



# 江苏久吾高科技股份有限公司

## 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人党建兵、主管会计工作负责人范克银及会计机构负责人(会计主管人员)晋欣蕾声明：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。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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

2019 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	31
第五节 重要事项.....	38
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 优先股相关情况.....	44
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	45
第九节 公司债相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	170
第十一节 备查文件目录.....	错误！未定义书签。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、久吾高科	指	江苏久吾高科技股份有限公司
德汇集团	指	上海德汇集团有限公司
《公司章程》	指	指不时修改、修订的《江苏久吾高科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
"863"	指	1986 年 3 月启动的旨在推动我国高技术及其产业发展的战略性计划
"十二五"	指	我国国民经济和社会发展第十二个五年规划涵盖的时间段，起止时间为 2011-2015 年
"十三五"	指	我国国民经济和社会发展第十三个五年规划涵盖的时间段，起止时间为 2016-2020 年
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
膜材料	指	具有膜的选择性分离功能的材料
陶瓷膜、陶瓷滤膜	指	以多孔陶瓷材料制成的具有分离功能的半透膜。陶瓷膜能够耐高温、耐酸碱、耐有机溶剂，具有孔径分布窄、分离效率和分离精度高等特点，且化学稳定性、强度等性能指标优于有机膜，尤其适用于苛刻环境或复杂条件下的流体过滤与物质分离
支撑体	指	膜的致密层下起支撑作用的多孔底层
膜分离	指	利用膜的选择性分离实现料液的不同成分的分离、纯化、浓缩的过程
膜技术、膜分离技术	指	膜的配方技术、制造技术、膜组件制造技术、膜应用技术及从膜材料到膜过程的相关技术的总称
陶瓷膜元件、陶瓷膜材料	指	由陶瓷膜、陶瓷膜支撑体、流道间隔体、开孔的中心管等构成的陶瓷膜分离单元，即单支（根）管式陶瓷膜管
膜组件	指	将膜元件与壳体、内联接件、端板和密封圈等材料组装成的最小可用膜单元
膜成套设备、膜分离成套设备	指	将膜组件、泵及配套的机架、仪表、阀门、自控、清洗加药等设备组合构成的一套完整的膜分离设备
膜集成技术整体解决方案	指	根据物料体系特点、工艺条件、应用需求及环境等要素，在陶瓷膜材料及膜分离成套设备基础上提供技术与工艺方案设计、膜分离系统集成、运营技术支持与运营服务等在内的整体解决方案
超滤（UF）	指	以压力为驱动力，分离分子量范围为 1000 至 30 万的溶质和微粒的过程

纳滤 (NF)	指	以压力为驱动力, 用于脱除多价离子、部分一价离子和分子量 150-1000 的有机物的膜分离过程
纳滤膜	指	用于脱除多价离子、部分一价离子的盐类和分子量大于 150 的有机物的半透膜
过程工业	指	通过物质的化学、物理或生物转化进行的连续生产过程, 其原料和产品多为均一相 (固体、液体或气体) 的物料, 而非由零部件组装成的物品。主要包括化工、石化、冶金、医药、食品、造纸等工业领域
过程分离	指	过程工业生产过程中涉及的物料分离、浓缩、提纯、净化除杂等分离工艺环节
水处理	指	通过物理、化学或生物等手段, 对废水、污水或原水进行净化处理, 以达到国家规定的水质排放或饮用标准

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	久吾高科	股票代码	300631
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏久吾高科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	久吾高科		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Jiuwu Hi-Tech Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	JiuWu Hi-Tech		
公司的法定代表人	党建兵		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程恒	江燕
联系地址	南京市浦口区园思路 9 号	南京市浦口区园思路 9 号
电话	025-58109595	025-58109595
传真	025-58209595	025-58209595
电子信箱	ir@jiuwu.com	ir@jiuwu.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。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，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
营业总收入（元）	159,749,229.86	110,016,507.27	45.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,573,241.39	10,251,594.93	22.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,694,671.41	5,414,139.60	60.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,669,322.57	48,654,333.29	-126.04%
基本每股收益（元/股）	0.1182	0.0999	18.32%
稀释每股收益（元/股）	0.1182	0.0999	18.32%
加权平均净资产收益率	1.99%	1.76%	0.23%
	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）	1,185,839,120.08	933,283,956.27	27.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	626,717,045.33	623,786,053.96	0.47%

### 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）	12,020.08	
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）	3,716,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,587.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	969,694.91	
减：所得税影响额	719,379.88	
少数股东权益影响额（税后）	45,177.19	
合计	3,878,569.98	--

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

#### （一）公司的主要业务、产品及经营模式

##### 1、公司的主要业务

公司专注从事陶瓷膜等膜材料和膜分离技术的研发与应用，并以此为基础面向工业过程分离与环保水处理领域提供系统化的膜集成技术整体解决方案，包括：研发、生产陶瓷膜等膜材料及膜分离成套设备，根据客户需求设计技术方案、实施膜分离系统集成，以及提供运营技术支持与运营服务等。报告期内，公司的主营业务没有发生重大变化。

##### 2、公司主要产品及其用途

报告期内，公司的主营产品为以陶瓷膜等膜材料为核心的膜集成技术整体解决方案。

膜材料是一种具有特殊选择性分离功能的无机或有机聚合物材料，能够将流体分隔成不相通的两个部分，使其中的一种或几种物质透过，从而将其它物质分离出来。陶瓷膜是以氧化铝（ $Al_2O_3$ ）、氧化锆（ $ZrO_2$ ）和氧化钛（ $TiO_2$ ）等粉体原料经特殊工艺制备而成的膜。陶瓷膜管壁密布微孔，在压力作用下，原料液在膜管内的膜外侧流动，小分子物质（或液体）透过膜，大分子物质（或固体颗粒、液体液滴）被膜截留从而达到料液不同成分的分、浓缩和纯化之目的。

由于膜材料的精密性、膜分离技术的专业性，以及过滤分离工艺在生产过程中的重要性，下游应用客户通常希望膜分离系统供应商能够提供包括工艺技术方案、膜材料与成套设备以及系统集成与运营服务在内的一揽子整体解决方案，即膜集成技术整体解决方案。为满足客户应用需求，公司亦主要采用整体解决方案的形式为客户提供相关产品和服务。公司的膜集成技术整体解决方案主要应用在生物医药、化工、食品、冶金等工业过程分离领域及工业污水、市政污水等环保水处理领域。随着公司应用研发的持续推进，新的应用领域不断出现。

##### 3、经营模式

###### （1）盈利模式

公司主要通过为客户提供系统化的膜集成技术整体解决方案来获得收入与利润。公司面向工业过程分离和环保水处理领域客户设计技术方案，研发、生产膜材料及膜分离成套设备，实施膜分离系统集成，并为客户提供技术支持与运营服务。在该业务模式下，公司通过为客户提供一揽子的整体解决方案与服务，实现膜材料、膜组件及其成套设备的销售，从而获得盈利。除膜集成技术整体解决方案外，公司还向客户销售替换所需的膜材料或其他配件。

公司的盈利模式着力通过技术创新开拓膜分离技术的应用领域与客户，并致力于通过一揽子的解决方案和全过程服务满足客户需求，从而提升公司产品的整体价值。

###### （2）采购模式

公司的采购项目主要包括原材料采购、零部件采购和工艺单元件采购，所采购物资多为通用商品，较易从市场中获得。在关键原材料、零部件和工艺单元件上公司通过设置备选供应商方案以及替代物料备选方案以保障公司的原材料及零部件的供应安全。此外，在供应商选择方面，公司制定有明确的《供应商开发流程》，通过遴选确定合格供应商，从而从源头保证采购原材料、零部件和工艺单元件的质量。

###### （3）生产模式

公司自主生产制造膜集成技术整体解决方案的核心部件陶瓷膜材料，并自主加工组装膜组件与膜成套设备，在此基础上实施膜集成技术整体解决方案涉及的系统集成。

#### （4）销售模式

由于膜分离技术的下游客户存在差异化的应用需求及工艺要求，公司通常会结合工艺可行性分析、小试实验等前期工作为客户设计并实施膜集成技术整体解决方案，并通过系统集成与客户的配套工艺进行耦合。

根据公司具体业务的不同，公司采用不同的营销模式开展销售活动，具体销售模式分为膜集成技术整体解决方案及膜材料与配件销售两大类。其中，为客户提供膜集成技术整体解决方案是公司的营销核心。

#### （5）研发模式

公司的研发主要为自主研发，目前已建立起了完整的陶瓷膜材料和膜分离技术研发体系，从陶瓷膜等材料制备和应用的关键技术研究到膜集成技术整体解决方案设计开发，多层次的研发工作有机结合，相互配合促进，为公司创造源源不断的技术推动力。

### （二）公司主要业绩驱动因素

#### 1、推动行业发展的外部因素

##### （1）产业政策扶持

近年来，随着我国对膜产业的日益重视，各级政府部门相继出台了一系列旨在推动膜材料及陶瓷膜应用产业发展的政策。如科技部《新材料产业发展指南》中将先进基础材料、关键战略材料和前沿新材料作为新材料产业发展的三个重点方向，其中高性能分离膜材料被列入关键性战略材料。科技部《“十三五”材料领域科技创新专项规划》中更提出要重点发展高性能膜材料、功能陶瓷等战略新材料，大力提升功能材料在重大工程中的保障能力；国务院《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》中要求完善节能环保用功能性膜材料。

国家近年来高度重视节能环保和水资源保护，相继出台《国务院关于实行最严格水资源管理制度的意见》、《国务院关于加快发展节能环保产业的意见》、《国家发展改革委、住房城乡建设部关于印发“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划的通知》等政策，推动节能环保、水资源利用相关产业的快速发展；化工与石化、生物制药等过程工业主要行业也出台相关政策将膜分离技术作为清洁生产技术推广。下游应用产业政策的大力支持为膜分离技术的应用带来了广阔空间。

##### （2）下游行业发展

公司膜集成技术整体解决方案的下游行业（产品销售及服务对象）主要面向生物医药、化工与石化、食品饮料等行业的生产过程、造纸、印染、化工、冶金、采矿等行业的废水处理过程，以及部分生活污水、河道水体的治理过程，分布较为广泛。膜集成技术整体解决方案通常在下游行业客户新建或扩建生产线、进行技术升级或工艺改造、建设环保设施时进行采购，故此下游行业的发展状况会对膜相关产品市场需求产生影响。报告期内，公司在盐湖提锂、钛白粉、工业水处理、废盐资源综合利用、黑臭水体治理等领域都有所进展，公司不断拓展的技术储备和膜技术广泛的应用领域有效平滑了部分下游行业需求波动对业绩的影响，保障了公司业务的稳定性。

#### 2、公司自身优势

##### （1）技术优势

公司拥有较为完整的膜材料制备和应用的技术体系，包括陶瓷膜材料制备、各类膜组件与成套设备制造、以及多领域的膜分离技术应用工艺，自主掌握核心技术，并积累了较丰富的专利与非专利技术。依托完整的膜分离技术体系，公司能够面向下游行业不同的应用需求提供系统化的膜集成技术整体解决方案，包括生产适用性的陶瓷膜材料、开发膜组件及其成套设备，根据客户具体的应用场景及工艺要求进行工艺技术方案设计，并在膜分离成套设备的基础上进行系统集成，形成针对性的整体解决方案。

通过全过程整体服务，保证了公司能够更加合理地进行工艺技术方案设计，确保膜分离技术的应用效果和经济效益，从而进一步提高公司的市场竞争力。报告期内，公司针对多种锂盐资源开发不同的集成工艺，卤水提锂吸附剂材料也初步开发成功，在多个企业开展了现场连续实验，取得良好效果；进一步完善了废盐资源化利用技术，并开展规模化应用；针对城市黑臭水体治理，开展深度脱氨氮、纳米膜曝气系统等技术的开发。以上技术创新及应用为公司未来业务增长打下坚实的基础。

## (2) 品牌优势

陶瓷膜等膜材料作为一种新型高效分离材料，膜分离技术作为替代传统高能耗高污染分离技术的一项新兴技术，下游众多领域客户对膜技术的认知度和应用普及率仍较低。下游应用领域的使用者在决定采用膜集成工艺时，通常都会较为谨慎，往往会综合比较企业的项目经验和市场口碑等来选择供应商。作为国内最早一批从事膜材料生产以及膜应用技术开发的企业，公司依靠产品质量、工业应用设计能力以及技术服务能力等，已在行业内树立起了具有影响力的企业品牌形象。

公司在膜分离技术的创新研发上具有较强的实力，为客户提供了众多具有自主知识产权的一揽子解决方案，在业内具有较好的口碑。区别于传统的环保公司，公司在工业过程分离方面具有丰富的经验，有利于公司将工业生产过程中的技术改造、节能减排和环保末端治理有效结合起来，提高企业生产效率，降低末端治理的难度和成本。近年来，公司也在农药、化工、生物制药、纺织印染等行业开发了成套的工业清洁生产工艺，在工业废水回用和零排放以及工业废弃物资源化利用等方面建立了较多的工程案例，逐步累积了良好的市场口碑和客户群体，为公司未来在工业生产技术改造和环境治理的市场推广奠定了基础。

## 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	较期初增长 1924.16%，主要系本期投资连云港久洋环境科技有限公司所致。
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	较期初增长 219.56%，主要系本期开工的募投项目尚未完工验收所致。
货币资金	较期初增长 171.68%，主要系报告期内公司短期借款增加所致。
预付款项	较期初增长 122.96%，主要系采购原材料增加所致。
其他流动资产	较期初减少 95.45%，主要系理财赎回所致。
其他非流动资产	较期初增长 3043.35%，主要系本期预付设备购买款增加所致。

