



江苏正丹化学工业股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-056

2018 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。

公司负责人曹正国、主管会计工作负责人耿斌及会计机构负责人(会计主管人员)耿斌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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，并提请投资者特别注意下列风险因素：1、原材料价格波动的风险：公司产品的主要生产原料是碳九芳烃、辛醇、偏三甲苯和醋酸等，在公司生产经营过程中，直接材料占公司主营业务成本的比重在 80%左右。在原材料价格大幅上升的过程中，产品价格上涨往往滞后于原材料价格上涨，将直接压缩产品的利润空间；在原材料价格大幅下跌的过程中，则将增大公司原材料库存管理的难度，并引致存货跌价损失的风险。针对上述风险，公司会通过加强内部管理，强化预算控制及原材料价格事前严密预测，跟踪研究价格趋势等措施，合理控制价格波动风险，努力降低风险影响。2、环保、安全监管政策趋紧的风险：由于精细化工行业技

术含量高，工艺复杂，在生产过程可能产生污水、废气和固体废物，需要处理达标后方可排放，国家在环保方面也提出了更高的要求，并加大了环保执法力度。同时，安全生产历来亦是化工行业的重点问题。从长远来看，安全、环保要求的提高及安全、环保投入的加大，有利于精细化工行业提高风险防范意识，提升对社会贡献，有利于行业的长期健康发展；但短期内，会加大企业的生产成本，降低企业的利润空间。其次，虽然公司拥有完善的管理体系，但仍不能完全避免安全、环保事故的发生，倘若该等事件出现，将对公司正常生产经营造成较大负面影响。针对上述风险，公司将始终坚持可持续发展的理念，加大安全环保投入，强化安全环保管理，落实相关措施，合理控制风险。

3、税收优惠政策变化风险：公司于 2015 年 7 月 6 日被认定为高新技术企业（证书编号：**GR201532000458**），有效期限为三年。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定，“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款”。公司从 2015 年至 2017 年享受高新技术企业税收优惠，2018 年企业所得税暂按 15%的税率预缴。若公司未能在年底前取得高新技术企业资格，将不能享受税收优惠，所得税税负相应增加，公司税后净利润将受到一定的影响。针对上述风险，公司将积极开展高新技术企业重新认定申报工作，截至报告期末，已提交相关申报材料。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节 公司债相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39
第十一节 备查文件目录.....	102

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、正丹股份	指	江苏正丹化学工业股份有限公司
正丹香港	指	香港正丹国际贸易有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《江苏正丹化学工业股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
股东大会	指	江苏正丹化学工业股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏正丹化学工业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏正丹化学工业股份有限公司监事会
偏酐、TMA	指	偏苯三酸酐，又名 1、2、4-苯三甲酸酐，分子式：C ₉ H ₄ O ₅ ，公司报告期内和目前主要产品之一
TOTM	指	偏苯三酸三辛酯，学名偏苯三酸三（2-乙基己酯），分子式 C ₃₃ H ₅₄ O ₆ ，公司报告期内和目前主要产品之一
VT	指	乙烯基甲苯，乙烯基甲苯单体（间位与对位混合物），分子式 C ₉ H ₁₀ ，公司目前主要产品之一
精细化工	指	生产精细化学品工业的通称，是当今化学工业中最具活力的新兴领域之一
新材料	指	新近发展、性能改善的一些材料，具有比传统材料更为优异的性能，为国家鼓励发展的方向
增塑剂	指	增强塑料的可塑性，改善塑料成型加工时的流动性，并使塑料制品具有柔韧性的有机物质。通常为高沸点、难挥发的粘稠液体或低熔点的固体，一般不与塑料发生化学反应。迄今为止产量和消费量最大的助剂种类，广泛用于 PVC 塑料制品等领域
PVC	指	聚氯乙烯树脂，五大通用塑料之一。添加了增塑剂、改性剂、阻燃剂等各类助剂后的 PVC 制品具有适用性强、性能优良等特点，用途极其广泛
DOP	指	邻苯二甲酸二辛酯，是一种传统增塑剂，主要用于聚氯乙烯的加工

DBP	指	邻苯二甲酸二丁酯，是一种传统增塑剂
DINP	指	邻苯二甲酸二异壬酯，是一种传统增塑剂
传统邻苯类增塑剂、邻苯类增塑剂	指	包括 DOP、DBP、DIBP、DIDP、DINP、DNOP 等在内的含有苯环的邻苯类增塑剂品种
偏苯三酸类增塑剂	指	包括偏苯三酸三辛酯、偏苯三酸三(正辛正癸)酯、偏苯三酸三甘油酯在内的聚酯类增塑剂，是新型环保型增塑剂

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	正丹股份	股票代码	300641
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏正丹化学工业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	正丹股份		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Zhengdan Chemical Industry Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHENGDANCHEM		
公司的法定代表人	曹正国		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡国忠	李铁钢
联系地址	镇江新区国际化学工业园松林山路南	镇江新区国际化学工业园松林山路南
电话	0511-88059006	0511-88059006
传真	0511-88059003	0511-88059003
电子信箱	stock@zhengdanchem.com	stock@zhengdanchem.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 2017 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 2017 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2017年06月12日	镇江新区国际化学工业园松林山路南	913211007965274641	913211007965274641	913211007965274641
报告期末注册	2018年06月13日	镇江新区国际化学工业园松林山路南	913211007965274641	913211007965274641	913211007965274641
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2018年06月15日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网《关于公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2018-042）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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）	601,237,363.22	582,752,294.38	3.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,031,001.85	76,127,080.59	-39.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	37,165,423.32	67,844,813.27	-45.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	71,265,195.27	47,865,672.92	48.89%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.32	-71.88%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.32	-71.88%
加权平均净资产收益率	3.45%	9.34%	-5.89%
	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）	1,558,268,503.61	1,548,195,072.06	0.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,310,713,790.97	1,310,804,465.16	-0.01%

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：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）	-11,649.71	处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,525,999.94	收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,023,600.79	闲置募集资金及自有资金理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107,858.63	
减：所得税影响额	1,564,513.86	
合计	8,865,578.53	--

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）公司的主营业务及主要产品

公司主要围绕碳九芳烃综合利用产业链，从事高端环保新材料和特种精细化学品的研发、生产和销售。公司长期专注于碳九芳烃综合利用产业链，有效综合利用上游炼油厂炼油过程中产生的副产品，研发、生产和销售低毒性、低致癌性、高安全性、高性能、高附加值的新材料，以此替代传统低端、低环保性能材料，从而推动行业的产品升级和产业升级，改善下游乃至终端民生消费品的质量和环保程度。

报告期内，公司的主要产品为偏苯三酸酐、偏苯三酸三辛酯，副产品为高沸点芳烃溶剂，新产品乙烯基甲苯尚处于市场培育阶段。

主要产品名称	产品简介	主要特性和用途
偏苯三酸酐	别名偏酐，简称TMA，学名1,2,4-苯三甲酸酐，分子式为C ₉ H ₄ O ₅ ，其外观为白色片状或浅黄色片状	一种重要的精细化工产品改性和添加的中间体，被广泛应用于环保增塑剂、高端粉末涂料、高级绝缘材料及高温固化剂等，提升其耐热性、耐候性、耐迁移性、抗挥发、耐高温等性能
偏苯三酸三辛酯	学名偏苯三酸三(2-乙基己酯)，简称TOTM，分子式为C ₃₃ H ₅₄ O ₆ ，其外观为淡黄色透明黏稠油状液体	一种性能良好的增塑剂，具有优良的耐温性、绝缘性、抗老化耐腐蚀性、耐挥发性和耐析出性，可用于替代传统邻苯类增塑剂
高沸点芳烃溶剂	为石油化学工业多个环节产生的副产品，主要成分为芳烃（含苯环的烃）	广泛用于树脂、橡胶溶剂以及油漆、涂料、油墨、农药、印刷、双氧水生产萃取剂等行业，也可以作为进一步精细化工的原料
乙烯基甲苯	分子式C ₉ H ₁₀ ，简称VT，乙烯基甲苯单体（间位与对位混合物），容易聚合，也能与其它单体共聚	低毒低挥发单体，用途跟苯乙烯类似，可替代苯乙烯，用来制备树脂、塑料、橡胶和涂料等，可以提高各项性能

报告期内，公司主营业务、主要产品均未发生重大变化。

（二）公司经营模式

公司长期专注于碳九芳烃综合利用产业链，以上游炼油厂炼油过程中产生的副产品重整碳九芳烃为原料，提取出其中的偏三甲苯、甲乙苯等组分，用于生产偏苯三酸酐、乙烯基甲苯等精细化工产品，并进一步向下游延伸开发偏苯三酸三辛酯等环保新材料，不仅实现了石油产品充分精细化利用，减少低端消耗甚至污染性消耗，极大地提升产业链附加值，亦为公司创造了原材料供应优势和成本优势，形成了适合自身发展的产业链模式，实现了企业的持续发展。

由于公司产品为精细化工产品，并不直接面向终端消费者，公司采用“工厂-工厂”的运营模式，综合考虑销售订单、销售计划、产品库存等因素，采购原材料并组织生产，在此基础上储备一定量的产成品。采购方面，原辅材料采取集中采购的方式，以直供模式为主，经销模式为辅。销售方面，主要直接销售给下游生产厂商，贸易商占比不高。依靠出色的技术工艺水平和良好的管理能力，公司生产效率较高，产品性能优异，与上下游主要优质客户、供应商均建立了长期稳定的合作关系。

