

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—123 页

审计报告

天健审〔2019〕8428号

江苏锦鸡实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏锦鸡实业股份有限公司(以下简称锦鸡股份公司)财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了锦鸡股份公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2019年1-6月、2018年度及2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 2019年1-6月

1. 收入确认

(1) 事项描述

锦鸡股份公司主要生产销售活性染料等产品,2019年1-6月实现主营业务收入65,801.38万元(其中内销64,328.19万元,外销1,473.19万元)。如财务报表附注三(二十二)所述,锦鸡股份公司产品收入确认需满足以下条件:已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是锦鸡股份公司的关键指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望未被确认于正确会计期间的固有风险,我们将锦鸡股份公司收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对营业收入,我们实施的程序主要包括:

1) 了解、评估锦鸡股份公司自销售合同(订单)审批至销售回款入账的业务流程以及内部控制程序的设计,并测试关键控制程序执行的有效性;

2) 通过审阅销售合同及与锦鸡股份公司管理层的访谈,分析产品销售有关的重大风险及报酬转移时点,检查锦鸡股份公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则的相关规定,前后期是否一致;

3) 结合行业发展和锦鸡股份公司实际情况,执行分析程序,分析销售收入、毛利及毛利率变动的合理性;

4) 针对销售收入进行抽样测试,检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、销售发票、出库单、产品运输单、客户签收单、报关单、提单等;

- 5) 抽样对部分客户执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；
- 6) 选取部分客户进行实地走访以核实与该等客户的交易情况；
- 7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，核对至客户签收单等支持性文件，以检查销售收入是否在恰当的期间确认。

2. 存货可变现净值

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)6。

截至 2019 年 6 月 30 日，锦鸡股份公司存货账面余额为人民币 256,367,749.20 元，跌价准备为人民币 1,459,737.41 元，账面价值为人民币 254,908,011.79 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- 3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；
- 4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；
- 5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 2018 年度、2017 年度

1. 收入确认

(1) 事项描述

锦鸡股份公司主要生产销售活性染料等产品，2018 年度、2017 年度分别实现主营业务收入 119,986.71 万元(其中内销 117,441.28 万元，外销 2,545.43 万元)、105,923.51 万元(其中内销 98,772.67 万元，外销 7,150.84 万元)。如财务报表附注三(二十二)所述，锦鸡股份内销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是锦鸡股份公司的关键指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望未被确认于正确会计期间的固有风险，我们将锦鸡股份公司收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对营业收入，我们实施的程序主要包括：

1) 了解、评估锦鸡股份公司自销售合同(订单)审批至销售回款入账的业务流程以及内部控制程序的设计，并测试关键控制程序执行的有效性；

2) 通过审阅销售合同及与锦鸡股份公司管理层的访谈，分析产品销售有关的重大风险及报酬转移时点，检查锦鸡股份公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则的相关规定，前后期是否一致；

3) 结合行业发展和锦鸡股份公司实际情况，执行分析程序，分析销售收入、

毛利及毛利率变动的合理性；

4) 针对销售收入进行抽样测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、产品运输单、客户签收单、报关单、提单等；

5) 抽样对部分客户执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

6) 选取部分客户进行实地走访以核实与该等客户的交易情况；

7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，核对至客户签收单等支持性文件，以检查销售收入是否在恰当的期间确认。

2. 未决诉讼

(1) 事项描述

如财务报表附注十三(三)2所述，锦鸡股份公司存在未决诉讼：原告亨斯迈先进材料(瑞士)有限公司于2017年5月在北京知识产权法院对锦鸡股份公司、泰兴锦云染料有限公司、北京嘉惠尔贸易有限公司提起两件侵害发明专利权诉讼。鉴于在该等案件二审尚未判决之前，对于案件可能的结果进而对财务报表可能的影响涉及管理层做出的重大判断和估计，且最终认定结果对锦鸡股份公司未来的财务报表可能产生重大影响，我们将其识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对诉讼事项，我们实施的程序主要包括：

1) 与锦鸡股份公司相关人员或法务部人员讨论诉讼的具体情况，了解诉讼应对措施以及诉讼的进程；

2) 检查锦鸡股份公司委托沈阳化工研究院有限公司和上海汉光知识产权数据科技有限公司出具的检测报告、鉴定意见书；

3) 取得诉讼代理律师出具的法律意见书，分析其就案件的进展情况、诉讼的可能结果及潜在风险作出的专业判断；

4) 分别依次取得北京知识产权法院就其对本案作出的一审判决书和北京市高级人民法院二审判决书，以核实该案件基本案情及最新进展情况；

5) 与管理层进行讨论，评估管理层对前述未决诉讼会计处理是否恰当，检查该等重大诉讼相关信息在财务报表中的披露是否充分。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

锦鸡股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督锦鸡股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能对锦鸡股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致锦鸡股份公司不能持续经营。

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

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

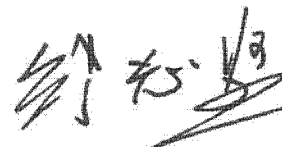

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

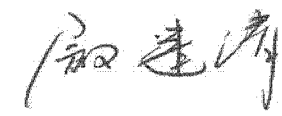

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇一九年七月十八日

资产负债表 (资产)

