | 6,320,684.58 | 6.8747 | 43,452,810.27 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 应收账款  | --           | --     |               |
| 其中：美元 | 1,552,800.20 | 6.8747 | 10,675,035.53 |
| 欧元    | 33,860.00    | 7.8170 | 264,683.62    |
| 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

## 44、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类              | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|-----------------|--------------|------|------------|
| 工业转型升级奖励金       | 800,000.00   | 其他收益 | 800,000.00 |
| 研发经费补助金         | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00 |
| 改性 AC 发泡剂项目研发补助 | 700,000.00   | 递延收益 | 25,000.02  |
| 水合肼项目研发补助       | 400,000.00   | 递延收益 |            |
| 环保节水专项补助        | 4,200,000.00 | 递延收益 | 210,000.00 |

|                   |               |      |              |
|-------------------|---------------|------|--------------|
| 零距离离子膜电解槽技术改造专项补助 | 5,400,000.00  | 递延收益 | 192,857.16   |
| 工业园区基础设施服务补助金     | 25,991,800.00 | 递延收益 | 1,299,589.98 |
| 超细 AC 技改项目专项补助    | 200,000.00    | 递延收益 | 10,000.02    |

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

### 2、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

是  否

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

是  否

### 3、其他原因的合并范围变动

本期新设立子公司江西世龙环保科技有限公司，公司控股55%，列入合并范围之内。

## 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

| 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 |      |
| 江西世龙供应链管理有限公司    | 江西乐平市 | 江西乐平市 | 商品贸易    | 100.00% |    | 现金投资 |
| 江西世龙化工技术研发中心有限公司 | 江西乐平市 | 江西乐平市 | 化工研发    | 100.00% |    | 现金投资 |
| 江西世龙新材料有限公司      | 江西乐平市 | 江西乐平市 | 产品生产与销售 | 55.00%  |    | 现金投资 |

|              |       |       |      |        |  |      |
|--------------|-------|-------|------|--------|--|------|
| 江西世龙环保科技有限公司 | 江西乐平市 | 江西乐平市 | 环保研发 | 55.00% |  | 现金投资 |
|--------------|-------|-------|------|--------|--|------|

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 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   |
|--------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 江西世龙新材料有限公司  | 45.00%   | 1,630.51     | 0.00           | 4,501,630.51 |
| 江西世龙环保科技有限公司 | 45.00%   | -78,050.86   | 0.00           | 621,949.14   |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 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 |
| 江西世龙新材料有限公司  | 6,559,261.26 | 3,444,362.09 | 10,003,623.35 | 0.00      | 0.00  | 0.00      |      |       |      |      |       |      |
| 江西世龙环保科技有限公司 | 3,776,129.86 | 5,016.56     | 3,781,146.42  | 12,408.24 | 0.00  | 12,408.24 | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00  | 0.00 |

单位：元

| 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      | 经营活动现金流量    | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
|--------------|------|-------------|-------------|-------------|------|-----|--------|----------|
| 江西世龙新材料有限公司  | 0.00 | 3,623.35    | 3,623.35    | 4,831.13    |      |     |        |          |
| 江西世龙环保科技有限公司 | 0.00 | -173,446.36 | -173,446.36 | -276,561.14 |      |     |        |          |

其他说明：

- 1、江西世龙新材料有限公司利润来源于银行存款的利息收入，本期仍处于建设阶段。
- 2、江西世龙环保科技有限公司亏损额主要是公司处于环保项目研发阶段所发生的研发支出，收入本期不能确定。

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (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

无

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地               | 业务性质       | 注册资本          | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-------------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 江西大龙实业有限公司   | 乐平市安平中路224号1栋303室 | 未从事具体经营性业务 | 76,700,000.00 | 37.55%       | 37.55%        |
| 江西电化高科有限责任公司 | 乐平市安平中路224号1栋303室 | 未从事具体经营性业务 | 69,700,000.00 | 7.67%        | 7.67%         |