### 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

### (一) 技术优势

公司是国内少数几家具有系列化陶瓷膜材料的自主研发能力，开发、设计膜分离技术应用工艺，并向客户提供系统化膜集成技术整体解决方案的企业。公司在陶瓷膜等膜材料和膜分离技术研究应用方面具有很强的竞争力，技术、研发实力雄厚。

#### 1、拥有完整的陶瓷膜材料和膜分离技术研发体系

包括陶瓷膜材料制备、膜组件与成套设备开发、以及多领域的膜分离技术应用工艺，已自主掌握了该

等技术领域内的核心技术，并积累了较丰富的专利技术与非专利技术。依托完整的膜分离技术体系，公司能够面向不同应用领域及不同应用工艺的需求提供系统化的膜集成技术整体解决方案，包括生产适用性的陶瓷膜材料、膜组件及其成套设备，根据客户具体的应用环境及工艺要求进行技术方案设计和工艺设计，并在膜分离成套设备的基础上进行系统集成，形成针对性的膜集成技术整体解决方案。

## 2、公司重视研发平台建设和研发资金投入

公司建设有无机膜国家地方联合工程研究中心、江苏省企业技术中心等专项科研平台，是国家“863”计划“高性能陶瓷纳滤膜规模制备技术及膜反应器”项目的课题依托单位。公司积极鼓励技术创新，研发资金投入持续保持较高水平，报告期内，公司直接投入的研发支出为825.63万元，占营业收入的比例为5.17%，大量的研发投入有效保障了公司技术研发能力及产品开发水平的持续提升。

截至2019年6月30日，公司已获得陶瓷膜材料和膜分离技术等相关的62项发明专利、87项实用新型专利及5项外观设计专利，并有63项专利申请已获得受理；公司还拥有多项非专利技术，研发成果丰硕。

凭借雄厚的技术实力及行业内的领先地位，公司先后主持起草了国家海洋局发布的“管式陶瓷微孔滤膜元件”（HY/T063-2002）、“管式陶瓷微孔滤膜测试方法”（HY/T064-2002）、“陶瓷微孔滤膜组件”

（HY/T104-2008）以及工信部发布的“全自动连续微/超滤净水装置”（HG/T4111-2009）等相关行业标准。并主持1项国家标准“陶瓷滤膜装置”（计划编号：20141670-T-469），参与9项国家标准的制定。

### （二）服务优势

公司膜集成技术整体解决方案以膜分离技术为基础，向客户提供包括设计技术与工艺方案、生产陶瓷膜材料及膜分离成套设备、实施膜分离系统集成并提供运营技术支持与运营服务等在内的全过程服务。

由于膜分离技术的应用领域非常广泛，且不同下游客户的具体应用环境和工艺需求亦有较大差异，因此通常要求企业能够针对具体应用情况进行设计并提供系统化的整体解决方案。依托公司全过程服务的业务体系以及在多个下游领域积累的大量膜分离技术应用经验，能够为客户设计适用性的技术方案和工艺方案并提供膜集成技术整体解决方案，充分满足客户需求。通过全过程服务，保证了公司能够更加合理地进行技术和工艺方案设计，确保膜分离技术的应用性能和运行稳定性，从而进一步提高了公司的市场竞争力。

### （三）品牌优势

陶瓷膜等膜材料作为一种新型高效分离材料，膜分离技术作为替代传统高能耗高污染分离技术的一项新兴技术，下游众多领域客户对膜技术的认知度和应用普及率仍较低，下游应用领域的使用者在决定采用膜集成工艺时，通常都会较为谨慎，往往会综合比较企业的项目经验和市场口碑等来选择供应商。作为国内最早一批从事陶瓷膜材料以及膜应用技术开发的企业，公司依靠产品质量、工业设计能力以及技术服务能力等，已在行业内树立起了具有影响力的企业品牌形象。

### （四）人才优势

公司专业人才储备雄厚，截至2019年6月30日，公司共有技术人员120人，占员工总数的33.9%，多人拥有高级技术职称，高素质的专业人才队伍为公司持续发展和不断创新提供了强有力的智力支持。

公司核心技术人员大多具有深厚的专业背景和丰富的行业经验，是公司核心技术积累和产品创新研发的重要基础。公司核心技术团队在公司近年的经营管理过程中成效显著，牵头研发的多项核心专利技术，不断为公司产品拓展新应用领域，保障了公司经营业绩的稳步提升。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年,公司管理层认真贯彻执行年度经营计划,专注公司主营业务发展,持续推进技术创新,加强市场开拓力度,深化企业管理变革,提升管理效率,使得公司取得较好的业绩增长。

截至2019年6月30日,公司实现营业收入15,974.92万元,同比增长45.20%,实现归属于上市公司股东的净利润1,257.32万元,同比增长22.65%;实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润869.47万元,同比增长60.59%。

净利润增长幅度与营业收入增长幅度相比,相对较低,主要是由于公司在报告期内加大市场推广力度,人力成本、销售费用、股权激励成本增加,费用总额增长较多,因此公司归属于上市公司股东的净利润增长幅度低于营业收入增长幅度。

报告期内,公司重点开展了以下工作:

#### (一) 紧盯市场需求,加大优势板块推动力度

报告期内,公司积极响应下游客户的需求,在具有技术优势的市场板块加大推动力度,保证了订单的快速增长。

工业过程分离板块进一步加强研发推动模式,结合自有产品和技术优势,在原有膜法卤水提锂技术的基础上,持续开发针对各类锂资源利用的系列技术和新型材料,争取扩大在提锂领域的技术优势,努力形成新的订单;钛白项目的顺利投运且效果显著,发挥了很好的示范性效应,积极在行业内进行推广;生物发酵在新的细分领域上有所突破,形成较好示范;新品种小孔径陶瓷膜销售推进顺利。下半年还需加大对合同项目的跟进力度和新领域的推广,全力完成年度工作目标。

环保水务板块重点聚焦于工业企业中水回用及零排放、盐资源化处置,以及黑臭水体和城市河道综合治理。另外,在化工、采矿等领域的工业废水回用及零排放项目储备充分,未来有望继续扩大在该类领域的订单规模。

#### (二) 推进研发创新,持续提升核心竞争力

公司坚持以科技创新为第一生产力,持续推动研发创新工作,不断拓展膜技术的应用领域。

报告期内,公司针对膜法提锂工艺,开展持续研发,优化镁锂分离效果,并针对多种锂盐资源开发不同的集成工艺。卤水提锂吸附剂材料初步开发成功,在多个企业开展了现场连续实验,取得良好效果。公司进一步完善废盐资源化利用技术,并开展规模化应用;针对山东、内蒙市场等地矿井水零排放的需求进行了调研,进行了中试试验,形成了专用工艺包方案,推进市场开发;针对城市黑臭水体治理,开展深度脱氨氮、纳米膜曝气系统等技术的开发。

报告期内,公司申请专利12件,其中发明专利7件,实用新型5件;授权专利9件。公司获得国家工信部首批“专精特新‘小巨人’企业”荣誉称号,公司大量的研发投入为未来各应用领域的业务发展提供了强有力的技术支撑。

#### (三) 提升工程能力,强调环保及生产安全要求

报告期内,公司继续加强工程管理能力建设,以部门为单位组织工程经验案例、设计经验案例、标准化方案案例分享,全员推行一天学习1小时的活动。通过流程制度再造理顺工作,全面推进项目设计评审会、联络会、会签等设计制度,提升设计质量。

工程管理部门组织对项目的启动、预算、文档管理、风控、过程验收、安全及质量进行了专项管理提升方案讨论及实施。项目设计持续优化改进,成套设备标准化和集成度提高,远程维护及监控一体化平台研发在GIS、APP、微信小程序等方面取得技术突破。

#### (四) 做好生产管理,加强后台对前线业务支持

公司严格遵守相关要求，保持膜管安全生产，严守环保要求。持续强化膜管生产的过程质量控制，以及对工艺要求，加强规范细则落实工作。年初制订了质量提升计划，建立了质量考核机制，并定期召开质量分析例会，分析产品质量问题，提出改进措施，优良品率有明显提升。

按照公司的《供应商管理办法》规定进行供应商的开发和考核管理工作，全年共开发供应商20多家，完成20多家供应商的现场考查工作，淘汰了2家供应商。

安全环保方面，认真贯彻和落实政府职能部门的各项规定要求，上半年组织进行了安全检查28次，其中专项检查9次。开展多种形式的安全月活动，如安全责任状签订仪式、消防水带连接比赛、化学品泄漏现场处置方案、特种设备培训等。

## 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	159,749,229.86	110,016,507.27	45.20%	主要系业务扩张所致
营业成本	91,711,952.78	67,920,442.85	35.03%	主要系业务扩张所致。
销售费用	20,966,887.38	11,734,211.25	78.68%	主要系职工薪酬、业务宣传费用增加所致。
管理费用	20,845,941.44	14,037,664.78	48.50%	主要系本期确认股权激励费用增加所致。
财务费用	481,452.28	39,040.29	1,133.22%	主要系本期贷款增加支付利息所致。
所得税费用	3,393,522.12	1,861,743.10	82.28%	主要系本期利润增加所致
研发投入	8,256,321.60	7,610,400.53	8.49%	
经营活动产生的现金流量净额	-12,669,322.57	48,654,333.29	-126.04%	主要系本期销售收款下降所致
投资活动产生的现金流量净额	-10,594,800.32	-21,287,302.68	50.23%	主要系购买理财产品资金变化以及购建固定资产、对外投资增加等因素共同影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	224,816,215.36	23,199,837.37	869.04%	主要系本期贷款金额增加所致。
现金及现金等价物净增加额	201,633,827.17	50,580,657.66	298.64%	主要系本期筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

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。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 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
分产品或服务						
膜集成技术整体 解决方案及其成 套设备	132,710,439.63	79,277,875.16	40.26%	100.26%	98.86%	0.42%
膜材料及配件	25,737,949.74	11,989,285.63	53.42%	-39.93%	-56.97%	18.44%

### 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
投资收益	1,327,211.33	6.54%	要系利用闲置资金购买理财产品取得收益所致	否
营业外收入	68,154.57	0.34%		否
营业外支出	122,742.51	0.60%		否
信用减值损失	647,148.25	3.19%	主要系应收款项计提信用减值损失所致。	否
其他收益	3,730,922.51	18.37%	主要系收到的与日常活动相关的政府补助所致。	否

### 四、资产、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	347,496,237.59	29.30%	127,906,641.80	13.71%	15.59%	主要系本期短期借款增加、期末理财产品到期赎回等因素共同影响所致。
应收账款	227,358,770.79	19.17%	214,161,718.25	22.95%	-3.78%	
存货	205,735,363.7	17.35%	218,310,926.72	23.39%	-6.04%	主要系公司对存货加强管理减少备

	7					库物资、总资产金额增加等因素共同影响所致
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	41,215,668.94	3.48%	2,036,185.17	0.22%	3.26%	主要系本期投资连云港久洋环境科技有限公司所致
固定资产	110,513,091.16	9.32%	114,673,022.48	12.29%	-2.97%	
在建工程	79,687,574.13	6.72%	24,936,796.31	2.67%	4.05%	主要系本期开工的募投项目投入增加、期末尚未完工验收所致
短期借款	259,000,000.00	21.84%	33,000,000.00	3.54%	18.30%	主要系本期借款增加所致
长期借款		0.00%		0.00%		
其他流动资产	3,786,793.90	0.32%	83,292,200.33	8.92%	-8.60%	主要系本期赎回到期理财产品所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
4. 其他权益工具投资	6,000,000.00						6,000,000.00
							6,000,000.00
上述合计	6,000,000.00						6,000,000.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,749,524.73	用于开具承兑汇票和保函的保证金
应收票据	9,473,048.60	向银行质押以开具银行承兑汇票
合计	43,222,573.33	

## 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
39,200,000.00	15,300,000.00	156.21%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
连云港久洋环境科技有限公司	环境治理技术、水处理技术、再生资源回收利用技术的技术研发、技术咨询、技术服务、技术推广；环保工程的设计、施工；工程勘察设计；水处理膜材料及环保设备的研发、生产、销售；污水及再生水处理；水处理	新设	58,800,000.00	49.00%	自有资金	江苏方洋水务有限公司、南工工业科技（连云港）有限公司	长期	股权投资		-21,132.08	否	2019年01月25日	详见于2019年1月25日在巨潮资讯网披露的《关于拟对外投资设立合资公司的公告》（公告编号：2019-005）

	设施的建设、运行管理;水处理产品(危化品除外)的销售及技术推广、应用;化工产品(危化品除外)的销售。(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)												
合计	--	--	58,800,000.00	--	--	--	--	--	0.00	-21,132.08	--	--	--

### 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、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	15,419.06
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	5,052.2
已累计投入募集资金总额	12,037.31
累计变更用途的募集资金总额	10,469.06
累计变更用途的募集资金总额比例	67.90%
募集资金总体使用情况说明	
2017 年以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 4,950.00 万元，2017 年度使用募集资金 88.87 万元，2018 年度使用募集资金 1,946.24 万元，2019 年 1 月至 6 月使用募集资金 5,052.20 万元。截至 2019 年 6 月 30 日止，结余募集资金(含理财及利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 4,092.32 万元。	