金额单位：
人民币元

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：								
货币资金	92,394,404.56	1,039,284.18	80,038,737.72	2,711,352.50	108,878,401.63	803,824.85	138,370,000.34	35,732,953.16
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	182,173,952.60		157,781,516.54		162,397,567.29		153,698,944.52	
应收账款	237,316,521.98	1,128,000.00	207,473,943.30		200,378,106.03	2,256,000.00	197,069,937.39	
应收款项融资								
预付款项	11,924,203.40	4,000,000.00	15,201,058.50	4,000,000.00	8,971,971.42		7,986,376.01	
其他应收款	1,194,886.53	252,043,535.78	2,048,155.09	204,350,115.78	4,534,904.89	190,188,458.00	5,794,436.83	168,575,063.93
存货	254,908,011.79		297,315,625.57		246,884,754.22		248,996,706.98	
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	4,950,653.11	95,696.62	6,156,603.36	106,016.14	2,881,819.89	570,276.19	4,640,650.04	570,276.19
流动资产合计	784,862,003.97	258,306,515.58	766,099,660.08	211,167,484.42	735,027,525.37	193,816,559.04	756,547,052.11	204,878,293.28
非流动资产：								
债权投资								
可供出售金融资产								
其他债权投资								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资		278,974,147.51		278,974,147.51		278,974,147.51		278,974,147.51
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
固定资产	283,690,441.80	10,004,872.95	213,907,584.81	10,543,357.97	188,086,337.07	11,995,710.92	192,062,065.27	12,730,763.43
在建工程	120,079,090.31		176,265,770.44		123,512,852.90		46,110,330.26	
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产								
开发支出	74,709,028.37	9,154,860.59	75,610,363.87	9,283,802.27	72,369,694.83	9,541,685.63	51,374,564.11	9,799,568.99
商誉								
长期待摊费用	2,874,838.30		2,874,838.30		2,874,838.30		1,648,326.40	
递延所得税资产	4,415,982.72		4,497,996.85		4,063,675.00		4,964,838.52	
其他非流动资产	14,701,842.29		17,318,729.10		25,653,993.59		14,482,781.63	
非流动资产合计	500,471,223.79	298,133,881.05	490,475,283.17	298,801,307.75	416,581,391.69	300,511,544.06	310,642,936.19	301,561,479.93
资产总计	1,285,333,227.76	556,440,397.63	1,256,484,943.25	509,968,792.17	1,151,608,917.06	494,328,103.10	1,067,189,988.30	506,382,773.21

法定代表人：陈民
陈民 印

会计机构负责人：陈建
陈建 印

主管会计工作的负责人：陈建
陈建 印

法定代表人：赵国卫
赵国卫 印

法定代表人：陈民
陈民 印

第 8 页 共 123 页

资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

单位:人民币元

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
14 流动负债:								
短期借款							15,000,000.00	
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	131,850,000.00		134,635,090.00		114,188,122.00		92,768,000.00	
应付账款	96,162,153.69	130,000.00	115,179,982.79	30,000.00	120,144,044.45	230,300.00	121,271,770.83	
预收款项	6,431,119.84		12,522,571.19		7,172,982.57		3,921,979.36	
合同负债								
应付职工薪酬	21,384,935.04	564,463.41	21,924,626.32	1,082,087.51	18,817,466.15	913,423.00	20,286,912.20	
应交税费	3,716,471.50	271,142.75	2,838,461.39	231,802.65	5,231,364.79	286,322.15	3,808,700.27	
其他应付款	11,208,779.02	1,663,762.39	11,210,276.20	1,321,565.00	11,160,213.67	3,400,452.49	28,096,361.93	
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	270,753,459.09	2,629,368.55	298,311,007.89	2,678,455.16	276,714,183.63	4,830,497.64	285,193,724.59	12,771,507.79
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								
长期应付职工薪酬								
预计负债								
递延收益	14,642,808.02	825,581.40	15,783,222.61	837,209.33	18,064,051.75	880,465.14	20,344,880.89	883,720.56
其他非流动负债								
非流动负债合计	14,642,808.02	825,581.40	15,783,222.61	837,209.33	18,064,051.75	880,465.14	20,344,880.89	883,720.56
负债合计	285,396,267.11	3,454,949.95	314,094,230.50	3,515,664.49	294,778,235.38	5,690,962.78	305,538,605.48	13,655,228.74
所有者权益(或股东权益):								
实收资本(或股本)	375,968,945.00	375,968,945.00	375,968,945.00	375,968,945.00	375,968,945.00	375,968,945.00	375,968,945.00	375,968,945.00
其他权益工具								
其中: 优先股								
永续债								
资本公积	102,363,619.20	92,692,730.11	102,363,619.20	92,692,730.11	102,363,619.20	92,692,730.11	102,363,619.20	92,692,730.11
减: 库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	7,279,145.27	7,279,145.27	7,279,145.27	7,279,145.27	3,497,546.53	3,497,546.53	2,406,586.94	2,406,586.94
一般风险准备								
未分配利润	502,420,349.76	77,044,627.36	444,677,302.11	30,512,307.30	361,140,221.16	16,477,918.68	270,748,705.16	21,659,262.42
归属于母公司所有者权益合计	988,032,059.23	854,927,447.74	930,289,011.58	138,404,790.00	865,970,331.89	18,975,414.32	751,487,856.60	11,097,795.89
少数股东权益	11,904,901.42		12,101,701.17		10,890,339.79		10,163,526.22	11,864,711.90
所有者权益合计	999,936,960.65	854,927,447.74	942,390,712.75	138,404,790.00	876,860,671.68	18,975,414.32	761,651,382.82	12,962,507.79
负债和所有者权益总计	1,285,333,227.76	556,410,397.63	1,256,484,943.25	494,908,792.17	1,151,608,917.06	494,908,792.17	1,067,189,988.30	506,382,773.21