报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

（三）公司所处行业分析

根据国家统计局2011年修订的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），本公司所在行业属于“化学原料和化学制品制造业”（C26）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司属于“化学原料和化学制品

制造业”（C26）。

本公司主营业务为特种精细化学品和高端环保新材料的研发、生产和销售。目前偏苯三酸酐及其下游产品偏苯三酸三辛酯是公司的主要产品，下游主要为增塑剂行业、涂料行业、树脂行业和绝缘材料行业等。

随着精细化工产业的发展和下游市场需求的不断增长，全球偏苯三酸酐市场近年来呈稳步快速增长态势。TOTM仍是偏酐最主要的需求领域，而高级绝缘材料、高温固化剂等是偏酐需求增长最快的领域，驱动国内偏酐需求的快速增长。随着国际偏酐行业的发展，以及相关产业出现向我国转移趋势，国内偏酐的消费水平亦快速增加。

TOTM增塑剂具有优良的耐热性、耐迁移性以及绝缘性能，下游应用包括电线电缆、汽车、医药等行业，市场空间广阔。同时，作为一种无毒环保型增塑剂，可替代传统邻苯类增塑剂，发展潜力巨大。随着国内环保意识的提高以及高端PVC电线电缆对TOTM需求的拉动，我国TOTM消费量呈现快速增长态势。

公司主要产品凭借强大的技术优势在国内外市场上均占据了领先的市场地位，产品竞争力和市场占有率均处于行业领先地位，在细分行业树立了良好的品牌形象和知名度，占据了有利的市场地位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	期末余额 275,747,142.08 元，较年初的 162,576,550.31 元，增加 113,170,591.77 元，上升 69.61%，主要原因是 IPO 承诺项目持续建设。
存货	期末余额 177,330,945.86 元，较年初的 122,023,087.85 元，增加 55,307,858.01 元，上升 45.33%，主要原因是因为 C9 加工量增加，增加原料 C9 备货。
长期待摊费用	期末余额 924,700.57 元，较年初的 182,093.68 元，增加 742,606.89 元，上升 407.82%，主要为新增加欧盟销售许可证费用
其他非流动资产	期末余额 38,120,716.04 元，较年初的 14,798,486.84 元，增加 23,322,229.20 元，上升 157.60%，主要为预付募投项目设备款增加

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

1、技术领先优势

经过多年的技术创新和生产实践，本公司在特种精细化学品和高端环保新材料领域，特别是围绕碳九芳烃综合利用产业链，掌握了多项核心技术与核心生产工艺，并且持续对新产品、新工艺、新技术进行研发。

公司在偏苯三酸酐的生产领域拥有自主核心技术，公司“连续法氧化工艺生产偏苯三酸酐的方法”是国际领先的工艺技

术，已授权国家发明专利，并获得了“中国专利优秀奖”和“第五届江苏省专利奖”。与间歇氧化法生产工艺相比，公司的连续氧化法生产工艺能够有效实现对配料、氧化、成酐、精制的连续稳定控制，生产安全性高，产品转化率提升，产品质量稳定，多项指标处于国际领先水平，有效避免了间歇法下反应时间长、反应不完全、副产物多、质量不稳定、产品收得率低等缺点，以及反应器需要反复升压降压、升温降温，设备容易疲劳，使用寿命缩短，安全性能低等技术缺陷。在偏苯三酸三辛酯的生产领域，公司创新性地采用固体氧化物在真空条件下进行催化合成，催化效果良好，利用该先进工艺制得的偏苯三酸三辛酯产品，具有色泽浅、体积电阻率高的特点。在乙烯基甲苯生产领域，其工业化制备难度大，技术水平高，多年来基本只有美国戴科公司一家能够工业化生产，属于国际垄断产品。公司通过多年研发努力突破技术瓶颈，自主研发了新型CO₂气氛下介孔负载铁系催化剂技术，大幅度提升反应选择性及生产效率，成为美国戴科后全球能够大规模工业化批量生产该产品的首批企业之一，也显示了公司出众的产品开发能力和持续创新能力。

此外，公司目前正围绕碳九产业链，结合市场趋势、需求方向、技术路线等，持续进行新产品研发，如偏苯三酸三甘油酯的研发、对甲乙苯的制备、对甲基苯乙烯的研发、均三甲苯的提取、均苯三甲酸的研发等；另外，还对现有产品的工艺、装置、技术等持续进行改进，如乙烯基甲苯工艺优化等，以达到拓展公司产品储备，提高产品质量、生产能力、生产效率、生产稳定性的目的。

未来公司将继续加大研发方面的投入，持续进行新技术、新产品的开发，并对已有工艺持续进行优化和积极向下游拓展，继续巩固、增强公司在行业中的技术优势地位。

2、产业链布局优势

公司并非孤立地研发精细化工产品，而是围绕碳九芳烃综合利用产业链，利用上游石化副产品碳九芳烃生产高端、环保、高附加值产品，改变以往国内对碳九芳烃的综合利用率较低、大多数碳九芳烃被作为溶剂油、汽油添加剂而直接消耗的现状，为提高我国精细化工水平、促进环保新材料产业发展、提高石化副产品综合利用水平等做出了积极贡献。

公司围绕碳九芳烃产业链还为公司带来很大的经济效应：第一，向产业链上游延伸有助于提升公司对上游供应商的议价水平，提高公司的成本控制能力；第二，向产业链下游延伸有利于开发更多有竞争力的产品，提升公司的盈利能力；第三，围绕产业链布局提高公司抗风险能力和市场竞争力。

在可预见的将来，公司将继续围绕碳九芳烃综合利用生产特种精细化学品产业链进行发展，在落实10万吨/年碳九芳烃高效萃取精馏分离项目、4万吨/年偏苯三酸酐项目、3万吨/年偏苯三酸三辛酯项目和2万吨/年乙烯基甲苯项目等募投项目的基础上，积极进行偏苯三酸三甘油酯、对甲乙苯、对甲基苯乙烯、均三甲苯、均苯三甲酸等更深入的碳九芳烃综合利用产业链研发项目，从而进一步增强企业的产品盈利能力和综合竞争力实力。

3、管理优势

公司的管理优势得益于适时正确的战略决策和稳定高效的管理体系，经过多年的发展，公司已逐步建立起涵盖原材料采购、生产运营、质量控制、成本管理、市场营销、新产品开发、品牌建设和安全环保等方面的现代科学管理体系以及较为完善的内部控制制度，为公司的持续健康发展打下了坚实的基础。

公司的主要管理团队在精细化工产业拥有三十多年的资深管理经验，多名业务骨干从1983年开始涉足精细化工领域，从最基础的生产、研发一线工作做起，是中国最早一批涉足精细化工和环保材料的人士之一。他们对所处的产业有着非常深刻的理解，经历了多次全行业的周期波动，对产业政策、行业环境变化、产品发展趋势、上下游市场、研发及销售采购业务、团队管理、生产管理等各方面经验丰富，对市场具有独到的战略眼光和产业链布局思维，对技术、产品的未来趋势判断敏锐并能给予客户强有力的支持及响应。

4、品牌优势

公司经过多年的发展，已在主要产品市场上占据了领先的地位。目前公司在我国甚至全球偏苯三酸酐市场都占据了领先的市场地位，是为数不多可采用连续法生产偏苯三酸酐的精细化工企业；同时，凭借突出的质量优势和产业链优势，公司在偏苯三酸三辛酯市场迅速成长为细分行业领导品牌。公司在国内整个精细化工和环保新材料领域也具有一定的知名度和市场地位。

公司在行业内以及上下游均已凭借出众的产品质量、技术水平、服务水平建立起了良好的品牌形象和美誉度。凭借此，公司与上下游主要企业均建立长期稳定互利的合作关系，公司主要客户、供应商均为行业中的大型、优质、知名企业，例如艾伦塔斯、三菱、LG、爱敬化工、花王、联成化学、南亚塑胶、中油等国际化工巨头。凭借着与行业中主要参与者良好的合作关系和公司较高的品牌形象，未来公司在进一步发展、产品扩张等过程中都有很大品牌优势和规模效应，这将进一步促

进公司的快速发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，公司实现营业收入601,237,363.22元，比上年同期增长3.17%，总体销售规模保持平稳；实现归属于上市公司股东的净利润46,031,001.85元，比上年同期下降39.53%。报告期内，公司主要原辅材料价格同比大幅度上涨，导致营业成本增加；同时受中美贸易摩擦和环保督查的影响，下游行业开工率下降，市场需求减少，产品提价空间受到压缩，导致报告期内实现的净利润比上年同期下降。

报告期内，公司主要工作情况如下：

- 1、进一步加强生产组织管理，确保生产平稳运行，同时持续优化生产工艺，加强过程控制，挖掘潜能，提高生产效率。
- 2、密切关注下游行业需求情况，积极应对市场变化，及时调整市场策略，增强把握市场的能力。
- 3、安全环保方面，逐级落实安全环保主体责任，扎实推进安全生产风险分级管控与隐患排查治理，重点在员工培训、安全检查、隐患排查治理、应急管理、环保整治等方面强化管理，为企业发展营造了稳定的环境。
- 4、项目建设方面，公司持续推进募集资金投资项目的建设，力争早日投产，进一步增强核心竞争力，继续巩固公司在偏苯三酸酐、偏苯三酸三辛酯行业的优势地位。
- 5、持续完善公司治理，强化内部控制，全面推进组织架构及管理流程优化等工作，努力提升企业管理绩效。