## (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	截止报告期末累计实现的效益	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											
陶瓷滤膜生产线建设项目	是	10,469.06	10,469.06	5,052.2	7,087.31	67.70%				不适用	否
面向废水处理及回用的分离膜装备产业化项目	否	4,950	4,950		4,950	100.00%	2015 年 05 月 30 日	716.85	3,446.37	是	否
承诺投资项目小计	--	15,419.06	15,419.06	5,052.2	12,037.31	--	--	716.85	3,446.37	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	15,419.06	15,419.06	5,052.2	12,037.31	--	--	716.85	3,446.37	--	--
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 6 月 30 日，“陶瓷滤膜生产线建设项目”尚未完工，主要原因系为了满足公司长期发展对经营场地的需求，储备必要的土地资源，公司调整了募投项目实施地点，并通过竞买土地使用权建设募投项目，导致募投项目开工时间晚于预期。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化										
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	适用										

实施地点变更情况	以前年度发生 2018年5月18日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过《关于变更部分募投项目实施地点的议案》，同意将募投项目之一的“陶瓷滤膜及成套设备生产线扩产建设项目”建设地点变更为浦口经济开发区桥林片区步月路以南、春羽路以西、金鼎路以北、云杉路以东地块。公司独立董事、监事会分别对此发表了同意的独立意见和审核意见，保荐机构出具了无异议的核查意见。
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 2017年公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意以募集资金4,950万元置换预先已投入募投项目的自筹资金，独立董事对该议案事项发表了同意的独立意见，保荐机构对议案事项发表了核查意见。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）就募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的情况进行了核验，并出具了《关于江苏久吾高科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（中汇会鉴[2017]第1323号）。该募集资金置换工作本报告期内已划转完成。
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	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2019年6月30日，尚未使用的募集资金(含利息及理财收入扣除银行手续费的净额)余额计40,923,213.47元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司本报告期及时、真实、准确、完整地披露了募集资金存放与使用情况的相关信息，不存在募集资金管理违规情形。

### （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。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
------	-----------	---------	-------	----------

银行理财产品	募集资金	5,000	0	0
银行理财产品	自有资金	6,000	0	0
合计		11,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
中信银行股份有限公司南京分行	银行	共赢利率结构24465期人民币结构性存款产品-C193S0165	5,000	募集	2019年01月25日	2019年02月27日	货币市场工具类资产、固定收益类资产、债权类资产及其他符合J监管	保本浮动收益、封闭式	3.85%	16.42	16.42	已经收回		是	是	<a href="http://www.citicbank.com/">http://www.citicbank.com/</a>
中信银行股份有限公司南京分行	银行	中信理财之共赢步步高升B款保本理财产品	3,000	募集	2019年02月27日	2019年03月15日	货币市场工具类资产、固定收益类资产、债权类资产及其他符合J	保本浮动收益	2.52%	3.16	3.16	已经收回		是	是	<a href="http://www.citicbank.com/">http://www.citicbank.com/</a>

							监管									
中信银行股份有限公司南京分行	银行	中信理财之共赢步步高升 B 款保本理财产品	2,000	募集	2019 年 02 月 27 日	2019 年 03 月 20 日	货币市场工具类资产、固定资产、固定收益类资产、债权类资产及其他符合 J 监管	保本浮动收益	2.52%	2.74	2.74	已经收回		是	是	<a href="http://www.citicbank.com/">http://www.citicbank.com/</a>
中信银行股份有限公司南京分行	银行	共赢利率结构 25198 期人民币结构性存款产品 -C194 U0198	3,000	募集	2019 年 03 月 15 日	2019 年 06 月 15 日	货币市场工具类资产、固定资产、固定收益类资产、债权类资产及其他符合 J 监管	保本浮动收益、封闭式	3.95%	28.18	28.18	已经收回		是	是	<a href="http://www.citicbank.com/">http://www.citicbank.com/</a>
中信银行股份有限公司南京分行	银行	共赢利率结构 25249 期人民币结构性存款产品 -C195 Q0149	2,000	募集	2019 年 03 月 20 日	2019 年 04 月 22 日	货币市场工具类资产、固定资产、固定收益类资产、债权类资产及	保本浮动收益、封闭式	3.65%	6.23	6.23	已经收回		是	是	<a href="http://www.citicbank.com/">http://www.citicbank.com/</a>

							其他符合 J 监管										
江苏银行股份有限公司南京浦口支行	银行	结构性存款	6,000	自有	2019年01月09日	2019年01月23日	存款基础上嵌入金融衍生交易(包括但不限于期权、掉期、远期等),将客户的存款收益与汇率、贵金属价格、利率、股价等特定金融指标挂钩	保本非固定期限型,协议约定	3.40%	7.48	7.48	已经收回		是	是		<a href="http://www.jsbchina.cn">http://www.jsbchina.cn</a>
江苏银行股份有限公司南京浦口支行	银行	结构性存款	3,000	自有	2019年01月24日	2019年01月31日	存款基础上嵌入金融衍生交易(包括但不限于期权、掉期、远	保本非固定期限型,协议约定	2.90%	1.6	1.6	已经收回		是	是		<a href="http://www.jsbchina.cn">http://www.jsbchina.cn</a>

							期等), 将客 户的 存款 收益 与汇 率、贵 金属 价格、 利率、 股价 等特 定金 融指 标挂 钩										
江苏 银行 股份 有限 公司 南京 浦口 支行	银行	结构性 存款	3,000	自有	2019 年 01 月 24 日	2019 年 02 月 24 日	存款 基础 上嵌 入金 融衍 生交 易(包 括但 不限 于期 权、掉 期、远 期等), 将客 户的 存款 收益 与汇 率、贵 金属 价格、 利率、 股价 等特 定金 融指	保本 非固 定期 限型, 协议 约定	3.70%	8.73	8.73	已经 收回	是	是			<a href="http://www.jsbchina.cn">http:// www.j sbchin a.cn</a>

							标挂 钩										
江苏 银行 股份 有限 公司 南京 浦口 支行	银行	结构性 存款	3,000	自有	2019 年 02 月 26 日	2019 年 03 月 26 日	存款 基础 上嵌 入金 融衍 生交 易(包 括但 不限 于期 权、掉 期、远 期等), 将客 户的 存款 收益 与汇 率、贵 金属 价格、 利率、 股价 等特 定金 融指 标挂 钩	保本 非固 定期 限型, 协议 约定	3.75%	8.84	8.84	已经 收回	是	是			<a href="http://www.jsbchina.cn">http:// www.j sbchin a.cn</a>
江苏 银行 股份 有限 公司 南京 浦口 支行	银行	结构性 存款	3,000	自有	2019 年 03 月 27 日	2019 年 04 月 10 日	存款 基础 上嵌 入金 融衍 生交 易(包 括但 不限 于期 权、掉 期、远 期	保本 非固 定期 限型, 协议 约定	3.25%	3.58	3.58	已经 收回	是	是			<a href="http://www.jsbchina.cn">http:// www.j sbchin a.cn</a>

							等), 将客 户的 存款 收益 与汇 率、 贵 金属 价格、 利率、 股价 等特 定金 融指 标挂 钩									
中信 银行 股份 有限 公司 南京 分行	银行	共赢利 率结构 25428 期人民 币结构 性存款 产品 -C195 R015L	2,000	自有	2019 年 03 月 29 日	2019 年 04 月 29 日	货币 市场 工具 类资 产、固 产、固 定收 益类 资产、 债权 类资 产及 其他 符合 J 监管	保本 浮动 收益、 封闭 式	3.80%	6.09	6.09	已经 收回		是	是	<a href="http://www.citicbank.com/">http:// www. citicba nk.co m/</a>
江苏 银行 股份 有限 公司 南京 浦口 支行	银行	结构性 存款	3,000	自有	2019 年 04 月 11 日	2019 年 04 月 18 日	存款 基础 上嵌 入金 融衍 生交 易(包 括但 不限 于期 权、 掉 期、 远 期	保本 非固 定期 限型, 协议 约定	2.70%	1.49	1.49	已经 收回		是	是	<a href="http://www.jsbchina.cn">http:// www.j sbchin a.cn</a>

							等), 将客 户的 存款 收益 与汇 率、贵 金属 价格、 利率、 股价 等特 定金 融指 标挂 钩									
兴业 银行 股份 有限 公司 南京 中央 路支 行	银行	兴业银 行企业 金融结 构性存 款	5,000	自有	2019 年 05 月 29 日	2019 年 06 月 05 日	与利 率、汇 率、指 数等 的波 动挂 钩或 与某 实体 的信 用情 况挂 钩	保本 浮动 收益	3.02%	2.73	2.73	已经 收回		是	是	<a href="http://www.cib.com.cn">http:// www. cib.co m.cn</a>
兴业 银行 股份 有限 公司 南京 中央 路支 行	银行	兴业银 行企业 金融结 构性存 款	5,000	自有	2019 年 06 月 10 日	2019 年 06 月 17 日	与利 率、汇 率、指 数等 的波 动挂 钩或 与某 实体 的信 用情 况挂 钩	保本 浮动 收益	3.02%	2.73	2.73	已经 收回		是	是	<a href="http://www.cib.com.cn">http:// www. cib.co m.cn</a>
兴业	银行	兴业银	4,000	自有	2019	2019	与利	保本	3.02%	2.19	2.19	已经		是	是	<a href="http://">http://</a>

银行 股份 有限 公司 南京 中央 路支 行	行企业 金融结 构性存 款			年 06 月 17 日	年 06 月 24 日	率、汇 率、指 数等 的波 动挂 钩或 与某 实体 的信 用情 况挂 钩	浮动 收益				收回				www. cib.co m.cn
合计	52,000	--	--	--	--	--	--	--	102.19	102.19	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 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。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联 方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用 途
安徽久吾天虹环保科技有限公司	否	500	4.64%	无	日常经营
合计	--	500	--	--	--
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）					
审议委托贷款的股东大会决议披露日期（如有）					

## 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
南京久吾石化工程有限公司	子公司	主要从事公司产品在石化行业的应用、推广	1,000,000.00	3,216,718.15	2,999,688.97	0.00	-95,385.13	-95,385.13
安徽久吾天虹环保科技有限公司	子公司	工业废水前端处理、黑臭水体治理等项目的咨询、设计、施工	6,000,000.00	34,147,815.70	19,770,946.17	25,422,568.96	11,650,473.66	8,857,941.49

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

南京久吾石化工程有限公司，注册资本100万元，主要经营范围为化工设备的安装、设计、销售、技术服务及承接相关化工工程；膜及其相关分离设备的研发；化工产品及其原料的销售；化工技术咨询服务。

安徽久吾天虹环保科技有限公司，注册资本600万元，主要经营范围为环境生物技术研究、开发及应用（除专项审批）；环保设备研制、批发及销售，环保检测仪器、设备、化工产品（除危险品）、暖通材料、空调、水泵、配电柜、阀门、管配件、环保建材批发及销售；环保节能技术的研发及服务；湖泊净化器研制、批发、销售及运营管理；自动化控制系统、电子计算机及配件、软件的开发销售；粉尘、污水处理、废气处理、固体废弃物处理、噪音治理技术的开发和服务；黑臭水体治理、水环境治理、生态修复、土壤修复；膜、膜组件、膜分离设备、水处理设备、气体分离设备的研制、销售、安装及技术服务；市政工程及环境工程勘察、咨询、设计、投资、施工总承包、运营及环境影响项目评价；机电设备安装（除专项许可）；清洁生产项目评价、环保监理及环境监测（除专项许可）。

## 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

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

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

（一）行业内外竞争风险。公司在国内陶瓷膜行业中居于领先地位，具有突出的技术和品牌优势。但

竞争对手为谋求自身发展，亦在不断在价格水平、技术服务、内部管理等方面与公司展开竞争。同时，从事其他过滤分离技术的公司也在进行技术革新和进步，谋求对于膜分离技术的替代。近年来，由于相关行业竞争加剧，公司部分产品的毛利率水平也受到一定影响。公司需要持续进行研发投入，加强市场拓展力度，优化管理架构，降低成本，保持品牌、技术和产品经济性上的优势，使公司能够在竞争激烈的市场环境中保持自身的行业领先地位并持续创造更加优秀的业绩。

（二）下游行业波动风险。公司主要面向生物与医药行业、化工、食品、冶金等工业过程分离领域及工业污水、市政污水等环保水处理领域企业提供过程分离或环保水处理所需的膜集成技术整体解决方案。上述客户通常在新建扩建生产线、进行技术升级或工艺改造、建设环保设施等固定资产投资时向公司采购膜集成技术整体解决方案。规模较大的项目，通常决策周期也较长。若下游行业受宏观经济波动、产业政策调整或行业竞争环境等因素影响而出现下滑，相关行业企业的固定资产投资将可能有所削减，从而可能减少或放缓对膜集成技术整体解决方案的采购与实施进度，进而可能对公司的业务发展和经营业绩产生影响。公司将主要通过拓展膜集成技术整体解决方案的应用领域，加强优质客户的培育力度，以及提升技术方案给客户带来的经济效益等手段来促进项目签订，平滑行业波动的风险。

（三）应收账款回收风险。随着公司业务不断发展，未来公司应收账款金额绝对值也将呈现逐渐扩大的趋势。一方面，近年受宏观经济增速放缓的影响，公司部分客户资金相对紧张，影响了对公司的付款周期，使得公司回笼货款的周期有所增加；另一方面，随着项目完成数量的累积，同时质保金回款受客户资金紧张影响有所延迟，使得项目质保金总额也有所增加，导致公司应收账款规模相应增加。随着公司业务规模的扩大，应收账款金额可能保持在较高水平，较大金额的应收账款将影响公司的资金周转速度，给公司的营运资金带来一定压力。公司将加强应收款管理制度的执行，并按照相关会计准则充分计提坏账准备，同时将回款作为对销售部门的重要考核指标。对于金额较大或时间较长的应收款，公司成立专门团队负责应收账款催收工作。同时，公司建立客户信用评估手段，努力提升优质客户占比，防范应收账款的风险。