本企业的母公司情况的说明

江西大龙实业有限公司系本公司母公司，江西电化高科有限责任公司系母公司之控股股东，本公司无最终实际控制人。

本企业最终控制方是：无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节（九）。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业关系   |
|----------------|---|
| 江西乐安江化工有限公司    | 电化高科的股东   |
| 吴华             | 2014 年受让原股东股份成为电化高科的股东  |
| 汪国清            | 本公司董事、江西宏柏新材料股份有限公司董事.实际控制南昌龙厚实业有限公司，持有新余市宝隆企业管理中心（有限合伙）出资份额。 |
| 江西省博浩源化工有限公司   | 董事曾道龙曾参与其经营管理，对其生产经营存在重大影响                                    |
| 江西华景化工有限公司     | 电化高科的股东   |
| 江西电化乐丰化工股份有限公司 | 江西乐安江化工有限公司的子公司   |
| 衢州市衢化化工有限公司    | 吴华实际控制的企业   |
| 江西电化中达化工有限公司   | 吴华对其具有重大影响的企业   |
| 江西宏柏新材料股份有限公司  | 汪国清、吴华对其具有重大影响的企业；曾用名：景德镇宏柏化学科技有限公司                           |
| 江西江维高科股份有限公司   | 江西宏柏新材料股份有限公司控股的企业  |

### 4、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

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度    | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|--------------|--------|------------|------------|----------|------------|
| 衢州市衢化化工有限公司  | 盐酸     | 5,137.86   | 50,000.00  | 否        | 8,907.69   |
| 江西江维高科股份有限公司 | 铁路接轨费  | 333,333.33 | 700,000.00 | 否        | 333,333.33 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 江西电化乐丰化工股份有限公司 | 水、电、液氯等       | 2,731,533.15  | 803,686.06    |
| 江西省博浩源化工有限公司   | 水、电、氢气、十水碳酸钠等 | 21,175,231.00 | 13,144,689.36 |
| 衢州市衢化化工有限公司    | 氯化亚砷、离子膜碱     | 3,117,384.77  | 1,052,979.05  |
| 衢州市衢化化工有限公司    | 盐酸使用服务费       | 131,578.63    | 434,574.98    |
| 合计             |               | 27,155,727.55 | 15,435,929.45 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

## (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：

单位：元

| 委托方/出包方名称      | 受托方/承包方名称    | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日    | 受托/承包终止日    | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|----------------|--------------|-----------|-------------|-------------|---------------|----------------|
| 江西省博浩源化工有限公司   | 江西世龙实业股份有限公司 | 经营性资产     | 2018年11月15日 | 2020年05月15日 | 根据约定支付管理费     | 0.00           |
| 江西电化乐丰化工股份有限公司 | 江西世龙实业股份有限公司 | 经营性资产     | 2018年11月15日 | 2020年05月15日 | 根据约定支付管理费     | 0.00           |

关联托管/承包情况说明

2018年10月25日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于与塔山工业园企业签署委托经营协议暨关联交易的议案》、《关于与塔山工业园企业签署委托经营协议的议案》，公司决定对位于乐平市塔山工业园的江西省博浩源化工有限公司和江西电化乐丰化工股份有限公司、乐平市佳宏化工有限公司和乐平市盛龙化工有限公司进行受托经营管理，并在托管期间完成对相应企业的尽职调查，为下一步公司围绕乐平工业园进行上下游资源整合，并为更好地实施协同发展战略打下基础。

## (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容    | 本期发生额         | 上期发生额 |
|--------------|-----------|---------------|-------|
| 江西大龙实业有限公司   | 铁路专用线资产转让 | 16,370,000.00 | 0.00  |
| 江西电化高科有限责任公司 | 土地转让      | 8,630,000.00  | 0.00  |

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 912,000.00 | 1,087,440.00 |