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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	601,237,363.22	582,752,294.38	3.17%	
营业成本	515,019,730.76	461,472,948.48	11.60%	
销售费用	11,990,448.82	10,584,860.63	13.28%	
管理费用	24,853,388.92	23,062,917.60	7.76%	
财务费用	4,161,074.14	5,374,482.98	-22.58%	融资规模减少，利息支出减少。
所得税费用	8,133,800.10	13,434,355.32	-39.46%	营业利润同比减少。
研发投入	12,276,883.92	13,268,988.52	-7.48%	
经营活动产生的现金流量净额	71,265,195.27	47,865,672.92	48.89%	本期 IPO 投入多使用自有票据进行置换，相应的现金转回补充流动资金，导致销售收回的现金结余增加。
投资活动产生的现金流	-68,624,675.10	-498,531,041.45	-86.23%	因募投项目持续推进，

量净额				闲置募集资金减少，理财金额相应减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-82,514,417.53	586,789,921.69	-114.06%	上年同期存在发行新股募集资金，本报告期无此事项。
现金及现金等价物净增加额	-82,657,507.95	133,169,721.80	-162.07%	募投项目持续推进，资金使用量增加，留存募投项目资金减少

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：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						
偏苯三酸酐及酯类	399,088,384.48	336,312,962.48	15.73%	7.48%	22.00%	-10.03%
高沸点芳烃溶剂类	194,253,747.38	174,574,396.68	10.13%	-3.56%	-3.79%	0.22%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：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	9,023,600.79	16.66%	闲置资金理财收益	否
资产减值	733,640.64	1.35%	计提坏帐准备	否
营业外支出	107,858.82	0.20%	捐赠	否
其他收益	1,525,999.94	2.82%	政府补助	否
资产处置收益	11,649.71	0.02%	固定资产处置损失	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：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	322,094,663.88	20.67%	339,638,785.34	22.66%	-1.99%	募集资金投入募投项目
应收账款	117,955,424.23	7.57%	99,936,477.10	6.67%	0.90%	
存货	177,330,945.86	11.38%	151,900,409.02	10.14%	1.24%	原料价格呈上涨趋势，增加原料储备
固定资产	152,932,508.77	9.81%	182,391,845.02	12.17%	-2.36%	计提折旧减少固定资产价值
在建工程	275,747,142.08	17.70%	23,459,846.30	1.57%	16.13%	募投项目建设投入增加
短期借款	102,932,800.00	6.61%	105,000,000.00	7.01%	-0.40%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

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

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	1,619,082.02	1,142,798.91
风险抵押金	469.06	310,287.65
合计	1,619,551.08	1,453,086.56

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
413,537,932.90	497,484,802.52	-16.87%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、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	69,895.68
报告期投入募集资金总额	13,242.63
已累计投入募集资金总额	35,926.35
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏正丹化学工业股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2017]406号)核准,并经深圳证券交易所同意,本公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)7,200万股,每股面值1.00元,发行价格为10.73元/股,募集资金总额77,256.00万元。扣除发行费用7,374.09万元后,实际募集资金净额为人民币69,881.91万元。上述募集资金已于2017年4月12日全部到账,并经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,出具了“信会师报字[2017]第ZA12522号”《验资报告》。2018年3月,公司将结余的发行费用13.77万元及利息净额5.72万元归还至募集资金专户。调整后的发行费用为7,360.32万元,实际募集资金净额为人民币69,895.68万元。2018年半年度,公司使用募集资金投入募投项目13,242.63万元,截止2018年6月30日累计实际使用募集资金35,926.35万元。截至2018年6月30日,募集资金实际余额为人民币35,755.22万元(包括募集资金专户累计利息收入及银行理财产品收益扣除银行手续费后的净额),其中募集资金专户余额10,755.08万元,募集资金购买的保本型理财产品余额25,000万元,理财产品专用结算账户余额0.14万元)。</p>	

(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	募集资	调整后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	截止报	是否达	项目可
	项)	金承诺	投资总	期投入	末累计	末投资	到预定	期实现	告期末	到预计	行性是
		投资总	额(1)	金额	投入金	进度(3)	可使用	的效益	累计实	效益	否发生
							状态日		现的效		重大变

	分变更)	额			额(2)	=(2)/(1)	期		益		化
承诺投资项目											
10 万吨/年碳九芳烃 高效萃取精馏分离 项目	否	13,651.9 5	13,651.9 5	2,480.31	2,536.33	18.58%		0	0	不适用	否
4 万吨/年偏苯三酸 酐项目	否	22,260.5 9	22,260.5 9	6,375.48	16,289.8 1	73.18%		0	0	不适用	否
3 万吨/年偏苯三酸 三辛酯项目	否	7,671.25	7,671.25	1,434.48	3,543.69	46.19%		0	0	不适用	否
2 万吨/年乙烯基甲 苯项目	否	11,534.1 6	11,534.1 6	2,943.21	2,970.43	25.75%		0	0	不适用	否
工程技术研发中心 建设项目	否	4,213.24	4,213.24	9.15	35.37	0.84%		0	0	不适用	否
补充营运资金项目	否	10,550.7 2	10,550.7 2	0	10,550.7 2	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	69,881.9 1	69,881.9 1	13,242.6 3	35,926.3 5	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	69,881.9 1	69,881.9 1	13,242.6 3	35,926.3 5	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重 大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于江苏正丹化学工业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（信会师报字[2017]第 ZA14499 号），截至 2017 年 4 月 12 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 4,112.75 万元。经公司第二届董事会第十二次会										

	议审议通过《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》，同意公司使用募集资金 4,112.75 万元置换已预先投入募投项目的自筹资金。公司已于 2017 年 5 月 25 日完成置换。
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 2018 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金实际余额为 35,755.22 万元（包括募集资金专户累计利息收入及银行理财产品收益扣除银行手续费后的净额），其中 10,755.08 万元存放于公司开立的募集资金专户，25,000 万元用于购买保本型理财产品，另有少量利息 0.14 万元存放于理财产品专用结算账户。上述资金将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

（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	闲置募集资金、自有资金	38,000	30,000	0
券商理财产品	闲置募集资金、自有资金	35,000	0	0
合计		73,000	30,000	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 镇江 分行	银行	保本浮 动收益 型产品	21,000	闲置 募集 资金	2018 年 03 月 29 日	2018 年 06 月 27 日	人民 币结 构性 理财	浮动 收益	4.90%	253.73	253.73	收回	0	是	是	公告 编号: 2018- 010
中信 银行 股份 有限 公司 镇江 分行	银行	保本浮 动收益 型产品	18,000	闲置 募集 资金	2018 年 06 月 28 日	2018 年 09 月 28 日	人民 币结 构性 理财	浮动 收益	4.70%	213.24		未到 期	0	是	是	公告 编号: 2018- 047
合计			39,000	--	--	--	--	--	--	466.97	253.73	--	0	--	--	--

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

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 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

1、宏观经济波动风险

公司的主要产品包括偏苯三酸酐、偏苯三酸三辛酯，其中偏苯三酸酐的下游行业主要为环保型增塑剂、粉末涂料、高级绝缘材料、高温固化剂等，偏苯三酸三辛酯的下游行业主要为电线电缆、汽车、医药行业等，公司下游行业分布较广，与宏观经济的关联度较大。因此，公司的经营业绩不可避免地受到国内外宏观经济、政策形势的系统性影响，如果公司不能适应宏观经济、政策形势的变化，则可能对公司经营业绩的造成一定波动。

针对上述风险，公司将密切关注国内外宏观经济、政策形势的变化，根据宏观经济和政策形势的变化及时调整公司经营政策，同时公司将进一步增强自身盈利能力和市场竞争力，提高抗风险能力。

2、原材料价格波动的风险：

公司产品的主要生产原料是碳九芳烃、辛醇、偏三甲苯和醋酸等，在公司生产经营过程中，直接材料占公司主营业务成本的比重在80%左右。在原材料价格大幅上升的过程中，产品价格上涨往往滞后于原材料价格上涨，将直接压缩产品的利润空间；在原材料价格大幅下跌的过程中，则将增大公司原材料库存管理的难度，并引致存货跌价损失的风险。

针对上述风险，公司会通过加强内部管理，强化预算控制及原材料价格事前严密预测，跟踪研究价格趋势等措施，合理控制价格波动风险，努力降低风险影响。

3、环保、安全监管政策趋紧的风险

由于精细化工行业技术含量高，工艺复杂，在生产过程可能产生污水、废气和固体废物，需要处理达标后方可排放，国家在环保方面也提出了更高的要求，并加大了环保执法力度。同时，安全生产历来亦是化工行业的重点问题。从长远来看，安全、环保要求的提高及安全、环保投入的加大，有利于精细化工行业提高风险防范意识，提升对社会贡献，有利于行业的长期健康发展；但短期内，会加大企业的生产成本，降低企业的利润空间。其次，虽然公司拥有完善的管理体系，但仍不能完全避免安全、环保事故的发生，倘若该等事件出现，将对公司正常生产经营造成较大负面影响。