（四）核心技术失密风险。作为技术型企业，深厚的技术储备及持续的创新力是公司保持核心竞争力的关键。公司经过多年发展，在膜分离技术及其应用工艺等领域开发和积累了多项核心技术，大部分核心技术处于国内领先或国际先进水平，这些技术是公司核心竞争力的主要体现。为保护技术机密，公司对部分适合申请专利保护的核心技术申请了专利；对于未申报专利的核心技术，公司主要通过加强核心技术成果标准化及保密化制度建设，注重技术资料的整理与归档，防止核心技术流失；对于关键生产工艺环节，公司主要采取核心工艺技术分段掌握、生产现场物理隔离、技术参数屏蔽等措施进行保密。与此同时，公司与全体员工均签订了《保密协议》，明确了员工的保密职责。虽然公司已采取多方面措施以防止核心技术的失密，但公司仍然存在核心技术泄密或被他人盗用的风险，若公司关键核心技术发生失密，公司可以通过法律途径维护自身合法权利，但公司经营管理仍可能受到不利影响。

## 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 年度股东大会	年度股东大会	45.40%	2019 年 05 月 20 日	2019 年 05 月 20 日	详见 2019 年 5 月 20 日在巨潮资讯网披露的《2018 年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2019-034)

#### 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、本报告期利润分配及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
由被告启迪水务(格尔木)有限公司、青海启迪清源新材料有限公司分别承建的蓝科锂业一期、二期碳酸锂项目涉嫌侵犯久吾公司授权(独家许可)专利,公司通过诉讼方式维护合法权益,要求原告停止侵权、赔礼道歉及赔偿损失。	998.4	否	一审审理期间	尚未有生效判决	尚未有生效判决予以执行		

## 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

(一) 2018年10月7日,公司召开第六届董事会第十四次会议、审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2018 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》,公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。

(二) 2018年10月7日,公司召开第六届监事会第十三次会议、审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于核查公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的议案》。

(三) 2018年10月8日至2018年10月17日,公司通过在公司网站、公司内部公告栏公示了《2018年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》。公示期内,公司监事会未收到员工对本次激励对象提出的异议。2018年10月18日,公司披露了《监事会关于2018年限制性股票激励计划首次授予的激励对象名单公示情况说明及核查意见》。

(四) 2018年10月23日,公司召开2018年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2018年限制性股票激励计划相关事宜的议案》,披露了《关于2018年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

(五) 2018年11月6日,公司召开第六届董事会第十六次会议、第六届监事会第十五次会议,审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予2018年限制性股票的议案》,公司独立董事对议案内容发表了同意的独立意见。

(六) 2018年12月11日,公司首次授予的限制性股票上市。限制性股票首次授予情况如下:

1、授予日:2018年11月6日

2、授予价格:8.87元/股。

3、授予数量:293万股

4、授予对象及实际认购数量情况:

序号	姓名	职务	获授的限制性股票数量(万股)	占激励计划授予限制性股票总数的比例	占限制性股票授予前总股本的比例
1	党建兵	董事长	50	14.49%	0.49%
2	范克银	董事、总经理	50	14.49%	0.49%
3	程恒	副总经理、董事会秘书	20	5.80%	0.19%
4	王肖虎	副总经理	20	5.80%	0.19%
5	潘锁良	副总经理	15	4.35%	0.15%
6	杨积衡	副总经理	15	4.35%	0.15%
7	魏煦	副总经理	15	4.35%	0.15%
8	晋欣蕾	副总经理	15	4.35%	0.15%
9	公司中层管理人员及核心骨干人员(27人)		93	26.96%	0.91%
合计			<b>293.00</b>	<b>84.93%</b>	<b>2.86%</b>

### 5、限售期和解除限售安排

本激励计划首次授予的限制性股票的限售期分别为自首次授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。

限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售安排如下表所示：

首次授予限制性股票解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自首次授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
连云港久吾洋环境科技有限公司	公司高级管理人员担任董事的企业	日常关联交易	再生水成套设备及工程安装	市场化方式	17,316.95 万元	17,316.95		17,316.95	否	银行结算	17,316.95	2019年06月28日	公告编号：2019-039 巨潮资讯网
合计				--	--	17,316.95	--	17,316.95	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 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

公司报告期不存在托管情况。

#### (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

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司 方名称	合同订 立对方 名称	合同标 的	合同签 订日期	合同涉 及资产 的账面 价值 (万 元)(如 有)	合同涉 及资产 的评估 价值 (万 元)(如 有)	评估机 构名称 (如 有)	评估基 准日 (如 有)	定价原 则	交易价 格(万 元)	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况	披露日 期	披露索 引
久吾高 科	五矿盐 湖有限 公司	1万吨 碳酸锂 项目镁 锂分离 成套装 置	2018年 04月 04日			不适用		市场价 格	26,556	否	不适用	性能考 核调试 及整改 中	2018年 04月 09日	巨潮资 讯网 (www .cninfo. com.cn )，公告 编号： 2018-0 10

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

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

否

公司及子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

#### (2) 半年度精准扶贫概要

#### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
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	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

### 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

## 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	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,205,000	34.30%				-142,500	-142,500	36,062,500	34.16%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	36,205,000	34.30%				-142,500	-142,500	36,062,500	34.16%
其中：境内法人持股	32,000,000	30.32%						32,000,000	30.32%
境内自然人持股	4,205,000	3.98%				-142,500	-142,500	4,062,500	3.85%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	69,349,000	65.70%				142,500	142,500	69,491,500	65.84%
1、人民币普通股	69,349,000	65.70%				142,500	142,500	69,491,500	65.84%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	105,554,000	100.00%						105,554,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

有限售条件股份中的境内自然人持股减少系因年初高管锁定股变化导致。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
上海德汇集团有限公司	32,000,000	0	0	32,000,000	首发限售	2020年3月23日
王肖虎	240,000	0	0	240,000	董监高限售股	高管任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定。
刘飞	240,000	0	0	240,000	董监高限售股	高管任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定。
潘锁良	240,000	60,000	0	180,000	董监高限售股	高管任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定。
杨积衡	180,000	82,500	0	97,500	董监高限售股	高管任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定。
方遒	135,000	0	0	135,000	董监高限售股	高管任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定。
魏煦	120,000	0	0	120,000	董监高限售股	高管任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定。
晋欣蕾	120,000	0	0	120,000	董监高限售股	高管任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动

						锁定。
2018 年限制性股票激励对象（包含上述董事、高级管理人员）合计	2,930,000	0	0	2,930,000	股权激励限售股	首次授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月
合计	36,205,000	142,500	0	36,062,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、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		16,125	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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
上海德汇集团有限公司	境内非国有法人	30.32%	32,000,000		32,000,000			
南京工业大学资产经营有限公司	国有法人	7.11%	7,504,000			7,504,000		
杭州维思捷朗股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.75%	3,958,200			3,958,200		
上海青雅摄影投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.07%	3,235,400			3,235,400		
#徐淑珍	境内自然人	2.73%	2,878,180			2,878,180		
邢卫红	境内自然人	2.53%	2,670,438			2,670,438		
#范益群	境内自然人	2.14%	2,263,938			2,263,938		
#陈秀玲	境内自然人	1.45%	1,531,200			1,531,200		

			00			00	
#隋英鹏	境内自然人	0.88%	933,000			933,000	
南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.53%	560,688			560,688	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	杭州维思投资合伙企业（有限合伙）为杭州维思捷朗股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为南京维思投资有限公司，杭州维思投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人和南京维思投资有限公司的控股股东均为杭州捷盈投资管理有限公司。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
南京工业大学资产经营有限公司	7,504,000	人民币普通股	7,504,000				
杭州维思捷朗股权投资合伙企业（有限合伙）	3,958,200	人民币普通股	3,958,200				
上海青雅摄影投资管理合伙企业（有限合伙）	3,235,400	人民币普通股	3,235,400				
#徐淑珍	2,878,180	人民币普通股	2,878,180				
邢卫红	2,670,438	人民币普通股	2,670,438				
#范益群	2,263,938	人民币普通股	2,263,938				
#陈秀玲	1,531,200	人民币普通股	1,531,200				
#隋英鹏	933,000	人民币普通股	933,000				
南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）	560,688	人民币普通股	560,688				
李剑峰	560,000	人民币普通股	560,000				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杭州维思投资合伙企业（有限合伙）为杭州维思捷朗股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为南京维思投资有限公司，杭州维思投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人和南京维思投资有限公司的控股股东均为杭州捷盈投资管理有限公司。除此之外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系、是否属于一致行动人；公司也未知其他前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系、是否属于一致行动人。						
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）	股东徐淑珍通过普通证券账户持有 2,877,580 股，通过投资者信用证券账户持有 600 股，合计持有 2,878,180 股。股东范益群通过普通证券账户持有 2,103,938 股，通过投资者信用证券账户持有 160,000 股，合计持有 2,263,938 股。股东陈秀玲通过普通证券账户						

	持有 1,330,000 股，通过投资者信用证券账户持有 201,200 股，合计持有 1,531,200 股。 股东隋英鹏通过普通证券账户持有 835,000 股，通过投资者信用证券账户持有 98,000 股，合计持有 933,000 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。

#### 四、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：江苏久吾高科技股份有限公司

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	347,496,237.59	127,906,641.80
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	46,958,178.68	48,809,512.29
应收账款	227,358,770.79	214,161,718.25
应收款项融资		
预付款项	23,440,121.03	10,513,234.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,993,968.45	6,888,690.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	205,735,363.77	218,310,926.72
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	3,786,793.90	83,292,200.33
流动资产合计	862,769,434.21	709,882,924.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		6,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,215,668.94	2,036,185.17
其他权益工具投资	6,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	110,513,091.16	114,673,022.48
在建工程	79,687,574.13	24,936,796.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,094,332.32	53,730,224.86
开发支出		
商誉	12,398,548.83	12,398,548.83
长期待摊费用	1,155,758.14	1,331,725.00
递延所得税资产	8,909,988.77	7,973,384.22
其他非流动资产	10,094,723.58	321,145.00
非流动资产合计	323,069,685.87	223,401,031.87
资产总计	1,185,839,120.08	933,283,956.27
流动负债：		
短期借款	259,000,000.00	33,000,000.00
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	36,798,972.36	29,606,664.66
应付账款	89,070,952.05	100,378,503.06
预收款项	82,399,285.51	66,307,681.17
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		4,627,370.00
应交税费	4,038,405.86	6,949,861.77
其他应付款	44,749,301.82	28,480,915.83
其中：应付利息		
应付股利	15,833,100.00	
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		
其他流动负债		
流动负债合计	516,056,917.60	269,350,996.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	340,000.00	340,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,077,983.33	33,426,083.33

递延所得税负债	959,410.20	1,033,450.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,377,393.53	34,799,533.53
负债合计	549,434,311.13	304,150,530.02
所有者权益：		
股本	105,554,000.00	105,554,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	171,990,768.33	166,239,418.35
减：库存股	25,549,600.00	25,989,100.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,284,493.69	34,284,493.69
一般风险准备		
未分配利润	340,437,383.31	343,697,241.92
归属于母公司所有者权益合计	626,717,045.33	623,786,053.96
少数股东权益	9,687,763.62	5,347,372.29
所有者权益合计	636,404,808.95	629,133,426.25
负债和所有者权益总计	1,185,839,120.08	933,283,956.27

法定代表人：党建兵

主管会计工作负责人：范克银

会计机构负责人：晋欣蕾

## 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	344,897,919.04	126,004,480.65
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	46,226,178.68	48,609,512.29
应收账款	221,028,406.50	201,925,859.58
应收款项融资		

预付款项	22,493,646.07	11,643,004.03
其他应收款	7,683,639.22	6,170,879.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	200,241,214.77	210,488,293.17
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	8,637,000.01	82,758,952.63
流动资产合计	851,208,004.29	687,600,981.76
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		6,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	59,113,367.14	19,933,883.37
其他权益工具投资	6,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	110,195,128.00	114,503,292.11
在建工程	79,687,574.13	24,936,796.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,043,756.95	53,663,678.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,155,758.14	1,331,725.00
递延所得税资产	8,731,842.55	7,699,625.04
其他非流动资产	10,094,723.58	321,145.00
非流动资产合计	328,022,150.49	228,390,145.16
资产总计	1,179,230,154.78	915,991,126.92
流动负债：		

短期借款	255,000,000.00	30,000,000.00
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	36,798,972.36	29,606,664.66
应付账款	107,409,407.82	97,092,084.75
预收款项	81,356,621.58	65,806,059.17
合同负债		
应付职工薪酬		4,300,000.00
应交税费	1,565,148.02	5,444,991.80
其他应付款	44,610,217.79	28,344,834.97
其中：应付利息		
应付股利	15,833,100.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	526,740,367.57	260,594,635.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	340,000.00	340,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,077,983.33	33,426,083.33
递延所得税负债	938,480.70	1,005,911.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,356,464.03	34,771,994.73
负债合计	560,096,831.60	295,366,630.08
所有者权益：		
股本	105,554,000.00	105,554,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	172,821,666.38	167,070,316.40
减：库存股	25,549,600.00	25,989,100.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,284,493.69	34,284,493.69
未分配利润	332,022,763.11	339,704,786.75
所有者权益合计	619,133,323.18	620,624,496.84
负债和所有者权益总计	1,179,230,154.78	915,991,126.92