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 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 | 江西省博浩源化工有限公司   | 16,174,280.35 | 220,877.09   | 14,926,112.89 | 227,756.75   |
| 应收账款 | 江西宏柏新材料股份有限公司  | 5,316,975.95  | 1,663,395.19 | 5,316,975.95  | 1,063,395.19 |
| 应收账款 | 江西江维高科股份有限公司   | 3,606,153.22  | 3,606,153.22 | 3,606,153.22  | 3,482,506.52 |
| 应收账款 | 江西电化中达化工有限公司   | 2,269,332.45  | 2,269,332.45 | 2,269,332.45  | 2,269,332.45 |
| 应收账款 | 江西电化乐丰化工股份有限公司 | 568,660.46    |              | 383,800.53    |              |
| 应收票据 | 江西省博浩源化工有限公司   | 13,540,000.00 |              | 9,741,675.60  |              |
| 应收票据 | 江西电化乐丰化工股份有限公司 | 830,000.00    |              | 1,430,000.00  |              |
| 应收票据 | 衢州市衢化化工有限公司    |               |              | 900,000.00    |              |

### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方          | 期末账面余额     | 期初账面余额 |
|------|--------------|------------|--------|
| 应付账款 | 江西江维高科股份有限公司 | 166,666.66 | -      |

## 6、关联方承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 7、其他

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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   |               |
| 其中：            |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 78,100,801.09 | 100.00% | 9,350,818.71 | 11.12% | 68,749,982.38 | 82,776,301.05 | 100.00% | 9,206,678.18 | 11.12% | 73,569,622.87 |
| 其中：            |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 信用期 90 天       | 64,700,312.59 | 82.84%  | 1,927,108.27 | 1.94%  | 62,773,204.32 | 70,973,682.44 | 85.74%  | 1,377,304.99 | 1.94%  | 69,596,377.45 |
| 信用期 60 天       | 11,324,082.66 | 14.50%  | 5,915,965.06 | 64.60% | 5,408,117.60  | 9,081,528.58  | 10.97%  | 5,866,783.12 | 64.60% | 3,214,745.46  |
| 信用期 30 天       | 2,076,405.84  | 2.66%   | 1,507,745.38 | 72.13% | 568,660.46    | 2,721,090.03  | 3.29%   | 1,962,590.07 | 72.13% | 758,499.96    |
| 合计             | 78,100,801.09 | 100.00% | 9,350,818.71 | 11.12% | 68,749,982.38 | 82,776,301.05 | 100.00% | 9,206,678.18 | 11.12% | 73,569,622.87 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|    |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内   | 65,396,156.79 | 301,973.82   | 0.46%   |
| 其中：信用期内 | 59,963,871.27 |              |         |
| 1—2 年   | 3,453,989.95  | 800,409.19   | 23.17%  |
| 2—3 年   | 3,715,010.44  | 2,712,791.79 | 73.02%  |
| 3 年以上   | 5,535,643.91  | 5,535,643.91 | 100.00% |

|    |               |              |    |
|----|---------------|--------------|----|
| 合计 | 78,100,801.09 | 9,350,818.71 | -- |
|----|---------------|--------------|----|

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末余额          |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 65,396,156.79 |
| 信用期内          | 65,396,156.79 |
| 1 至 2 年       | 3,453,989.95  |
| 2 至 3 年       | 3,715,010.44  |
| 3 年以上         | 5,535,643.91  |
| 3 至 4 年       | 5,535,643.91  |
| 4 至 5 年       |               |
| 5 年以上         |               |
| 合计            | 78,100,801.09 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|-------|----|--------------|
|          |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 9,206,678.18 | 144,140.53 |       |    | 9,350,818.71 |
| 合计       | 9,206,678.18 | 144,140.53 |       |    | 9,350,818.71 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名应收账款期末余额总额为35,749,517.76元, 占应收账款期末余额的比例为45.77%,