针对上述风险，公司将始终坚持可持续发展的理念，加大安全环保投入，强化安全环保管理，落实相关措施，合理控制风险。

4、税收优惠政策变化风险

公司于2015年7月6日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201532000458），有效期限为三年。根据国家税务总局公告2017年第24号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定，“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款”。公司从2015年至2017年享受高新技术企业税收优惠，2018年企业所得税暂按15%的税率预缴。若公司未能在年底前取得高新技术企业资格，将不能享受税收优惠，所得税税负相应增加，公司税后净利润将受到一定的影响。

针对上述风险，公司积极开展高新技术企业重新认定申报工作，截至报告期末，已提交相关申报材料。

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
2017 年年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2018 年 05 月 15 日	2018 年 05 月 15 日	巨潮资讯网《2017 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-034)

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预案

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	常州红土创新创业投资有限公司;深圳市创新投资集团有限公司;镇江立豪投资有限公司	股份限售承诺	(1) 如果公司在证券交易所上市成功,除本次发行涉及的公开发售股份之外,自公司股票上市之日起 12 个月内,其不转让或者委托他	2017 年 04 月 18 日	2017 年 04 月 18 日-2018 年 04 月 17 日	已履行完毕。

			<p>人管理公司公开发行股票前其已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的该部分公司股份。</p> <p>(2) 如其未履行上述承诺给公司及/或投资者造成损失，其将依法赔偿。</p>			
	胡国忠;荆晓平;宋金留	股份限售承诺	<p>(1) 如果公司在证券交易所上市成功，除本次发行涉及的公开发售股份之外，自公司股票上市之日起 12 个月内，其不转让或者委托他人管理公司公开发行股票前其已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的该部分公司股份；在公司首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让其持有的公司股份；在公司首次公开发</p>	2017 年 04 月 18 日	2017 年 04 月 18 日—2018 年 04 月 17 日	已履行完毕。

			<p>股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让其持有的公司股份；在公司首次公开发行股票上市之日起 12 个月后申报离职的，自申报离职之日起 6 个月内不转让其持有的公司股份。(2) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。(3) 上述承诺在其持有公司股票期间持续</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			有效，不因其在公司的职务变更或离职等原因而变更或终止。 (4) 如其未履行上述承诺给公司及/或投资者造成损失，其将依法赔偿。			
	董金才;袁卫忠	股份限售承诺	(1) 如果公司在证券交易所上市成功，除本次发行涉及的公开发售股份之外，自公司股票上市之日起 12 个月内，其不转让或者委托他人管理公司公开发行股票前其已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的该部分公司股份；在公司首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让其持有的公司股份；在公司首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月	2017 年 04 月 18 日	2017 年 04 月 18 日—2018 年 04 月 17 日	已履行完毕。

			<p>之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让其持有的公司股份；在公司首次公开发行股票上市之日起 12 个月后申报离职的，自申报离职之日起 6 个月内不转让其持有的公司股份。(2) 上述承诺在其持有公司股票期间持续有效，不因其在职务变更或离职等原因而变更或终止。</p> <p>(3) 如其未履行上述承诺给公司及/或投资者造成损失，其将依法赔偿。</p>			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

公司报告期末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
公司就镇江市十九冶混凝土有限公司与江苏鼎金建设工程有限公司买卖合同纠纷协助执行事项申请复议	19.16	否	江苏省镇江市中级人民法院于2018年2月27日审查终结	驳回复议申请	无		

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

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

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

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
正丹股份	COD	废水集中排放	1	污水总排放口	120mg/L	500mg/L	19.70 t	56.23 t	无
正丹股份	氨氮	废水集中排放	1	污水总排放口	1.42mg/L	45mg/L	0.23 t	1.46 t	无
正丹股份	总磷	废水集中排放	1	污水总排放口	1.54mg/L	8mg/L	0.25 t	0.36 t	无
正丹股份	悬浮物	废水集中排放	1	污水总排放口	18mg/L	400mg/L	2.96 t	21.98 t	无
正丹股份	苯系物	废水集中排放	1	污水总排放口	未检出	1mg/L	/	0.4342 t	无
正丹股份	烟尘	废气有组织排放	1	导热油炉废气排口	22.6mg/m ³	80mg/m ³	2.77 t	33.22 t	无

正丹股份	烟尘	废气有组织排放	1	蒸汽加热炉废气排口	4.75mg/m ³	20mg/m ³	0.03 t	33.22 t	无
正丹股份	烟尘	废气有组织排放	1	焚烧炉废气排口	21.9mg/m ³	80mg/m ³	1.83 t	33.22 t	无
正丹股份	二氧化硫	废气有组织排放	1	导热油炉废气排口	26mg/m ³	200mg/m ³	3.19 t	57.82 t	无
正丹股份	二氧化硫	废气有组织排放	1	焚烧炉废气排口	未检出	300mg/m ³	/	57.82 t	无
正丹股份	氮氧化物	废气有组织排放	1	导热油炉废气排口	75mg/m ³	200mg/m ³	9.21 t	34.66 t	无
正丹股份	氮氧化物	废气有组织排放	1	蒸汽加热炉废气排口	103mg/m ³	150mg/m ³	0.68 t	34.66 t	无
正丹股份	氮氧化物	废气有组织排放	1	焚烧炉废气排口	30mg/m ³	500mg/m ³	2.51 t	34.66 t	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司在项目建设过程中严格执行环保“三同时”制度，根据环评安装建设了符合国家环保要求的污染防治设施。报告期内，公司各污染防治设施均正常有效运行，确保达标排放。

废气防治设施			
所在车间	废气处理的工段	废气处理工艺	运行情况
偏苯三酸酐一期、二期	醋酸储罐的呼吸废气	碱喷淋	正常
偏苯三酸酐一期、二期	氧化反应	碱喷淋	正常
供热车间	焚烧过程	布袋除尘	正常
供热车间	燃烧过程	水幕除尘脱硫	正常
偏苯三酸酐一期、二期	排渣过程	碱喷淋	正常
偏苯三酸酐一期、二期	切片包装	布袋除尘	正常
水处理车间	水池废气	生物除臭	正常
水污染防治设施			
所在车间	废水处理的工艺		运行情况
水处理车间	好氧、厌氧		正常
固废防治设施			
所在车间	固废处理的工艺		运行情况
供热车间	焚烧炉焚烧		正常

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司在项目建设过程中严格执行环保“三同时”制度，报告期内，公司在建项目均已严格按照环保部门要求取得了环评批复，并在项目建设过程中严格按照批复要求建设。公司排污许可证处于有效期内。

突发环境事件应急预案

公司按照标准规范编制了《突发环境事件应急预案》，并经镇江新区环境保护局备案，备案编号：321102(X)-2016-026-H。

环境自行监测方案

公司按照规范要求编制了《环境自行监测方案》，采取手工监测和自动监测相结合的技术手段，自动监测安装了相应的 COD 在线监测仪器进行监测。报告期内，公司严格按照自行监测方案执行，符合国家环境监测技术规范和方法。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司董事会、监事会换届选举及高级管理人员聘任

报告期内，公司第二届董事会、第二届监事会任期届满。根据相关法律法规及规范性文件的规定，公司2017年年度股东大会选举产生了第三届董事会成员和第三届监事会成员，并由第三届董事会聘任了公司高级管理人员。具体内容详见公司于2018年5月15日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

2、实施2017年度权益分派方案

2017年度利润分配及资本公积金转增股本方案已经公司2017年年度股东大会审议通过，并于2018年6月11日实施完成，公司总股本变更为489,600,000股，注册资本变更为489,600,000.00元，并已完成相应工商变更登记，具体内容详见公司分别于2018年6月1日和2018年6月15日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2017年年度权益分派实施公告》、《关于公司完成工商变更登记的公告》。

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	216,000,000	75.00%	0	0	109,620,000	-59,400,000	50,220,000	266,220,000	54.38%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	140,400,000	48.75%	0	0	56,700,000	-59,400,000	-2,700,000	137,700,000	28.13%
其中：境内法人持股	140,400,000	48.75%	0	0	56,700,000	-59,400,000	-2,700,000	137,700,000	28.13%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	75,600,000	26.25%	0	0	52,920,000	0	52,920,000	128,520,000	26.25%
其中：境外法人持股	75,600,000	26.25%	0	0	52,920,000	0	52,920,000	128,520,000	26.25%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	72,000,000	25.00%	0	0	91,980,000	59,400,000	151,380,000	223,380,000	45.63%
1、人民币普通股	72,000,000	25.00%	0	0	91,980,000	59,400,000	151,380,000	223,380,000	45.63%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	288,000,000	100.00%	0	0	201,600,000	0	201,600,000	489,600,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 2018年4月18日，公司股东镇江立豪投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、常州红土创新创业投资有限公司所持有的公司首次公开发行前已发行股份合计59,400,000股上市流通，该部分股份性质由有限售条件股份变更为无限售

条件股份。

(2) 2018年6月11日, 公司2017年年度权益分派方案实施完毕, 以公司总股本288,000,000股为基数, 向全体股东每10股派发1.60元人民币现金, 同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股, 共转增201,600,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司2017年年度权益分派方案经公司2017年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司转增股份通过中国结算深圳分公司于2018年6月11日直接记入股东证券账户。

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

项目	2018年1-6月		2017年度	
	按原股本计算	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益(元/股)	0.16	0.09	0.41	0.22
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.09	0.41	0.22
归属于公司普通股股东的每股净资产(元)	4.55	2.68	4.55	2.68