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	159,749,229.86	110,016,507.27
其中：营业收入	159,749,229.86	110,016,507.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	143,810,492.75	102,534,636.38
其中：营业成本	91,711,952.78	67,920,442.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,547,937.27	1,192,876.68
销售费用	20,966,887.38	11,734,211.25
管理费用	20,845,941.44	14,037,664.78
研发费用	8,256,321.60	7,610,400.53
财务费用	481,452.28	39,040.29

其中：利息费用	1,185,170.80	415,764.08
利息收入	615,756.94	384,050.37
加：其他收益	3,730,922.51	2,576,211.63
投资收益（损失以“-”号填列）	1,327,211.33	1,624,754.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,516.23	
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）	-647,148.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-430,574.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,020.08	65,684.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,361,742.78	11,317,946.86
加：营业外收入	68,154.57	1,840,835.13
减：营业外支出	122,742.51	32,500.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,307,154.84	13,126,281.77
减：所得税费用	3,393,522.12	1,861,743.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,913,632.72	11,264,538.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,913,632.72	11,264,538.67
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	12,573,241.39	10,251,594.93
2.少数股东损益	4,340,391.33	1,012,943.74
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	16,913,632.72	11,264,538.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,573,241.39	10,251,594.93
归属于少数股东的综合收益总额	4,340,391.33	1,012,943.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1182	0.0999
（二）稀释每股收益	0.1182	0.0999

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：党建兵

主管会计工作负责人：范克银

会计机构负责人：晋欣蕾

## 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	159,333,653.34	101,341,580.45
减：营业成本	107,756,311.97	63,953,086.33
税金及附加	1,176,931.81	1,095,360.05
销售费用	18,491,005.03	11,419,647.87
管理费用	19,131,465.95	12,812,080.12
研发费用	7,355,381.37	7,087,877.88
财务费用	433,025.65	-14,558.67
其中：利息费用	1,115,412.47	359,841.65
利息收入	590,908.77	381,231.73
加：其他收益	3,614,222.51	2,576,211.63
投资收益（损失以“-”号填列）	1,327,211.33	1,624,754.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,516.23	
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）	-1,130,100.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-626,755.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,788.96	65,684.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,806,654.25	8,627,982.55
加：营业外收入	68,154.57	1,839,242.13
减：营业外支出	122,742.51	30,500.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,752,066.31	10,436,724.46

减：所得税费用	600,989.95	1,336,795.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,151,076.36	9,099,929.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,151,076.36	9,099,929.18
（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	8,151,076.36	9,099,929.18
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 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	161,373,151.32	203,509,504.84
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	168,801.18	378,311.63
收到其他与经营活动有关的现金	5,859,446.60	8,534,041.69
经营活动现金流入小计	167,401,399.10	212,421,858.16
购买商品、接受劳务支付的现金	108,891,328.51	106,541,039.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,222,675.11	26,861,059.09

支付的各项税费	13,596,811.42	11,663,605.76
支付其他与经营活动有关的现金	26,359,906.63	18,701,820.94
经营活动现金流出小计	180,070,721.67	163,767,524.87
经营活动产生的现金流量净额	-12,669,322.57	48,654,333.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	600,000,000.00	311,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,510,842.93	1,722,239.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	839,025.00	1,220,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	602,349,867.93	313,942,239.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,744,668.25	29,876,688.49
投资支付的现金	559,200,000.00	291,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,352,853.89
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	612,944,668.25	335,229,542.38
投资活动产生的现金流量净额	-10,594,800.32	-21,287,302.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	290,900,000.00	49,700,000.00
发行债券收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,213,031.26
筹资活动现金流入小计	290,900,000.00	56,913,031.26
偿还债务支付的现金	64,900,000.00	19,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,183,784.64	13,754,982.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		78,211.24

筹资活动现金流出小计	66,083,784.64	33,713,193.89
筹资活动产生的现金流量净额	224,816,215.36	23,199,837.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	81,734.70	13,789.68
五、现金及现金等价物净增加额	201,633,827.17	50,580,657.66
加：期初现金及现金等价物余额	112,112,885.69	32,603,352.83
六、期末现金及现金等价物余额	313,746,712.86	83,184,010.49

## 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	154,586,515.90	194,823,760.29
收到的税费返还	14,922.51	378,311.63
收到其他与经营活动有关的现金	5,136,159.34	8,483,366.74
经营活动现金流入小计	159,737,597.75	203,685,438.66
购买商品、接受劳务支付的现金	106,950,501.65	105,238,781.12
支付给职工以及为职工支付的现金	29,557,058.70	25,372,116.30
支付的各项税费	8,493,725.39	10,085,997.26
支付其他与经营活动有关的现金	22,398,664.15	17,966,991.20
经营活动现金流出小计	167,399,949.89	158,663,885.88
经营活动产生的现金流量净额	-7,662,352.14	45,021,552.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	600,000,000.00	311,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,510,842.93	1,722,239.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	839,025.00	1,220,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	602,349,867.93	313,942,239.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,516,168.25	29,742,223.69
投资支付的现金	559,200,000.00	306,300,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	617,716,168.25	336,042,223.69
投资活动产生的现金流量净额	-15,366,300.32	-22,099,983.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	285,000,000.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,213,031.26
筹资活动现金流入小计	285,000,000.00	54,213,031.26
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,115,412.47	13,700,961.65
支付其他与筹资活动有关的现金		78,211.24
筹资活动现金流出小计	61,115,412.47	30,779,172.89
筹资活动产生的现金流量净额	223,884,587.53	23,433,858.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	81,734.70	13,789.68
五、现金及现金等价物净增加额	200,937,669.77	46,369,216.84
加：期初现金及现金等价物余额	110,210,724.54	28,948,978.66
六、期末现金及现金等价物余额	311,148,394.31	75,318,195.50

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	105,554,000.00				166,239,418.35	25,989,100.00			34,284,493.69		343,697,241.92		623,786,053.96	5,347,372.29	629,133,426.25
加：会计政策变更															





控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	102,624,000.00			141,875,016.40				29,045,744.09		307,268,930.09		580,813,690.58	929,546.14	581,743,236.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额										10,251,594.93		10,251,594.93	1,012,943.74	11,264,538.67
（二）所有者投入和减少资本													2,796,483.42	2,796,483.42
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														



	0								5		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				5,751,349.98	-439,500.00				-7,682,023.64		-1,491,173.66
（一）综合收益总额									8,151,076.36		8,151,076.36
（二）所有者投入和减少资本				5,751,349.98	-439,500.00						6,190,849.98
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				5,751,349.98							5,751,349.98
4. 其他					-439,500.00						439,500.00
（三）利润分配									-15,833,100.00		-15,833,100.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他									-15,833,100.00		-15,833,100.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	105,554,000.00				172,821,666.38	25,549,600.00			34,284,493.69	332,022,763.11		619,133,323.18

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	102,624,000.00				141,875,016.40				29,045,744.09	305,897,160.31		579,441,920.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,624,000.00				141,875,016.40				29,045,744.09	305,897,160.31		579,441,920.80
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-4,241,190.82		-4,241,190.82
(一)综合收益总额										9,099,929.18		9,099,929.18
(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										-13,341,120.00		-13,341,120.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,341,120.00		-13,341,120.00
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	102,624,000.00				141,875,016.40				29,045,744.09	301,655,969.49		575,200,729.98

### 三、公司基本情况

江苏久吾高科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2000年10月20日经南京市工商行政管理局批准、在江苏省皖维久吾科技发展有限公司的基础上整体变更设立。公司注册地：南京市浦口区园思路9号。法定代表人：党建兵。公司现有注册资本为人民币105,554,000.00元，总股本为105,554,000.00股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份A股36,205,000.00股；无限售条件的流通股份A股69,349,000.00股。公司股票于2017年3月23日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]201号文的核准，公司于2017年3月13日以11.97元/股的价格公开发行人股票1,610万股。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中汇会验[2017]0670号《验资报告》。本次股票发行后，公司注册资本变更为64,140,000.00元，公司国有股东将161.00万股转由全国社保基金理事会持有，公司于2017年6月18日办理了工商变更。

根据公司2016年度股东大会审议批准的2016年度利润分配方案，以公司总股本64,140,000股为基数，向全体股东每10股送红股6股、派现金股利2元（含税），共计派发股票股利38,484,000.00元、现金股利12,828,000.00元。该利润分配方案于2017年7月4日实施完毕，公司注册资本变为102,624,000.00元，公司于2017年9月8日办理了工商变更。

根据2018年10月23日召开的2018年第二次临时股东大会，公司实施限制性股票激励计划，向激励对象授予345万股限制性股票，其中首次授予293万股，预留52万股。2018年11月26日，公司收到首次授予的激励对象出资，公司注册资本变更为105,554,000.00元。本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2018]6178号验资报告审验。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。审计委员会下设审计部。董事会秘书下设证券投资部。公司下设市场部、医药食品事业部、化工事业部、水务事业部、国际事业部、陶瓷膜制造部、装备制造部、技术中心、客户服务中心、自动化技术部、采购部、办公室、人力资源部、财务部、审计部、证券投资部、综合管理部等主要职能部门。

本公司属无机陶瓷膜行业。经营范围为：膜、膜组件、膜分离设备、水处理设备、气体分离设备、湖泊净化器和过程工业产品及设备的开发、制造、销售，设备安装及技术服务，电子计算机及配件、软件的开发、销售，高、低压成套设备的设计、制造、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，市政公用工程、工业污水处理工程、饮用水和纯水处理工程、水环境治理工程、固体废弃物处理工程、大气环境治理工程、机电设备安装工程的技术开发、设计、总承包、技术服务、投资，环保及水务设施的运营管理，水资源管理，自有房屋租赁、物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注经本公司第六届董事会第二十一次会议于2019年08月03日批准。

本公司2019年1月至6月纳入合并范围的子公司共2家，详见本节九“在其他主体中的权益”与上年度相比，本公司本期无合并范围发生变更。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本节“五、12 应收账款”、“五、24 固定资产”和“五、39 收入”等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本财务报表的编制期间为2019年1月1日至2019年6月30日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。  
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被

合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一

的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五“22长期股权投资”、“10金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、22“3.（2）权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本节五“39收入”的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产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。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 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

该类金融负债按照本节五、10.2金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照本节五、10.5金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本节五、10.5的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4)权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

### 4. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本节五10.1(3)所述的财务担保合同进行减值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，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 5.金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

本公司按照本节五、10.5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12、应收账款

本公司按照本节五、10.5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低信用风险

### 13、应收款项融资

### 14、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

本公司按照本节五、10.5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2)因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款； (3)员工备用金。
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

### 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 16、合同资产

### 17、合同成本

### 18、持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

## 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、10“金融工具的确认和计量”。

## 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资

成本之和，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 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的差额，计入当期损益。

#### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-12	5.00%	7.92%-9.50%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.88%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

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

### 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类

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

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，

修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、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

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (一) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

### (二) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权

激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### (三) 终止经营

#### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### (四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### 5. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### 6. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 7. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 8. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 9. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 10. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计

负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 11. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

## 44、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 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号), 按照规定于 2019 年 6 月 10 日实施。主要内容为明确了非货币性资产交换的确认时点、强调收取固定或可确定金额的权利、将应适用其他准则的交易进行了明确、在核算上于“换入资产的原账面价值的相对比例”基础上增加“其他合理的比例”等。	董事会会议批准	无
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号-债务重组>的通知》(财会[2019]9 号), 按照规定于 2019 年 6 月 17 日实施, 财务报表部分格式变更于 2019 年 6 月 30 日半年度财务报告开始实施。主要内容为重组债权和债务的会计处理规定与新金融工具准则相互呼应、对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则、明确了债权人放弃债权采用公允价值计量、删除了对或有应收和或有应付的披露、公允价值的确定方法及依据披露。	董事会会议批准	无
财政部 2017 年 3 月 31 日修订发布了《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	董事会会议批准	无

<p>23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 2017 年 5 月 2 日修订发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会【2017】14 号), 要求在境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日执行以上四项“新金融工具准则”。根据上述文件要求, 公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更, 自 2019 年 1 月 1 日起按新金融工具准则要求进行财务报告的披露。本次变更主要内容为: 在金融资产分类与计量方面, 新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别, 取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般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, 也允许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, 但该指定不可撤销, 且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。在减值方面, 新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备, 以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型, 依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加, 信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款及长期应收款, 以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量</p>		
--	--	--

损失准备。		
<p>本公司从编制 2019 年度中期财务报表起执行财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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,以下简称“财会 6 号文件”)。财会 6 号文件对一般企业财务报表格式进行了修订,将应收账款及应收票据项目拆分为“应收 账款”及“应收票据”项目,“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目;对于已执行新金融工具准则的企业,新增“应收款项融资”项目,用于反映新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款;将“信用减值损失”、“资产减值损失”调整为计算营业利润的加项,损失以“-”列示;新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”,用于反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。</p>	董事会会议批准	无