已计提坏账准备5,490,437.28元

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应收款 | 122,202,912.32 | 62,641,568.10 |
| 合计    | 122,202,912.32 | 62,641,568.10 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|-------|----------------|---------------|
| 员工备用金 | 1,281,951.92   | 1,006,424.78  |
| 暂付款   | 324,000.00     | 684,000.00    |
| 其他    | 120,596,960.40 | 60,951,143.32 |
| 合计    | 122,202,912.32 | 62,641,568.10 |

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 2019 年 1 月 1 日余额    |                | 205,924.07               | 500,632.71               | 706,556.78 |
| 2019 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                |                |                          |                          |            |
| 2019 年 6 月 30 日余额   |                | 205,924.07               | 500,632.71               | 706,556.78 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额       |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 0.00       |
| 信用期内         | 0.00       |
| 1 至 2 年      | 205,924.07 |
| 2 至 3 年      |            |
| 3 年以上        | 500,632.71 |
| 3 至 4 年      | 500,632.71 |
| 4 至 5 年      |            |
| 5 年以上        |            |
| 合计           | 706,556.78 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额 |       | 期末余额       |
|-----------|------------|--------|-------|------------|
|           |            | 计提     | 收回或转回 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 706,556.78 |        |       | 706,556.78 |
| 合计        | 706,556.78 |        |       | 706,556.78 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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   |
|------|---------|----------------|-------------------|------------------|------------|
| 第一名  | 子公司往来款  | 115,044,070.37 | 1 年以内             | 94.14%           |            |
| 第二名  | 土地保证金   | 2,610,000.00   | 1 年以内             | 2.14%            |            |
| 第三名  | 代扣个人养老金 | 751,726.75     | 1 年以内             | 0.62%            |            |
| 第四名  | 个人代扣公积金 | 375,939.00     | 1 年以内/1-2 年/3 年以上 | 0.31%            |            |
| 第五名  | 保险理赔款   | 332,412.00     | 1 年以内             | 0.27%            | 307,968.05 |
| 合计   | --      | 119,114,148.12 | --                | 97.47%           | 307,968.05 |

## 3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 20,800,000.00 |      | 20,800,000.00 | 12,000,000.00 |      | 12,000,000.00 |
| 合计     | 20,800,000.00 |      | 20,800,000.00 | 12,000,000.00 |      | 12,000,000.00 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 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 |
|------------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 江西世龙供应链管理有限公司    | 10,000,000.00 |              |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 江西世龙化工技术研究中心有限公司 | 2,000,000.00  |              |      | 2,000,000.00  |          |          |
| 江西世龙新材料有限公司      |               | 5,500,000.00 |      | 5,500,000.00  |          |          |
| 江西世龙环保科技有限公司     |               | 3,300,000.00 |      | 3,300,000.00  |          |          |
| 合计               | 12,000,000.00 | 8,800,000.00 |      | 20,800,000.00 |          |          |

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 618,630,300.88 | 541,069,743.21 | 611,166,405.10 | 513,438,807.05 |
| 其他业务 | 49,273,190.34  | 46,122,883.20  | 8,684,392.08   | 6,768,651.58   |
| 合计   | 667,903,491.22 | 587,192,626.41 | 619,850,797.18 | 520,207,458.63 |

是否已执行新收入准则

 是  否

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明                         |
|---|--------------|----------------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 58,567.59    | 出售淘汰设备的清理收入                |
| 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） | 2,637,447.18 | 前期收到的与资产相关的政府补助以及本期收到的政府补助 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -420,436.00  | 精准扶贫捐赠支出及其他支出              |
| 减：所得税影响额                                      | 341,336.82   |                            |
| 合计  | 1,934,241.95 | --                         |

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

| 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.42%      | 0.0206      | 0.0206      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.26%      | 0.0126      | 0.0127      |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 第十一节 备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有公司法定代表人签名的2019半年度报告文本原件。
- （四）以上备查文件的备置地点：公司证券部。

江西世龙实业股份有限公司

法定代表人:刘宜云

二〇一九年八月二十五日