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
华杏投资(镇江)有限公司	81,000,000	0	56,700,000	137,700,000	首发前机构类限售股	拟于2020年4月18日解除限售
禾杏企业有限公司	75,600,000	0	52,920,000	128,520,000	首发前机构类限售股	拟于2020年4月18日解除限售
镇江立豪投资有限公司	27,000,000	27,000,000	0	0	首发前机构类限售股	已于2018年4月18日解除限售
深圳市创新投资集团有限公司	19,440,000	19,440,000	0	0	首发前机构类限售股	已于2018年4月18日解除限售
常州红土创新创业投资有限公司	12,960,000	12,960,000	0	0	首发前机构类限售股	已于2018年4月18日解除限售
合计	216,000,000	59,400,000	109,620,000	266,220,000	--	--

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		30,258	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
华杏投资（镇江）有限公司	境内非国有法人	28.13%	137,700,000	56,700,000	137,700,000	0		
禾杏企业有限公司	境外法人	26.25%	128,520,000	52,920,000	128,520,000	0		
镇江立豪投资有限公司	境内非国有法人	9.38%	45,900,000	18,900,000	0	45,900,000		
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	6.12%	29,965,730	10,525,730	0	29,965,730		
常州红土创新创业投资有限公司	境内非国有法人	4.15%	20,332,000	7,372,000	0	20,332,000		
李平	境内自然人	0.15%	733,240	369,940	0	733,240		
符彪	境内自然人	0.10%	511,401	210,577	0	511,401		
张海明	境内自然人	0.10%	486,540	200,340	0	486,540		
钱葵兰	境内自然人	0.10%	476,640	202,740	0	476,640		
孙谦和	境内自然人	0.10%	467,552	467,552	0	467,552		
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	华杏投资与香港禾杏同为实际控制人曹正国、沈杏秀控制的企业；深创投为常州红土第一大股东，深创投为国内知名的股权投资机构，常州红土系深创投于当地出资引导设立且主要投资于当地企业的股权投资机构；除此之外，公司未知上述其他股东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				
镇江立豪投资有限公司	45,900,000		人民币普通股	45,900,000				
深圳市创新投资集团有限公司	29,965,730		人民币普通股	29,965,730				

常州红土创新创业投资有限公司	20,332,000	人民币普通股	20,332,000
李平	733,240	人民币普通股	733,240
符彪	511,401	人民币普通股	511,401
张海明	486,540	人民币普通股	486,540
钱葵兰	476,640	人民币普通股	476,640
孙谦和	467,552	人民币普通股	467,552
叶银林	459,970	人民币普通股	459,970
邓勇	450,000	人民币普通股	450,000
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	深创投为常州红土第一大股东，深创投为国内知名的股权投资机构，常州红土系深创投于当地出资引导设立且主要投资于当地企业的股权投资机构；除此之外，公司未知上述其他股东间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

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 2017 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曹翠琼	董事	被选举	2018 年 05 月 15 日	董事会换届，经股东大会选举为董事
曹沛	董事	被选举	2018 年 05 月 15 日	董事会换届，经股东大会选举为董事
张旗	独立董事	被选举	2018 年 05 月 15 日	董事会换届，经股东大会选举为独立董事
宋金留	董事	任免	2018 年 05 月 15 日	董事会换届，不再担任董事，改任副总经理
伊恩江	董事	任期满离任	2018 年 05 月 15 日	董事会换届，不再担任董事
许世可	独立董事	任期满离任	2018 年 05 月 15 日	董事会换届，不再担任独立董事

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：江苏正丹化学工业股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	322,094,663.88	404,585,707.31
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	86,298,250.44	117,749,006.31
应收账款	117,955,424.23	104,006,227.71
预付款项	39,242,814.48	40,889,129.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	910,002.58	792,744.31
买入返售金融资产		
存货	177,330,945.86	122,023,087.85

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	308,208,363.82	371,018,958.35
流动资产合计	1,052,040,465.29	1,161,064,860.87
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	152,932,508.77	169,806,876.14
在建工程	275,747,142.08	162,576,550.31
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,674,585.88	38,937,819.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	924,700.57	182,093.68
递延所得税资产	828,384.98	828,384.98
其他非流动资产	38,120,716.04	14,798,486.84
非流动资产合计	506,228,038.32	387,130,211.19
资产总计	1,558,268,503.61	1,548,195,072.06
流动负债：		
短期借款	102,932,800.00	137,273,600.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,480,000.00	10,780,000.00

应付账款	123,669,536.93	75,440,268.29
预收款项	2,780,241.06	2,772,576.92
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,503,438.14	6,548,672.73
应交税费	5,349,220.98	1,718,334.71
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,839,475.53	2,857,154.25
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	247,554,712.64	237,390,606.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	247,554,712.64	237,390,606.90
所有者权益：		
股本	489,600,000.00	288,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	468,893,600.98	670,493,600.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	188,718.13	230,394.17
盈余公积	46,512,517.14	46,512,517.14
一般风险准备		
未分配利润	305,518,954.72	305,567,952.87
归属于母公司所有者权益合计	1,310,713,790.97	1,310,804,465.16
少数股东权益		
所有者权益合计	1,310,713,790.97	1,310,804,465.16
负债和所有者权益总计	1,558,268,503.61	1,548,195,072.06

法定代表人：曹正国

主管会计工作负责人：耿斌

会计机构负责人：耿斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	321,993,733.07	404,471,189.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	86,298,250.44	117,749,006.31
应收账款	118,002,369.01	104,006,227.71
预付款项	39,242,814.48	40,889,129.03
应收利息		
应收股利		
其他应收款	910,002.58	792,744.31
存货	177,330,945.86	122,023,087.85
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	308,208,363.82	371,018,958.35
流动资产合计	1,051,986,479.26	1,160,950,342.77

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	64,869.41	64,869.41
投资性房地产		
固定资产	152,932,508.77	169,806,876.14
在建工程	275,747,142.08	162,576,550.31
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,674,585.88	38,937,819.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	924,700.57	182,093.68
递延所得税资产	828,384.98	828,384.98
其他非流动资产	38,120,716.04	14,798,486.84
非流动资产合计	506,292,907.73	387,195,080.60
资产总计	1,558,279,386.99	1,548,145,423.37
流动负债：		
短期借款	102,932,800.00	137,273,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,480,000.00	10,780,000.00
应付账款	123,669,536.93	75,440,268.29
预收款项	2,780,241.06	2,772,576.92
应付职工薪酬	3,503,438.14	6,548,672.73
应交税费	5,341,028.94	1,710,142.67
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,839,475.53	2,857,154.25
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	247,546,520.60	237,382,414.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	247,546,520.60	237,382,414.86
所有者权益：		
股本	489,600,000.00	288,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	468,893,600.98	670,493,600.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	188,718.13	230,394.17
盈余公积	46,512,517.14	46,512,517.14
未分配利润	305,538,030.14	305,526,496.22
所有者权益合计	1,310,732,866.39	1,310,763,008.51
负债和所有者权益总计	1,558,279,386.99	1,548,145,423.37

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	601,237,363.22	582,752,294.38
其中：营业收入	601,237,363.22	582,752,294.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	557,502,653.66	502,934,702.38
其中：营业成本	515,019,730.76	461,472,948.48
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	744,370.38	3,482,449.72
销售费用	11,990,448.82	10,584,860.63
管理费用	24,853,388.92	23,062,917.60
财务费用	4,161,074.14	5,374,482.98
资产减值损失	733,640.64	-1,042,957.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-174,708.63
投资收益（损失以“－”号填列）	9,023,600.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,649.71	
其他收益	1,525,999.94	666,970.92
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,272,660.58	80,309,854.29
加：营业外收入	0.19	9,262,622.01
减：营业外支出	107,858.82	11,040.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,164,801.95	89,561,435.91
减：所得税费用	8,133,800.10	13,434,355.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,031,001.85	76,127,080.59

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	46,031,001.85	76,127,080.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	46,031,001.85	76,127,080.59
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	46,031,001.85	76,127,080.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,031,001.85	76,127,080.59
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.32
（二）稀释每股收益	0.09	0.32

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

法定代表人：曹正国

主管会计工作负责人：耿斌

会计机构负责人：耿斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	601,213,110.17	582,730,124.07
减：营业成本	515,019,730.76	461,472,948.48
税金及附加	744,370.38	3,482,449.72
销售费用	11,990,448.82	10,584,860.63
管理费用	24,852,861.12	23,062,917.60
财务费用	4,155,422.03	5,361,641.40
资产减值损失	655,035.43	-1,042,957.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-174,708.63
投资收益（损失以“－”号填列）	9,023,600.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-11,649.71	
其他收益	1,525,999.94	666,970.92
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,333,192.65	80,300,525.56
加：营业外收入	0.19	9,262,622.01
减：营业外支出	107,858.82	11,040.39
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,225,334.02	89,552,107.18
减：所得税费用	8,133,800.10	13,432,816.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,091,533.92	76,119,291.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	46,091,533.92	76,119,291.10
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.09	0.32
(二)稀释每股收益	0.09	0.32