## (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	127,906,641.80	127,906,641.80	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	48,809,512.29	48,809,512.29	
应收账款	214,161,718.25	214,161,718.25	
应收款项融资			
预付款项	10,513,234.68	10,513,234.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,888,690.33	6,888,690.33	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	218,310,926.72	218,310,926.72	
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	83,292,200.33	53,292,200.33	-30,000,000.00
流动资产合计	709,882,924.40	709,882,924.40	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	6,000,000.00		-6,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,036,185.17	2,036,185.17	
其他权益工具投资		6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	114,673,022.48	114,673,022.48	
在建工程	24,936,796.31	24,936,796.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	53,730,224.86	53,730,224.86	
开发支出			
商誉	12,398,548.83	12,398,548.83	
长期待摊费用	1,331,725.00	1,331,725.00	
递延所得税资产	7,973,384.22	7,973,384.22	
其他非流动资产	321,145.00	321,145.00	
非流动资产合计	223,401,031.87	223,401,031.87	
资产总计	933,283,956.27	933,283,956.27	
流动负债：			
短期借款	33,000,000.00	33,000,000.00	
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	29,606,664.66	29,606,664.66	
应付账款	100,378,503.06	100,378,503.06	
预收款项	66,307,681.17	66,307,681.17	
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	4,627,370.00	4,627,370.00	
应交税费	6,949,861.77	6,949,861.77	
其他应付款	28,480,915.83	28,480,915.83	
其中：应付利息			
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负债			

其他流动负债			
流动负债合计	269,350,996.49	269,350,996.49	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	340,000.00	340,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33,426,083.33	33,426,083.33	
递延所得税负债	1,033,450.20	1,033,450.20	
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,799,533.53	34,799,533.53	
负债合计	304,150,530.02	304,150,530.02	
所有者权益：			
股本	105,554,000.00	105,554,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	166,239,418.35	166,239,418.35	
减：库存股	25,989,100.00	25,989,100.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,284,493.69	34,284,493.69	
一般风险准备			
未分配利润	343,697,241.92	343,697,241.92	
归属于母公司所有者权益合计	623,786,053.96	623,786,053.96	
少数股东权益	5,347,372.29	5,347,372.29	
所有者权益合计	629,133,426.25	629,133,426.25	
负债和所有者权益总计	933,283,956.27	933,283,956.27	

调整情况说明

- 1、根据新金融工具准则要求，将购买的浮动利率理财产品3000万元划分到“交易性金融资产”科目中；
- 2、根据新金融工具准则要求，将对浙江绿保再生资源科技有限公司的投资划分至其他权益工具投资科目中。

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	126,004,480.65	126,004,480.65	
交易性金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	48,609,512.29	48,609,512.29	
应收账款	201,925,859.58	201,925,859.58	
应收款项融资			
预付款项	11,643,004.03	11,643,004.03	
其他应收款	6,170,879.41	6,170,879.41	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	210,488,293.17	210,488,293.17	
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	82,758,952.63	52,758,952.63	-30,000,000.00
流动资产合计	687,600,981.76	687,600,981.76	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	6,000,000.00		-6,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	19,933,883.37	19,933,883.37	
其他权益工具投资		6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	114,503,292.11	114,503,292.11	
在建工程	24,936,796.31	24,936,796.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	53,663,678.33	53,663,678.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,331,725.00	1,331,725.00	
递延所得税资产	7,699,625.04	7,699,625.04	
其他非流动资产	321,145.00	321,145.00	
非流动资产合计	228,390,145.16	228,390,145.16	
资产总计	915,991,126.92	915,991,126.92	
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
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	29,606,664.66	29,606,664.66	
应付账款	97,092,084.75	97,092,084.75	
预收款项	65,806,059.17	65,806,059.17	
合同负债			
应付职工薪酬	4,300,000.00	4,300,000.00	
应交税费	5,444,991.80	5,444,991.80	
其他应付款	28,344,834.97	28,344,834.97	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	260,594,635.35	260,594,635.35	

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	340,000.00	340,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33,426,083.33	33,426,083.33	
递延所得税负债	1,005,911.40	1,005,911.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,771,994.73	34,771,994.73	
负债合计	295,366,630.08	295,366,630.08	
所有者权益：			
股本	105,554,000.00	105,554,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	167,070,316.40	167,070,316.40	
减：库存股	25,989,100.00	25,989,100.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,284,493.69	34,284,493.69	
未分配利润	339,704,786.75	339,704,786.75	
所有者权益合计	620,624,496.84	620,624,496.84	
负债和所有者权益总计	915,991,126.92	915,991,126.92	

## 调整情况说明

- 1、根据新金融工具准则要求，将购买的浮动利率理财产品3000万元划分到“交易性金融资产”科目中；
- 2、根据新金融工具准则要求，将对浙江绿保再生资源科技有限公司的投资划分至其他权益工具投资科目中。

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、9%、10%、11%、13%、16%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为16%、13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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
本公司	15%
南京久吾石化工程有限公司	25%
安徽久吾天虹环保科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

2017年11月17日，本公司继续被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201732000984，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，减按15%的税率征收企业所得税。因此，2017年度、2018年度、2019年度本公司适用的企业所得税率为15%。

## 3、其他

## 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	24,030.44	54,975.86
银行存款	313,711,391.26	112,008,633.51
其他货币资金	33,760,815.89	15,843,032.43
合计	347,496,237.59	127,906,641.80

其他说明

(1) 期末其他货币资金中包含应付票据保证金28,565,254.14元、保函保证金5,184,270.59元、存出投资款1.16元和其他第三方网络账户款11,290.00元。

(2) 外币货币资金明细情况详见本附注(82)“外币货币性项目”之说明。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00
其中：		
银行理财		30,000,000.00
其中：		
合计		30,000,000.00

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、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	46,582,521.21	47,859,512.29
商业承兑票据	395,428.92	1,000,000.00
商业承兑汇票坏账准备	-19,771.45	-50,000.00
合计	46,958,178.68	48,809,512.29

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票据	395,428.92	0.84%	19,771.45	5.00%	37,557.47	1,000,000.00	2.05%	50,000.00	5.00%	950,000.00
其中：										
合计	395,428.92	0.84%	19,771.45	5.00%	37,557.47	1,000,000.00	2.05%	50,000.00	5.00%	950,000.00

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：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	395,428.92	19,771.45	5.00%

确定该组合依据的说明：

承兑人为信用风险较高的企业。

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) 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	
应收票据	50,000.00	19,771.45	50,000.00		19,771.45
合计	50,000.00	19,771.45	50,000.00		19,771.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	9,473,048.60
合计	9,473,048.60

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	15,984,427.32	0.00
合计	15,984,427.32	0.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、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	
按单项计提坏账准	1,572,00	0.57%	1,572,00	100.00%	0.00	1,572,000	0.60%	1,572,000	100.00%	0.00

备的应收账款	0.00		0.00			.00		.00		
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	275,919,166.79	99.43%	48,560,396.00	17.60%	227,358,770.79	262,349,120.27	99.40%	48,187,402.02	18.37%	214,161,718.25
其中:										
合计	277,491,166.79	100.00%	50,132,396.00	18.07%	227,358,770.79	263,921,120.27	100.00%	49,759,402.02	18.85%	214,161,718.25

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
江西观山月葛业开发有限公司	1,572,000.00	1,572,000.00	100.00%	本公司起诉要求还款并胜诉, 法院尚未查询到可执行财产。
合计	1,572,000.00	1,572,000.00	--	--

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
按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	275,919,166.79	48,560,396.00	17.60%
合计	275,919,166.79	48,560,396.00	--

确定该组合依据的说明:

参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 将按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款作为组合, 计算预期信用损失率。

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）	123,443,252.76
1 至 2 年	66,427,345.58
2 至 3 年	50,467,630.74
3 至 4 年	16,827,632.53
4 至 5 年	15,989,560.17
5 年以上	2,763,745.01
合计	275,919,166.79

**(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	49,759,402.02	372,993.98			50,132,396.00
合计	49,759,402.02	372,993.98			50,132,396.00

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) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	21,500,000.00	1年以内	7.75	1,075,000.00
客户2	16,080,000.00	2-3年	5.79	3,216,000.00

客户3	15,390,530.08	1-2年	5.55	1,539,053.01
客户4	12,068,751.73	1年以内	4.35	603,437.59
客户5	10,654,788.00	1年以内	3.84	532,739.40
小 计	75,694,069.81		27.28	6,966,230.00

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

 适用  不适用

其他说明:

## 7、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	21,451,634.19	91.52%	9,230,477.18	87.80%
1至2年	802,886.84	3.43%	313,757.50	2.98%
2至3年	216,600.00	0.92%		
3年以上	969,000.00	4.13%	969,000.00	9.22%
合计	23,440,121.03	--	10,513,234.68	--

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:

## (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	期末数	账龄	占预付款项期末余额合	未结算原因
			计数的比例(%)	

供应商1	2,624,167.17	1年以内	11.20	采购材料未到
供应商2	2,054,790.00	1年以内 1,466,697.74 1-2年588,092.26	8.77	采购材料未到
供应商3	1,836,750.00	1年以内	7.84	采购材料未到
供应商4	1,709,678.86	1年以内	7.29	采购材料未到
供应商5	1,198,744.60	1年以内	5.11	采购材料未到
小 计	9,424,130.63		40.21	

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,993,968.45	6,888,690.33
合计	7,993,968.45	6,888,690.33

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

				依据
--	--	--	--	----

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

**(3) 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
保证金	6,191,713.00	5,050,860.00
个人借款	2,575,850.21	2,503,212.58
往来及其他	427,029.18	230,858.87
合计	9,194,592.39	7,784,931.45

## 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 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	896,241.12			896,241.12
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	304,382.82			304,382.82
2019 年 6 月 30 日余额	1,200,623.94			1,200,623.94

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)	4,883,782.91
1 至 2 年	3,315,226.98
2 至 3 年	267,048.00
3 至 4 年	357,580.00
4 至 5 年	70,000.00
5 年以上	300,954.50
合计	9,194,592.39

## 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	

本期计提坏账准备金额304,382.82元。

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

5) 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
南京市公共资源交易中心浦口分中心	保证金	1,400,000.00	1年以内	15.23%	70,000.00
海正药业(杭州)有限公司	保证金	1,029,000.00	1-2年	11.19%	102,900.00
张春	借款	558,391.30	1年以内、1-2年	6.07%	52,039.13
张荟钦	借款	501,954.50	1年以内、1-2年、3-4年、4-5年、5年以上	5.46%	332,954.50
河北诚信有限责任公司	保证金	500,000.00	1年以内	5.44%	25,000.00
合计	--	3,989,345.80	--	43.39%	582,893.63

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、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	50,894,855.85		50,894,855.85	45,057,653.53		45,057,653.53
在产品	66,826,752.43		66,826,752.43	92,145,585.91		92,145,585.91
库存商品	42,330,248.37		42,330,248.37	39,730,458.65		39,730,458.65
建造合同形成的 已完工未结算资产	39,353,581.79		39,353,581.79	35,328,060.43		35,328,060.43
自制半成品	6,329,925.33		6,329,925.33	6,049,168.20		6,049,168.20
合计	205,735,363.77		205,735,363.77	218,310,926.72		218,310,926.72

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

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》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	

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	155,660,555.77
累计已确认毛利	66,837,853.61
已办理结算的金额	183,144,827.59
建造合同形成的已完工未结算资产	39,353,581.79

其他说明：

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、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
理财产品		50,000,000.00
留抵或预付税金	3,786,793.90	3,292,200.33
合计	3,786,793.90	53,292,200.33

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**14、债权投资**

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海氯德新材料科技有限公司	2,036,185.17			615.85						2,036,801.02	
连云港久洋环境科技有限公司		39,200,000.00		-21,132.08						39,178,867.92	
小计	2,036,185.17	39,200,000.00		-20,516.23						41,215,668.94	
合计	2,036,185.17	39,200,000.00		-20,516.23						41,215,668.94	

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江绿保再生资源科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江绿保再生资源科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	公司对该被投资公司不具有控制、共同控制或者重大影响，且	

					投资的目的是不是为了近期出售或回购。	
--	--	--	--	--	--------------------	--

其他说明：

2018年12月31日报表列示为“可供出售金融资产”。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	110,513,091.16	114,673,022.48
合计	110,513,091.16	114,673,022.48

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	101,191,072.47	61,601,975.29	8,889,133.81	3,159,582.91	174,841,764.48

2.本期增加金额					
(1) 购置		466,675.45	1,075,539.80	116,594.83	1,658,810.08
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废		194,818.75		81,300.00	276,118.75
4.期末余额	101,191,072.47	61,873,831.99	9,964,673.61	3,194,877.74	176,224,455.81
二、累计折旧					
1.期初余额	23,980,402.25	28,634,063.20	5,840,063.19	1,714,213.36	60,168,742.00
2.本期增加金额					
(1) 计提	2,420,796.36	2,759,051.76	404,982.57	132,733.98	5,717,564.67
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废		97,707.02		77,235.00	174,942.02
4.期末余额	26,401,198.61	31,295,407.94	6,245,045.76	1,769,712.34	65,711,364.65
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	74,789,873.86	30,578,424.05	3,719,627.85	1,425,165.40	110,513,091.16
2.期初账面价值	77,210,670.22	32,967,912.09	3,049,070.62	1,445,369.55	114,673,022.48

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 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
----	------	------------

其他说明

- (1) 本期折旧额5,717,564.67元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值8,242,223.91元。
- (2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- (3) 期末无融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	79,687,574.13	24,936,796.31
合计	79,687,574.13	24,936,796.31

## (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
久吾膜材料与应用研创园项目（一期）	74,005,589.22		74,005,589.22	21,535,038.92		21,535,038.92
公司展厅建设	5,681,984.91		5,681,984.91	3,401,757.39		3,401,757.39
合计	79,687,574.13		79,687,574.13	24,936,796.31		24,936,796.31

## （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
久吾膜材料与应用研创园项目（一期）	142,000,000.00	21,535,038.92	52,470,550.30			74,005,589.22	52.12%	52.12%				募股资金
合计	142,000,000.00	21,535,038.92	52,470,550.30			74,005,589.22	--	--				--

## （3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## （4）工程物资

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

**26、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	58,403,998.33	95,827.00	27,908,332.92	124,429.23	86,532,587.48
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	58,403,998.33	95,827.00	27,908,332.92	124,429.23	86,532,587.48

二、累计摊销					
1.期初余额	4,824,181.60	29,280.47	27,908,332.92	40,567.63	32,802,362.62
2.本期增加金额					
(1) 计提	588,814.08	15,971.16		31,107.30	635,892.54
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,412,995.68	45,251.63	27,908,332.92	71,674.93	33,438,255.16
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	52,991,002.65	50,575.37		52,754.30	53,094,332.32
2.期初账面价值	53,579,816.73	66,546.53		83,861.60	53,730,224.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (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
----	------	------------

其他说明：

- (1) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- (2) 期末无用于抵押或担保的无形资产。

## 27、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽久吾天虹环 保科技有限公司	12,398,548.83			12,398,548.83
合计	12,398,548.83			12,398,548.83

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

- （1）本期未发现商誉有减值迹象；
- （2）本期形成的商誉说明详见本节五、5“非同一控制下企业合并”中相关说明。

## 29、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
排他专利使用权	1,226,415.10		141,509.46		1,084,905.64
其他	105,309.90		34,457.40		70,852.50
合计	1,331,725.00		175,966.86		1,155,758.14

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	51,037,318.54	7,726,856.27	50,705,643.14	7,652,954.22
股份支付的所得税影响	7,887,549.98	1,183,132.50	2,136,200.00	320,430.00
合计	58,924,868.52	8,909,988.77	52,841,843.14	7,973,384.22

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	83,717.97	20,929.49	110,155.23	27,538.80
原值低于 100 万研发固定资产一次性税前扣除对所得税的影响[注 1]	3,194,568.57	479,185.29	3,447,689.37	517,153.40
单位价值不超过 500 万固定资产一次性税前扣除对所得税的影响[注 2]	3,061,969.44	459,295.42	3,258,386.70	488,758.00
合计	6,340,255.98	959,410.20	6,816,231.30	1,033,450.20

## (3) 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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,909,988.77		7,973,384.22
递延所得税负债		959,410.20		1,033,450.20

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	315,472.85	415,972.85

可抵扣亏损	195,885.13	75,244.83
超标教育经费	90,914.94	90,914.94
合计	602,272.92	582,132.62

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021			
2022			
2023		75,244.83	
2024	195,885.13		
合计	195,885.13	75,244.83	--

其他说明：

[注1]根据财政部、国家税务总局《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税[2014]75号）第二条，对所有行业企业2014年1月1日后新购进的专门用于研发的仪器、设备，单位价值不超过100万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。在税务上本公司于购买相关固定资产当期将购买固定资产成本一次性计入当期费用并税前扣除，在会计上根据年限平均法计提折旧计入当期费用，故将相关固定资产的计税基础与账面价值之间的差额确认递延所得税负债。

[注2]根据财政部、国家税务总局发布《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54号）的规定，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，企业新购进的设备、器具（指除房屋、建筑物以外的固定资产），单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。在税务上本公司于购买相关固定资产当期将购买固定资产成本一次性计入当期费用并税前扣除，在会计上根据年限平均法计提折旧计入当期费用，故将相关固定资产的计税基础与账面价值之间的差额确认递延所得税负债。

## 31、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
预付设备采购款	10,094,723.58	321,145.00
合计	10,094,723.58	321,145.00

其他说明：

### 32、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	259,000,000.00	33,000,000.00
合计	259,000,000.00	33,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,798,972.36	29,606,664.66
合计	36,798,972.36	29,606,664.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	89,070,952.05	100,378,503.06
合计	89,070,952.05	100,378,503.06

#### (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
1 年以内	82,374,350.87	
1 至 2 年	1,209,597.13	
2 至 3 年	1,296,731.97	
3 年以上	4,190,272.08	
合计	89,070,952.05	--

其他说明：

期末无账龄超过1年的大额应付账款。

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	82,399,285.51	66,307,681.17
合计	82,399,285.51	66,307,681.17

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、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	4,627,370.00	24,405,687.91	29,033,057.91	
二、离职后福利-设定提存计划		2,141,775.48	2,141,775.48	
三、辞退福利		386,346.98	386,346.98	
合计	4,627,370.00	26,933,810.37	31,561,180.37	

## (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	4,627,370.00	21,034,924.83	25,662,294.83	
2、职工福利费		1,528,695.35	1,528,695.35	
3、社会保险费		987,919.68	987,919.68	
其中：医疗保险费		986,128.01	986,128.01	
工伤保险费		948.53	948.53	
生育保险费		843.14	843.14	
4、住房公积金		838,324.00	838,324.00	

5、工会经费和职工教育经费		15,824.05	15,824.05	
合计	4,627,370.00	24,405,687.91	29,033,057.91	

### (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		2,086,509.46	2,086,509.46	
2、失业保险费		55,266.02	55,266.02	
合计		2,141,775.48	2,141,775.48	

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		48,259.27
消费税		5,024.14
企业所得税	3,455,736.46	6,262,247.55
房产税	229,904.14	187,455.58
印花税	14,077.11	35,684.09
土地使用税	232,336.90	232,336.90
教育费附加		1,531.79
地方教育附加		1,021.19
代扣代缴个人所得税	61,958.93	175,831.43
其他	44,392.32	469.83
合计	4,038,405.86	6,949,861.77

其他说明：

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	15,833,100.00	
其他应付款	28,916,201.82	28,480,915.83
合计	44,749,301.82	28,480,915.83

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	15,833,100.00	
合计	15,833,100.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(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
押金保证金	1,380,000.00	591,000.00
限制性股票回购义务	25,549,600.00	25,989,100.00
往来款	1,802,751.00	1,764,331.00
其他	183,850.82	136,484.83
合计	28,916,201.82	28,480,915.83

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东天成万丰投资有限公司	646,000.00	未能按合同执行、款项尚未支付
合计	646,000.00	--

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

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
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	340,000.00	340,000.00
合计	340,000.00	340,000.00

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业扶持基金借款[注]	340,000.00	340,000.00

其他说明：

[注]系南京高新技术产业开发区管理委员会财政局拨入的企业扶持基金借款(无息)，其中：180,000.00元的借款期限为2007年12月28日至2022年12月28日；50,000.00元的借款期限为2008年10月31日至2023年10月31日；110,000.00元的借款期限为2009年11月3日至2024年11月3日。

**(2) 专项应付款**

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

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	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	33,426,083.33		1,348,100.00	32,077,983.33	与资产相关的政府补助
合计	33,426,083.33		1,348,100.00	32,077,983.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技成果转化补贴资金	14,000,000.00			500,000.00			13,500,000.00	与资产相关
2012 年战略性新兴产业项目	1,620,000.00			270,000.00			1,350,000.00	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造专项资金	6,860,000.00			245,000.00			6,615,000.00	与资产相关
2012 年度第一批省级战略性新兴产业发展项目专项资金	6,021,083.33			183,100.00			5,837,983.33	与资产相关
2013 年南京市新兴产业引导专项资金	4,925,000.00			150,000.00			4,775,000.00	与资产相关
小计:	33,426,083.33			1,348,100.00			32,077,983.33	

其他说明:

[注]涉及政府补助的项目的具体情况分摊方法详见本节五、40“政府补助”之说明。

## 52、其他非流动负债

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

其他说明:

## 53、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	105,554,000.00						105,554,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	164,103,218.35			164,103,218.35
其他资本公积	2,136,200.00	5,751,349.98		7,887,549.98
其中：股份支付	2,136,200.00	5,751,349.98		7,887,549.98
合计	166,239,418.35	5,751,349.98		171,990,768.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司上述以权益结算的股份支付权益工具于授予日的公允价值总额为19,718,900.00元，本期分摊确认费用形成资本公积5,751,349.98元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	25,989,100.00		439,500.00	25,549,600.00
合计	25,989,100.00		439,500.00	25,549,600.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	额
--	--	-------------------	--------------------------------	--------------------------------------	-------------	--------------	-------------------	---

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、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
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	34,284,493.69			34,284,493.69
合计	34,284,493.69			34,284,493.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	343,697,241.92	307,268,930.09
调整后期初未分配利润	343,697,241.92	307,268,930.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,573,241.39	10,251,594.93
应付普通股股利	15,833,100.00	13,341,120.00
期末未分配利润	340,437,383.31	304,179,405.02

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。

## 61、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	158,448,389.37	91,267,160.79	109,113,219.16	67,725,875.46
其他业务	1,300,840.49	444,791.99	903,288.11	194,567.39
合计	159,749,229.86	91,711,952.78	110,016,507.27	67,920,442.85

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、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	277,397.42	249,289.30
教育费附加	119,307.07	166,849.90
房产税	459,808.28	439,335.30
土地使用税	464,673.82	276,422.76
印花税	59,207.09	40,485.08
地方教育附加	79,538.04	9,301.15
其他	88,005.55	11,193.19
合计	1,547,937.27	1,192,876.68

其他说明：

[注]计缴标准详见本节六“税项”之说明。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,348,885.73	5,936,750.66
业务宣传费	2,811,944.63	577,799.89
差旅费	2,724,414.96	2,197,666.94
运输费	578,797.38	638,720.59
办公费	2,608,708.18	1,174,242.15
售后服务费	2,056,652.45	661,675.37
其他	837,484.05	547,355.65
合计	20,966,887.38	11,734,211.25

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,285,661.17	6,875,317.40
股权激励	5,751,349.98	
折旧、摊销费	2,379,329.86	2,283,640.33
办公费	2,665,828.82	2,798,881.90
业务招待费	915,874.47	822,725.98
物业费	172,311.72	
其他	1,675,585.42	1,257,099.17
合计	20,845,941.44	14,037,664.78

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,690,099.82	4,027,362.70
直接材料	1,248,625.82	588,869.02
折旧与摊销	1,526,697.00	1,232,751.56
加工费及燃料动力费	873,556.09	648,246.17
差旅费	395,534.85	726,414.69
运费		101,450.89
其他	521,808.02	285,305.50
合计	8,256,321.60	7,610,400.53

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,185,170.80	415,764.08
减：利息收入	615,756.94	384,050.37
汇兑损失		

减：汇兑收益	126,765.42	13,545.74
手续费支出	38,803.84	20,872.32
合计	481,452.28	39,040.29

其他说明：

## 67、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
科技成果转化补贴资金	500,000.00	479,800.00
2012 年战略性新兴产业项目	270,000.00	270,000.00
2012 年产业振兴和技术改造专项资金	245,000.00	245,000.00
2012 年度第一批省级战略性新兴产业发展项目专项资金	183,100.00	183,100.00
2013 年南京市新兴产业引导专项资金	150,000.00	150,000.00
软件产品增值税即征退税	14,922.51	378,311.63
工艺研发及产业示范项目补助		350,000.00
科技发展经费		500,000.00
其他	67,900.00	20,000.00
南京市科技发展计划及科技经费专项资金	500,000.00	
骨干大企业专项补助	400,000.00	
陶瓷纳滤膜规模化制备技术及产业化专项资金	300,000.00	
科技研发奖励	1,000,000.00	
高成长性优质企业奖励	100,000.00	
合计：	3,730,922.51	2,576,211.63

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,516.23	
购买理财产品产生的投资收益	1,347,727.56	1,624,754.43
合计	1,327,211.33	1,624,754.43

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-304,382.82	
应收账款坏账损失	-372,993.98	
应收票据坏账损失	30,228.55	
合计	-647,148.25	

其他说明：

**72、资产减值损失**

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
一、坏账损失		-430,574.96
合计		-430,574.96

其他说明：

**73、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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	12,020.08	65,684.87
其中：固定资产	12,020.08	65,684.87

## 74、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 额
政府补助		1,840,275.13	
罚没及违约金收入	12,600.00		12,600.00
无需支付的款项	53,554.00		53,554.00
其他	2,000.57	560.00	2,000.57
合计	68,154.57	1,840,835.13	

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 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

## 75、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 额
对外捐赠	70,181.57	30,000.22	70,181.57
资产报废、毁损损失	51,957.76		51,957.76
其他	603.18	2,500.00	603.18
合计	122,742.51	32,500.22	

其他说明：

## 76、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	4,404,166.68	1,950,592.31
递延所得税费用	-1,010,644.56	-88,849.21
合计	3,393,522.12	1,861,743.10

**(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	20,307,154.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,046,073.23
子公司适用不同税率的影响	1,155,508.86
非应税收入的影响	3,077.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	143,435.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,846.28
研发费用加计扣除的影响	-978,418.91
所得税费用	3,393,522.12

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注。

**78、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
政府补助	2,367,900.00	4,810,275.13
利息收入	615,756.94	335,207.36
往来款及其他	29,523.08	35,823.76
保函保证金	2,846,266.58	3,352,735.44
合计	5,859,446.60	8,534,041.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(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
付现费用	17,047,602.08	16,962,066.97
往来款及其他	7,861,451.55	1,739,753.97

投标、保函保证金	1,450,853.00	
合计	26,359,906.63	18,701,820.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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
银行承兑汇票贴现		1,498,104.17
银行票据保证金		5,714,927.09
合计		7,213,031.26