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	498,256,441.65	655,280,717.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,394,224.33	1,371,609.41
收到其他与经营活动有关的现金	5,109,181.62	6,519,220.43
经营活动现金流入小计	511,759,847.60	663,171,547.44
购买商品、接受劳务支付的现金	382,095,954.46	515,277,982.12
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	25,324,299.90	20,909,649.64
支付的各项税费	9,420,594.96	32,992,714.97
支付其他与经营活动有关的现金	23,653,803.01	46,125,527.79
经营活动现金流出小计	440,494,652.33	615,305,874.52
经营活动产生的现金流量净额	71,265,195.27	47,865,672.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,023,600.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,393.16	
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	69,035,993.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,660,669.05	58,531,041.45
投资支付的现金		440,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	137,660,669.05	498,531,041.45
投资活动产生的现金流量净额	-68,624,675.10	-498,531,041.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		708,421,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	42,628,000.00	74,764,780.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	42,628,000.00	783,186,280.00
偿还债务支付的现金	76,968,800.00	183,269,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,173,617.53	4,281,659.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		8,845,218.36
筹资活动现金流出小计	125,142,417.53	196,396,358.31
筹资活动产生的现金流量净额	-82,514,417.53	586,789,921.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,783,610.59	-2,954,831.36
五、现金及现金等价物净增加额	-82,657,507.95	133,169,721.80
加：期初现金及现金等价物余额	403,132,620.75	201,706,240.15
六、期末现金及现金等价物余额	320,475,112.80	334,875,961.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	491,659,334.92	651,353,254.76
收到的税费返还	8,394,224.33	1,371,609.41
收到其他与经营活动有关的现金	5,109,127.79	6,519,220.43
经营活动现金流入小计	505,162,687.04	659,244,084.60
购买商品、接受劳务支付的现金	375,489,384.14	511,505,838.05
支付给职工以及为职工支付的现	25,324,299.90	20,909,649.64

金		
支付的各项税费	9,420,594.96	32,992,714.97
支付其他与经营活动有关的现金	23,645,666.72	46,116,077.34
经营活动现金流出小计	433,879,945.72	611,524,280.00
经营活动产生的现金流量净额	71,282,741.32	47,719,804.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,023,600.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,393.16	
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	69,035,993.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,660,669.05	58,531,041.45
投资支付的现金		440,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	137,660,669.05	498,531,041.45
投资活动产生的现金流量净额	-68,624,675.10	-498,531,041.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		708,421,500.00
取得借款收到的现金	42,628,000.00	74,764,780.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	42,628,000.00	783,186,280.00
偿还债务支付的现金	76,968,800.00	183,269,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,173,617.53	4,281,659.95
支付其他与筹资活动有关的现金		8,845,218.36
筹资活动现金流出小计	125,142,417.53	196,396,358.31
筹资活动产生的现金流量净额	-82,514,417.53	586,789,921.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,787,569.35	-2,951,440.23

五、现金及现金等价物净增加额	-82,643,920.66	133,027,244.61
加：期初现金及现金等价物余额	403,018,102.65	201,495,754.30
六、期末现金及现金等价物余额	320,374,181.99	334,522,998.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14		305,567,952.87		1,310,804,465.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14		305,567,952.87		1,310,804,465.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	201,600,000.00				-201,600,000.00			-41,676.04			-48,998.15		-90,674.19
（一）综合收益总额											46,031,001.85		46,031,001.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-46,080,000.00		-46,080,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-46,080,000.00		-46,080,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	201,600,000.00				-201,600,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	201,600,000.00				-201,600,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-41,676.04					-41,676.04
1. 本期提取								275,282.62					275,282.62
2. 本期使用								316,958.66					316,958.66
(六) 其他													
四、本期期末余额	489,600,000.00				468,893,600.98			188,718.13	46,512,517.14		305,518,954.72		1,310,713,790.97

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

一、上年期末余额	216,000,000.00				39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60		251,509,202.35		542,826,853.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	216,000,000.00				39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60		251,509,202.35		542,826,853.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,000,000.00				631,101,272.81			60,310.53			32,927,080.59		736,088,663.93
（一）综合收益总额											76,127,080.59		76,127,080.59
（二）所有者投入和减少资本	72,000,000.00				631,101,272.81								703,101,272.81
1. 股东投入的普通股	72,000,000.00				631,101,272.81								703,101,272.81
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-43,200,000.00		-43,200,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-43,200,000.00		-43,200,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益													

内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							60,310.53						60,310.53
1. 本期提取							300,531.63						300,531.63
2. 本期使用							240,221.10						240,221.10
（六）其他													
四、本期期末余额	288,000,000.00				670,493,600.98		277,358.50	35,708,274.60		284,436,282.94			1,278,915,517.02

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14	305,526,496.22	1,310,763,008.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	288,000,000.00				670,493,600.98			230,394.17	46,512,517.14	305,526,496.22	1,310,763,008.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	201,600,000.00				-201,600,000.00			-41,676.04		11,533.92	-30,142.12

(一) 综合收益总额										46,091,533.92	46,091,533.92
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-46,080,000.00	-46,080,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-46,080,000.00	-46,080,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	201,600,000.00				-201,600,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	201,600,000.00				-201,600,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-41,676.04			-41,676.04
1. 本期提取								275,282.62			275,282.62
2. 本期使用								316,958.66			316,958.66
(六) 其他											
四、本期期末余额	489,600,000.00				468,893,600.98			188,718.13	46,512,517.14	305,538,030.14	1,310,732,866.39

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	216,000,000.00				39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60	251,488,313.41	542,805,964.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	216,000,000.00				39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60	251,488,313.41	542,805,964.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,000,000.00				631,101,272.81			60,310.53		32,919,291.10	736,080,874.44
（一）综合收益总额										76,119,291.10	76,119,291.10
（二）所有者投入和减少资本	72,000,000.00				631,101,272.81						703,101,272.81
1. 股东投入的普通股	72,000,000.00				631,101,272.81						703,101,272.81
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-43,200,000.00	-43,200,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,200,000.00	-43,200,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								60,310.53			60,310.53
1. 本期提取								300,531.63			300,531.63
2. 本期使用								240,221.10			240,221.10
（六）其他											
四、本期期末余额	288,000,000.00				670,493,600.98			277,358.50	35,708.274.60	284,407,604.51	1,278,886,838.59

三、公司基本情况

江苏正丹化学工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名镇江正丹化学工业有限公司，系于2007年1月由禾杏企业有限公司投资设立的有限责任公司。公司的统一社会信用代码：913211007965274641。2017年4月在深圳证券交易所上市。所属行业为制造业-化学原料及化学制品制造业。

截至2018年6月30日止，本公司累计发行股本总数48,960万股，注册资本48,960万元人民币，公司注册地：镇江新区国际化学工业园松林山路南。公司主要经营活动为：生产1,4-二乙基苯、混二乙基苯、1,2,4-三甲基苯、乙烯基甲苯、混二乙烯苯；生产销售偏苯三酸酐、高沸点芳烃溶剂（SA-1000、SA-1500）、偏苯三酸三辛酯（TOTM）、偏苯三酸辛癸酯（TM810）；从事化工产品（不含危险化学品）的进出口及批发业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2018年8月3日批准报出。

本报告期公司合并财务报表范围包括子公司香港正丹国际贸易有限公司，详见本节附注八、在其他主体中的权益”。本报告期公司合并财务报表范围未发生变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，

以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

① 增加子公司或业务

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

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

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

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

② 处置子公司或业务

a. 一般处理方法

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

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

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

b. 分步处置子公司

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

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

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

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

③ 购买子公司少数股权

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

④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

① 所转移金融资产的账面价值；

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

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

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

① 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	“应收款项余额前十名”或“占应收款项总额 5% 以上的应收款项”。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%

1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果有客观证据表明发生减值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

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

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

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本节“五、重要会计政策及会计估计”之“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

15、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

16、在建工程

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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的

借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

18、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

① 无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

② 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	50	按土地使用年限
非专利技术	10	按非专利技术使用年限
电脑软件	2	按估计使用年限
专利权	5-15	按专利权使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③ 截至资产负债表日本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

① 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

② 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

a. 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；

b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

d.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；

e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

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

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

项目	摊销年限（年）	依据
欧盟销售许可	10	按估计使用年限

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入的确认一般原则

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

公司目前销售模式分为国内销售和国外销售模式。

① 国内销售：

a. 客户自行提货

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

b. 公司负责运输

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

② 国外销售：

公司国外销售共有三种结算模式，分别是FOB、CIF和CFR。

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

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

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

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（A）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。

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

本报告期公司无其他重要的会计政策和会计估计。

28、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

(1) 公司于2015年7月6日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201532000458），有效期限为三年。根据国家税务总局公告2017年第24号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定，“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款”，公司2018年企业所得税暂按15%的税率预缴。

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

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	30,104.63	3,232.26

银行存款	320,395,424.73	403,129,388.49
其他货币资金	1,669,134.52	1,453,086.56
合计	322,094,663.88	404,585,707.31

其他说明

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

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	1,619,082.02	1,142,798.91
风险抵押金	469.06	310,287.65
合计	1,619,551.08	1,453,086.56

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	86,298,250.44	117,749,006.31
合计	86,298,250.44	117,749,006.31

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	206,836,167.77	
合计	206,836,167.77	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,163,736.40	100.00%	6,208,312.17	5.00%	117,955,424.23	109,480,312.21	100.00%	5,474,084.50	5.00%	104,006,227.71
合计	124,163,736.40	100.00%	6,208,312.17	5.00%	117,955,424.23	109,480,312.21	100.00%	5,474,084.50	5.00%	104,006,227.71