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (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
其他		78,211.24
合计		78,211.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	16,913,632.72	11,264,538.67
加：资产减值准备	647,148.25	430,574.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,717,564.67	5,296,299.25
无形资产摊销	635,892.54	382,787.92
长期待摊费用摊销	175,966.86	420,227.77
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）	-12,020.08	-65,684.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	51,957.76	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,185,170.80	40,231.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,327,211.33	-1,624,754.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-936,604.55	-32,341.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-74,040.00	-48,427.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,575,562.95	-38,179,410.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,025,031.65	5,813,981.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,600,561.49	64,956,311.26
其他	4,403,249.98	
经营活动产生的现金流量净额	-12,669,322.57	48,654,333.29
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	313,746,712.86	83,184,010.49
减：现金的期初余额	112,112,885.69	32,603,352.83
现金及现金等价物净增加额	201,633,827.17	50,580,657.66

## （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：	--

其他说明：

**(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：	--

其他说明：

**(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	313,746,712.86	112,112,885.69
其中：库存现金	24,030.44	54,975.86
可随时用于支付的银行存款	313,711,391.26	112,008,633.51
可随时用于支付的其他货币资金	11,291.16	49,276.32
三、期末现金及现金等价物余额	313,746,712.86	112,112,885.69

其他说明：

2019年1月至6月现金流量表中现金期末数为313,746,712.86元，2019年6月30日资产负债表中货币资金期末数为347,496,237.59元，差额33,749,524.73元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金28,565,254.14元,保函保证金5,184,270.597元。

2018年度现金流量表中现金期末数为112,112,885.69元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为127,906,641.80元，差额15,793,756.11元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金7,763,218.94元,保函保证金8,030,537.17元。

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,749,524.73	用于开具承兑汇票和保函的保证金
应收票据	9,473,048.60	向银行质押以开具银行承兑汇票
合计	43,222,573.33	--

其他说明：

## 82、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	945,769.26	6.8747	6,501,879.93
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	292,272.78	6.8747	2,009,287.68
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、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
科技成果转化补贴资金[注 1]	20,000,000.00	递延收益	500,000.00

2012 年战略性新兴产业项目 [注 2]	5,400,000.00	递延收益	270,000.00
2012 年产业振兴和技术改造 专项资金[注 3]	9,800,000.00	递延收益	245,000.00
2012 年度第一批省级战略性 新兴产业发展项目专项资金 [注 4]	7,000,000.00	递延收益	183,100.00
2013 年南京市新兴产业引导 专项资金[注 5]	6,000,000.00	递延收益	150,000.00
南京市科技发展计划及科技 经费专项资金[注 6]	500,000.00	其他收益	500,000.00
骨干大企业专项补助[注 7]	400,000.00	其他收益	400,000.00
陶瓷纳滤膜规模化制备技术 及产业化专项资金[注 8]	300,000.00	其他收益	300,000.00
科技研发奖励[注 9]	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
高成长性优质企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他小金额合计	82,822.51	其他收益	82,822.51
合 计			3,730,922.51

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

[注1]根据《财政部关于下达2010年科技成果转化资金预算指标的通知》，江苏省财政厅下拨科技成果转化补贴资金2,000万元；系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转其他应收益50.00万元。

[注2]根据国家发展和改革委员会“发改投资[2012]378号”文，江苏省发展和改革委员会下拨中央预算内投资540万元至公司；系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转其他收益27.00万元。

[注3]根据江苏省发展改革委《转发国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅产业振兴和技术改造2012年中央预算内投资项目的复函的通知》，南京市发展和改革委员会下拨中央预算内投资980万元；系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转其他收益24.5万元。

[注4]根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅《关于下达2012年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目和资金计划（第一批）的通知》，本公司获得专项补助资金700万元，2013年度收到补助资金490万元，2018年收到210万元；系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转其他收益18.31万元。

[注5]根据南京市经济和信息化委员会、南京市财政局《关于下达2013年南京市新兴产业引导专项资金第三批项目及资金计划的通知》，本公司2013年度获得专项补助360万元，2014年度获得专项补助240万元；系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转其他收益15.00万元。

[注6] 南京市科学技术委员会、南京市财政局2018年12月10日下发的宁科[2018]383号、宁财教[2018]881号《关于下达南京市2018年度科技发展计划及科技经费指标（第十六批）的通知》，本公司获得补助50.00万元；系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

[注7] 根据浦政发[2018]46号《关于支持开发园区加快转型升级创新发展的实施意见》，南京浦口经济开发区管理委员会下拨骨干大企业专项补助40.00万元，公司获得补40.00万元，系与收益相关的政府补助，已计入本期度营业外收入。

[注8] 根据宁经信投资[2018]433号、宁财企[2018]531号《关于2019年南京市工业和信息化专项资金项目申报入库的通知》，本公司获得补助30.00万元；系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

[注9]南京浦口区经济开发区管理委员会对国家科技发展计划等重大项目，并在区内产业化的，给予一定比例投资奖励，同时公司的专利、商标等补贴按照浦开办发(2016)1号《浦口经济开发区关于加快建设知识产权强区的意见》执行的给予一定奖励；本期奖励公司100.00万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

#### 6、其他

### 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	
南京久吾石化工程有限公司	南京市	南京市	商贸	100.00%		股权转让
安徽久吾天虹环保科技有限公司	合肥	合肥	制造业	51.00%		股权转让

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### （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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(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

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

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(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**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
连云港久洋环境科技有限公司	江苏连云港	连云港市徐圩新区港前大道 5 号	环境工程	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用。

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	70,223,152.62	
非流动资产	9,733,720.68	
资产合计	79,956,873.30	
流动负债	16.50	
非流动负债	0.00	
负债合计	16.50	
少数股东权益	0.00	
归属于母公司股东权益	79,956,873.30	
按持股比例计算的净资产份额	39,178,867.92	
对联营企业权益投资的账面价值	39,178,867.92	
净利润	-43,126.70	
综合收益总额	-43,126.70	

其他说明

本公司2019年6月与连云港久洋环境科技有限公司签订了关于徐圩新区再生水厂工程的承包协议（公告编号：2019-039），约定本公司为连云港久洋环境科技有限公司提供再生水成套设备及工程安装。合同总价为人民币17,316.95万元。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,000,000.00	2,000,000.00

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	615.85	
--综合收益总额	615.85	

其他说明

以上财务信息中不重要的联营企业为上海氯德新材料科技有限公司。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基

本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。但本公司已确认的外币资产及未来的外币交易(外币资产及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产折算成人民币的金额见本节七、82“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (四) 流动风险

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

## (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除

以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日, 本公司的资产负债率为46.33%(2017年12月31日: 32.59%)。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、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
上海德汇集团有限公司	上海市	有限责任公司	66,000,000.00	30.32%	30.32%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明:

## 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、1“在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节九、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、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
南京工业大学	本公司股东南京工业大学资产经营有限公司之控股股东
南京工业大学科技开发中心	南京工业大学所属机构
南京工业大学连云港工业技术研究院	南京工业大学所属机构
南京听聪科技有限公司	本公司董事于该公司任董事长
河北首朗新能源科技有限公司	本公司控股股东的董事担任董事、本公司监事担任监事的企业之全资子公司
南京工大膜应用技术研究所有限公司	本公司董事于该公司担任董事

其他说明

无。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
南京听聪科技有限公司	服务费			否	73,258.98
合计：					73,258.98

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
南京工业大学	销售商品	884.96	1,379.31
南京工业大学科技开发中心	销售商品		484,034.49

南京工大膜应用技术研究所有限公司	销售商品	665,486.73	
合计:		666,371.69	485,413.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (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
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 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

## (7) 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（万元）	142.41	149.52

## (8) 其他关联交易

## 6、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	河北首朗新能源科技有限公司	1,624,000.00	162,400.00	4,020,000.00	402,000.00
应收账款	南京工业大学	1,000.00	50.00		

## (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

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格 8.87 元/股；第一次解锁还剩余 4 个月，第二次解锁还剩余 16 个月，第三次解锁还剩余 28 个月。

其他说明

2018 年 10 月 23 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，本激励计划拟授予的限制性股票数量为 350.00 万股，其中，首次授予 298.00 万股，预留 52.00 万股。公司于 2018 年 11 月 6 日召开第六届董事会第十六次会议、第六届监事会第十五次会议，审议通过《关于向激励对象授予 2018 年限制性股票的议案》，根据公司 2018 年第二次临时股东大会的授权，同意确定首次限制性股票的授予日为 2018 年 11 月 6 日，首次授予激励对象共 35 人，授予限制性股票共 293 万股（因一位激励对象离职，减少 5 万股）。

本公司于 2018 年 11 月完成了《江苏久吾高科技股份有限公司第限制性股票激励计划(草案)》限制性股票首次授予登记工作。公司向符合资格员工(“激励对象”)授予限制性股票 2,930,000.00 股，授予价格 8.87 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 36 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

(1) 第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 40%；

(2) 第二次解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%；

(3) 第三次解锁期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日限制性股票的收盘价格减去限制性股票授予价格计算确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,887,549.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,751,349.98

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,572,000.00	0.58%	1,572,000.00	100.00%		1,572,000.00	0.63%	1,572,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	268,598,016.81	99.42%	47,569,610.31	17.71%	221,028,406.50	248,649,845.98	99.37%	46,723,986.40	18.79%	201,925,859.58
其中：										
合计	270,170,016.81	100.00%	49,141,610.31	18.19%	221,028,406.50	250,221,845.98	100.00%	48,295,986.40	19.30%	201,925,859.58

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

江西观山月葛业开发有限公司	1,572,000.00	1,572,000.00	100.00%	本公司起诉要求还款并胜诉，法院尚未查询到可执行财产。
---------------	--------------	--------------	---------	----------------------------

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	119,004,702.76	5,950,235.14	5.00%
1-2年	65,246,575.22	6,524,657.52	10.00%
2-3年	49,367,089.21	9,873,417.84	20.00%
3-4年	16,423,844.44	9,854,306.66	60.00%
4-5年	15,944,060.17	12,755,248.14	80.00%
5年以上	2,611,745.01	2,611,745.01	100.00%
合计	268,598,016.81	47,569,610.31	--

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）	119,004,702.76
1至2年	65,246,575.22
2至3年	49,367,089.21
3至4年	16,423,844.44
4至5年	15,944,060.17
5年以上	2,611,745.01
合计	268,598,016.81

**(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	

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
------	---------	------

本期计提坏账准备金额845,623.91元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	21,500,000.00	1年以内	7.96	1,075,000.00
客户2	16,080,000.00	2-3年	5.95	3,216,000.00
客户3	15,390,530.08	1-2年	5.70	1,539,053.01
客户4	12,068,751.73	1年以内	4.47	603,437.59
客户5	10,654,788.00	1年以内	3.94	532,739.40
小 计	75,694,069.81		28.02	6,966,230.00

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,683,639.22	6,170,879.41

合计	7,683,639.22	6,170,879.41
----	--------------	--------------

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 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
保证金	5,869,903.00	4,419,050.00
个人借款	2,347,794.96	2,503,212.58
往来及其他	629,293.18	97,264.00
合计	8,846,991.14	7,019,526.58

## 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 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	848,647.17			848,647.17
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	314,704.75			314,704.75
2019 年 6 月 30 日余额	1,163,351.92			1,163,351.92

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）	4,698,991.66
1 至 2 年	3,153,416.98
2 至 3 年	267,048.00
3 至 4 年	357,580.00
4 至 5 年	70,000.00
5 年以上	299,954.50
合计	8,846,991.14

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	

本期计提坏账准备金额 314,704.75 元。

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

5) 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
南京市公共资源交易中心浦口分中心	保证金	1,400,000.00	1 年以内	15.82%	70,000.00
海正药业(杭州)有限公司	保证金	1,029,000.00	1-2 年	11.63%	102,900.00
张春	借款	558,391.30	1 年以内、1-2 年	6.31%	52,039.13
张荟钦	借款	501,954.50	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	5.67%	332,954.50
河北诚信有限责任公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.65%	25,000.00
合计	--	3,989,345.80	--	45.09%	582,893.63

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

### 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	17,897,698.20		17,897,698.20	17,897,698.20		17,897,698.20
对联营、合营企业投资	41,215,668.94		41,215,668.94	2,036,185.17		2,036,185.17
合计	59,113,367.14		59,113,367.14	19,933,883.37		19,933,883.37

#### (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
南京久吾石化工程有限公司	2,597,698.20			2,597,698.20		
安徽久吾天虹环保科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
合计	17,897,698.20			17,897,698.20		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海氯德新材料科技有限公司	2,036,185.17			615.85						2,036,801.02	
连云港久洋环境科技有限公司		39,200,000.00		-21,132.08						39,178,867.92	
小计	2,036,185.17									41,215,668.94	
合计	2,036,185.17	39,200,000.00		-20,516.23						41,215,668.94	

## (3) 其他说明

## 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	158,009,710.12	107,311,519.98	100,438,292.34	63,758,518.94
其他业务	1,323,943.22	444,791.99	903,288.11	194,567.39

合计	159,333,653.34	107,756,311.97	101,341,580.45	63,953,086.33
----	----------------	----------------	----------------	---------------

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,516.23	
购买理财产品产生的投资收益	1,347,727.56	1,624,754.43
合计	1,327,211.33	1,624,754.43

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,020.08	
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）	3,716,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,587.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	969,694.91	
减：所得税影响额	719,379.88	
少数股东权益影响额	45,177.19	
合计	3,878,569.98	--

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	1.99%	0.1182	0.1182
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.0804	0.0804

### 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

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告；
- 三、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；
- 四、其他相关资料。

江苏久吾高科技股份有限公司

法定代表人：