	736.40		2.17		24.23	,312.21		.50		7.71
--	--------	--	------	--	-------	---------	--	-----	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	124,161,229.40	6,208,061.47	5.00%
1 至 2 年	2,507.00	250.70	10.00%
合计	124,163,736.40	6,208,312.17	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 734,227.67 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户1	12,418,845.42	10.00%	620,942.27
客户2	7,062,047.16	5.69%	353,102.36
客户3	6,470,248.56	5.21%	323,512.43
客户4	5,066,773.90	4.08%	253,338.70
客户5	5,004,816.00	4.03%	250,240.80
合计	36,022,731.04	29.01%	1,801,136.55

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,240,603.67	99.99%	40,889,129.03	100.00%
1 至 2 年	2,210.81	0.01%		
合计	39,242,814.48	--	40,889,129.03	--

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商1	20,543,368.06	52.35%
供应商2	3,965,182.20	10.10%
供应商3	3,905,332.86	9.95%
供应商4	2,599,782.60	6.62%
供应商5	2,021,660.81	5.15%
合计	33,035,326.53	84.18%

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	957,897.46	100.00%	47,894.88	5.00%	910,002.58	841,226.22	100.00%	48,481.91	5.76%	792,744.31
合计	957,897.46	100.00%	47,894.88	5.00%	910,002.58	841,226.22	100.00%	48,481.91	5.76%	792,744.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	957,897.46	47,894.88	5.00%
1 年以内小计	957,897.46	47,894.88	5.00%
合计	957,897.46	47,894.88	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 587.03 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

(3) 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
单位往来款	594,887.00	486,392.00
代扣代缴费用	363,010.46	354,834.22
合计	957,897.46	841,226.22

6、存货

(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	106,566,239.86		106,566,239.86	62,423,422.68		62,423,422.68
在产品	1,227,399.12		1,227,399.12			
库存商品	67,654,444.94		67,654,444.94	51,716,760.27		51,716,760.27
周转材料	1,882,861.94		1,882,861.94	1,817,164.15		1,817,164.15
发出商品				6,065,740.75		6,065,740.75
合计	177,330,945.86		177,330,945.86	122,023,087.85		122,023,087.85

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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(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

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,208,363.82	11,018,958.35
一年内到期的可供出售金融资产	300,000,000.00	70,000,000.00
一年内到期的持有至到期投资		290,000,000.00
合计	308,208,363.82	371,018,958.35

其他说明：

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	75,105,952.71	290,213,299.66	6,924,949.05	19,694,336.99	16,099,814.13	408,038,352.54
2.本期增加金额		241,828.46	86,945.30	38,567.37		367,341.13
(1) 购置		96,691.71	86,945.30	38,567.37		
(2) 在建工程转入		145,136.75				
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				12,820.51	75,330.00	88,150.51
(1) 处置或报废				12,820.51	75,330.00	
4.期末余额	75,105,952.71	290,455,128.12	7,011,894.35	19,720,083.85	16,024,484.13	408,317,543.16
二、累计折旧						
1.期初余额	27,621,297.40	182,520,206.29	2,727,250.47	12,498,404.07	12,864,318.17	238,231,476.40
2.本期增加金额	1,974,945.51	13,158,478.47	433,662.32	114,847.90	1,535,090.40	17,217,024.60
(1) 计提	1,974,945.51	13,158,478.47	433,662.32	114,847.90	1,535,090.40	
3.本期减少金额				12,179.48	51,287.13	63,466.61
(1) 处置或报废				12,179.48	51,287.13	
4.期末余额	29,596,242.91	195,678,684.76	3,160,912.79	12,601,072.49	14,348,121.44	255,385,034.39
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	45,509,709.80	94,776,443.36	3,850,981.56	7,119,011.36	1,676,362.69	152,932,508.77
2.期初账面价值	47,484,655.31	107,693,093.37	4,197,698.58	7,195,932.92	3,235,495.96	169,806,876.14

9、在建工程

(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
DN200 管道工程	275,636.90		275,636.90	275,636.90		275,636.90
年产 3 万吨偏苯三酸三辛酯项目	62,783,401.66		62,783,401.66	37,680,406.49		37,680,406.49
年产 2 万吨乙烯基甲苯项目	31,647,095.58		31,647,095.58	263,052.86		263,052.86
省工程技术研究中心改扩建项目	616,096.63		616,096.63	202,184.93		202,184.93
年产 4 万吨偏苯三酸酐项目	174,249,245.56		174,249,245.56	123,344,115.51		123,344,115.51
年产 10 万吨碳九芳烃高效萃取精馏分离	6,175,665.75		6,175,665.75	811,153.62		811,153.62
合计	275,747,142.08		275,747,142.08	162,576,550.31		162,576,550.31

(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
年产3万吨偏苯三酸三辛酯项目	109,062,400.00	37,680,406.49	25,102,995.17			62,783,401.66	57.57%	93.50%				募股资金
年产2万吨乙烯基甲苯项目	163,981,500.00	263,052.86	31,384,042.72			31,647,095.58	19.30%	34.25%				募股资金
省工程技术研究中心改扩建项目	59,899,800.00	202,184.93	413,911.70			616,096.63	1.03%	1.42%				募股资金
年产4万吨偏苯三酸酐项目	319,850,500.00	123,344,115.51	50,905,130.05			174,249,245.56	54.48%	74.00%				募股资金
年产10万吨碳九芳烃高效萃取精馏分离	194,090,300.00	811,153.62	5,364,512.13			6,175,665.75	3.18%	45.75%				募股资金
合计	846,884,500.00	162,300,913.41	113,170,591.77			275,471,505.18	--	--				--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	35,103,538.55	28,000,000.00	10,000,000.00	274,554.62	73,378,093.17
2.本期增加金额					

(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					
二、累计摊销					
1.期初余额	4,186,822.87	20,043,715.61	10,000,000.00	209,735.45	34,440,273.93
2.本期增加金 额	351,035.38	852,459.00		59,738.98	1,263,233.36
(1) 计提	351,035.38	852,459.00		59,738.98	1,263,233.36
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,537,858.25	20,896,174.61	10,000,000.00	269,474.43	35,703,507.29
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	30,565,680.30	7,103,825.39		5,080.19	37,674,585.88
2.期初账面价	30,916,715.68	7,956,284.39		64,819.17	38,937,819.24

值					
---	--	--	--	--	--

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。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
欧盟销售许可	182,093.68	800,506.95	57,900.06		924,700.57
合计	182,093.68	800,506.95	57,900.06		924,700.57

其他说明

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			5,522,566.41	828,384.98
合计			5,522,566.41	828,384.98

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		828,384.98		828,384.98

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	38,120,716.04	14,798,486.84
合计	38,120,716.04	14,798,486.84

其他说明：

14、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	102,932,800.00	137,273,600.00
合计	102,932,800.00	137,273,600.00

短期借款分类的说明：

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,480,000.00	10,780,000.00
合计	5,480,000.00	10,780,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	84,016,072.72	35,099,882.07
工程设备款	39,653,464.21	40,340,386.22
合计	123,669,536.93	75,440,268.29

17、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,780,241.06	2,772,576.92
合计	2,780,241.06	2,772,576.92

18、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	6,548,672.73	20,492,477.11	23,537,711.70	3,503,438.14
二、离职后福利-设定提存计划		1,786,588.20	1,786,588.20	
合计	6,548,672.73	22,279,065.31	25,324,299.90	3,503,438.14

(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	6,548,672.73	18,190,818.37	21,236,052.96	3,503,438.14
2、职工福利费		338,743.01	338,743.01	
3、社会保险费		948,111.73	948,111.73	
其中：医疗保险费		787,003.20	787,003.20	
工伤保险费		117,386.13	117,386.13	
生育保险费		43,722.40	43,722.40	
4、住房公积金		1,014,804.00	1,014,804.00	
合计	6,548,672.73	20,492,477.11	23,537,711.70	3,503,438.14

(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		1,742,865.80	1,742,865.80	
2、失业保险费		43,722.40	43,722.40	
合计		1,786,588.20	1,786,588.20	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

企业所得税	4,995,398.77	1,049,444.87
房产税	68,379.79	68,379.79
教育费附加		
土地使用税	184,167.20	190,584.60
印花税	30,356.00	390,518.90
其他税费	70,919.22	19,406.55
合计	5,349,220.98	1,718,334.71

其他说明：

20、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
单位往来款	3,158,645.14	2,102,129.39
预提费用	680,830.39	755,024.86
合计	3,839,475.53	2,857,154.25

21、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	288,000,000.00			201,600,000.00		201,600,000.00	489,600,000.00

其他说明：

2018年5月15日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以公司总股本288,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.60元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共转增201,600,000股。上述权益分派方案已于2018年6月11日实施完成，公司总股本变更为489,600,000股。

22、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）	670,493,600.98		201,600,000.00	468,893,600.98
合计	670,493,600.98		201,600,000.00	468,893,600.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年5月15日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以公司总股本288,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.60元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每

10股转增7股，共转增201,600,000股。上述权益分派方案已于2018年6月11日实施完成，公司资本公积减少201,600,000元。

23、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	60,877.98	221,261.40	195,898.81	86,240.57
知识产权专项储备	169,516.19	54,021.22	121,059.85	102,477.56
合计	230,394.17	275,282.62	316,958.66	188,718.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

24、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	46,512,517.14			46,512,517.14
合计	46,512,517.14			46,512,517.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	305,567,952.87	251,509,202.35
调整后期初未分配利润	305,567,952.87	251,509,202.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,031,001.85	76,127,080.59
应付普通股股利	46,080,000.00	43,200,000.00
期末未分配利润	305,518,954.72	284,436,282.94

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。

26、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	589,048,676.52	515,019,730.76	566,433,230.59	460,022,128.24
其他业务	12,188,686.70		16,319,063.79	1,450,820.24
合计	601,237,363.22	515,019,730.76	582,752,294.38	461,472,948.48

27、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		1,643,919.35
教育费附加		1,174,228.12
房产税	136,759.58	134,957.23
土地使用税	381,169.20	375,554.02
车船使用税	3,797.70	3,528.00
印花税	222,643.90	150,263.00
合计	744,370.38	3,482,449.72

其他说明：

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,843,463.63	1,428,255.19
保险费	331,170.03	44,503.33
差旅费	288,182.35	409,737.95
出口费用	2,481,622.41	3,566,103.22
销售佣金	224,279.84	120,347.66
业务招待费	439,313.41	340,483.30
办公费	86,030.88	63,187.84
内陆运费及装卸费	5,820,904.10	4,425,880.12
折旧费	54,364.69	54,661.32
其他费用	421,117.48	131,700.70
合计	11,990,448.82	10,584,860.63

其他说明：

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,993,361.26	4,052,932.27
差旅费	439,750.70	523,900.22
业务招待费	321,442.00	1,051,375.75
办公费	120,187.51	222,266.35
折旧和摊销费	2,209,431.71	2,031,332.96
税费	408,356.48	377,046.43
研究开发费用	12,276,883.92	13,268,988.52
专项储备费用	275,282.62	241,400.82
中介服务费	1,133,740.22	342,292.82
修理检测费	88,965.74	186,133.49
其他费用	1,585,986.76	765,247.97
合计	24,853,388.92	23,062,917.60

其他说明：

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,093,617.53	3,714,659.95
减：利息收入	1,070,492.66	1,537,227.50
汇兑损益	2,787,569.35	2,951,440.23
其他	344,727.81	232,768.72
合计	4,161,074.14	5,374,482.98

其他说明：

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	733,640.64	-1,042,957.03
合计	733,640.64	-1,042,957.03

其他说明：

32、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-174,708.63
合计		-174,708.63

其他说明：

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,023,600.79	
合计	9,023,600.79	

其他说明：

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
镇江市开放发展专项扶持项目资金	289,600.00	456,000.00
企业稳岗工作补贴	72,599.94	93,300.92
上半年专利资助资金	3,800.00	17,670.00
2017 年度科技创新资金(知识产权计划)项目经费	160,000.00	
镇江市经济和信息化专项资金	1,000,000.00	
镇江新区外贸稳增长专项资金		100,000.00
合计	1,525,999.94	666,970.92

35、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		7,947,600.00	
其他	0.19	1,315,022.01	0.19
合计	0.19	9,262,622.01	0.19

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
新区财政局"开放创新"上市扶持奖励	镇江市新区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	是		3,000,000.00	与收益相关
新区关于上市税收奖励	镇江市新区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	是		4,947,600.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		7,947,600.00	--

其他说明:

36、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	100,000.00		100,000.00
其他	7,858.82	11,040.39	7,858.82
合计	107,858.82	11,040.39	107,858.82

其他说明:

37、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	8,133,800.10	13,434,355.32
合计	8,133,800.10	13,434,355.32

(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	54,164,801.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,133,800.10
所得税费用	8,133,800.10

其他说明

38、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
企业间往来		
利息收入	1,070,546.49	1,537,227.50
政府补助收入	1,525,999.94	3,666,970.92
其他	2,512,635.19	1,315,022.01
合计	5,109,181.62	6,519,220.43

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
企业间往来	1,618,378.46	5,826,896.03
费用支出	21,928,206.76	40,298,187.90
营业外支出	107,217.79	443.86
合计	23,653,803.01	46,125,527.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
IPO 发行费用		8,845,218.36
合计		8,845,218.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

39、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	46,031,001.85	76,127,080.59
加：资产减值准备	733,640.64	-1,042,957.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,217,024.60	16,942,299.68
无形资产摊销	1,263,233.36	1,272,133.08
长期待摊费用摊销	57,900.06	31,216.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	11,649.71	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	641.03	10,596.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		174,708.63
财务费用（收益以“-”号填列）	4,877,228.12	6,669,491.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,023,600.79	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,349,534.05	-64,699,145.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,567,125.79	-8,383,246.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,878,884.95	20,763,495.04
经营活动产生的现金流量净额	71,265,195.27	47,865,672.92
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	320,475,112.80	334,875,961.95
减：现金的期初余额	403,132,620.75	201,706,240.15
现金及现金等价物净增加额	-82,657,507.95	133,169,721.80

（2）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	320,475,112.80	403,132,620.75
其中：库存现金	30,104.63	3,232.26
可随时用于支付的银行存款	320,395,424.73	403,129,388.49
可随时用于支付的其他货币资金	49,583.44	
三、期末现金及现金等价物余额	320,475,112.80	403,132,620.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制	1,619,551.08	1,453,086.56

的现金和现金等价物		
-----------	--	--

其他说明：

40、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	1,619,551.08	因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金
合计	1,619,551.08	--

其他说明：

41、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	--	--	112,764,796.46
其中：美元	16,613,013.66	6.61660	109,921,666.18
欧元	370,802.49	7.65150	2,837,195.25
港币	7,039.53	0.8431	5,935.03
应收账款	--	--	28,765,789.32
其中：美元	3,763,577.65	6.61660	24,902,087.88
欧元	504,960.00	7.65150	3,863,701.44
长期借款	--	--	52,932,800.00
其中：美元	8,000,000.00	6.61660	52,932,800.00
应付账款			47,430,289.27
其中：美元	7,168,377.91	6.61660	47,430,289.27
预收帐 款			5,194.03
其中：美元	785.00	6.6166	5,194.03
其他应付款			271,776.85
其中：美元	41,075.00	6.61660	271,776.85

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

公司子公司香港正丹国际贸易有限公司，主要经营地为香港特别行政区，记账本位币为港币。

八、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	
香港正丹国际贸易有限公司	香港	香港	商贸	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

九、与金融工具相关的风险

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

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应的信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款，本公司借款系浮动利率，存在人民币基准利率变动风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如五、（四十五）外币货币性项目所述。

3、流动性风险

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

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华杏投资（镇江）有限公司	江苏镇江	咨询、投资管理等	5,000.00	28.13%	28.13%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是曹正国和沈杏秀。

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八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

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

其他说明

4、关联交易情况

(1) 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	2,585,757.00	2,227,819.00

5、关联方承诺

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,132,075.97	100.00%	6,129,706.96	4.87%	118,002,369.01	109,480,312.21	100.00%	5,474,084.50	5.00%	104,006,227.71
合计	124,132,075.97	100.00%	6,129,706.96	4.87%	118,002,369.01	109,480,312.21	100.00%	5,474,084.50	5.00%	104,006,227.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	122,589,125.24	6,129,456.26	5.00%
关联方	1,540,443.73		0.00%
1年以内小计	124,129,568.97	6,129,456.26	4.94%
1至2年	2,507.00	250.70	10.00%
合计	124,132,075.97	6,129,706.96	4.94%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 655,622.46 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户1	12,418,845.42	10.00%	620,942.27
客户2	7,062,047.16	5.69%	353,102.36
客户3	6,470,248.56	5.21%	323,512.43
客户4	5,066,773.90	4.08%	253,338.70
客户5	5,004,816.00	4.03%	250,240.80
合计	36,022,731.04	29.01%	1,801,136.55

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	957,897.46	100.00%	47,894.88	5.00%	910,002.58	841,226.22	100.00%	48,481.91	5.76%	792,744.31
合计	957,897.46	100.00%	47,894.88	5.00%	910,002.58	841,226.22	100.00%	48,481.91	5.76%	792,744.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	957,897.46	47,894.88	5.00%
1 年以内小计	957,897.46	47,894.88	5.00%
合计	957,897.46	47,894.88	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 587.03 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

(3) 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
单位往来款	594,887.00	486,392.00
代扣代缴费用	363,010.46	354,834.22
合计	957,897.46	841,226.22

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	64,869.41		64,869.41	64,869.41		64,869.41
合计	64,869.41		64,869.41	64,869.41		64,869.41

(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
香港正丹国际贸易有限公司	64,869.41			64,869.41		
合计	64,869.41			64,869.41		

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	589,024,423.47	515,019,730.76	566,411,060.28	460,022,128.24
其他业务	12,188,686.70		16,319,063.79	1,450,820.24
合计	601,213,110.17	515,019,730.76	582,730,124.07	461,472,948.48

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,023,600.79	
合计	9,023,600.79	

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,649.71	处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,525,999.94	收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性	9,023,600.79	闲置募集资金及自有资金理财收益

金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107,858.63	
减：所得税影响额	1,564,513.86	
合计	8,865,578.53	--

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	3.45%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.79%	0.08	0.08

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2018年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、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表；
- 三、报告期内在中国证监会创业板指定信息披露网站披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。