法定代表人: 赵国卫 主管会计工作的负责人: 肖建 会计机构负责人: 陈爱

陈爱 印

肖建 印

赵国卫 印

利润表

单位:人民币元

注释号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	550,169,529.13	1,104,926.16	1,202,322,027.21	2,209,852.22	1,068,127,429.16	2,203,663.11	1,001,023,127.40	2,203,663.11
减: 营业成本	519,920,105.83	538,885.02	951,228,764.15	1,176,937.01	826,762,915.64	1,334,147.12	738,110,019.94	1,052,013.31
加: 投资收益	3,904,193.51	206,898.26	7,266,934.26	685,752.96	3,823,798.03	727,773.90	3,824,326.31	498,182.14
减: 销售费用	26,841,297.45	1,521,231.72	29,868,674.32	3,346,907.63	36,881,614.62	4,294,146.02	21,996,233.38	14,675,168.37
管理费用	19,787,376.02		26,479,418.44		29,471,169.02		38,802,822.65	
研发费用	25,900,719.07		44,819,359.65		40,863,880.30		48,077,365.93	
财务费用	-62,714.69	-1,563.91	-60,226.25	-6,300.59	494,659.54	-20,205.79	-1,788,839.63	-15,788.19
其中: 利息费用	122,375.60		113,325.13		444,157.57		529,158.37	
利息收入	185,811.15	2,356.91	1,051,822.22	9,226.71	444,157.57	21,266.87	529,158.37	17,472.19
其他收益	1,175,627.93	91,627.93	1,725,655.81	619,255.81	1,854,008.73	403,255.81	1,313,107.62	
加: 其他收益		47,700,000.00		37,850,000.00		15,000,000.00		40,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益								
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)								
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)								
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)								
信用减值损失(损失以“-”号填列)								
资产减值损失(损失以“-”号填列)								
资产处置收益(损失以“-”号填列)								
营业外收入	-5,698,064.86	-71,586.00	-1,486,673.18	-131,339.85	-2,377,747.55	-1,301,876.82	-9,485,509.13	-1,984,988.80
加: 营业外支出	-1,094,498.16		569,677.90	569,677.90	-485,091.96		-122.82	
减: 营业外支出	66,241,588.85	46,470,423.00	123,527,518.27	35,098,589.07	130,691,576.31	9,909,180.85	130,161,576.87	23,980,098.68
减: 营业外支出	942,192.68	61,697.00	3,614,159.18	1,817,896.23	2,802,477.53	1,052,031.11	3,084,727.92	209,132.99
二、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	382,276.85	46,532,320.00	1,717,201.00	30,427.84	1,587,281.74	51,616.11	959,242.62	15,132.93
减: 所得税费用	8,925,253.69		125,424,416.55	27,815,987.26	131,906,774.10	10,909,595.85	132,287,062.17	24,145,309.74
三、净利润(净亏损以“-”号填列)	57,846,147.90	46,532,320.00	19,714,375.38	32,611,840.58	21,727,485.24	40,706,020.26	14,551,081.66	99,530.38
(一)按经营持续性分类:			105,710,041.97	37,815,987.36	119,179,288.86	10,909,595.85	117,735,981.09	24,065,869.36
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	57,846,147.90	46,532,320.00	105,710,041.97	37,815,987.36	119,179,288.86	10,909,595.85	117,735,981.09	24,065,869.36
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					-799,628.45			
(二)按所有权归属分类:								
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	57,846,147.90	46,532,320.00	104,318,673.09	37,815,987.36	109,482,475.29	10,909,595.85	116,352,458.35	24,065,869.36
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	103,200.25		1,391,361.38		696,813.57		1,382,522.71	
四、每股收益:								
(一)基本每股收益	0.15		0.28		0.29		0.32	
(二)稀释每股收益	0.15		0.28		0.29		0.32	
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.权益法下可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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4.金融资产公允价值变动损益								
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
6.其他债权投资信用减值准备								
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)								
8.外币财务报表折算差额								
9.其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	57,846,147.90	46,532,320.00	105,710,041.97	37,815,987.36	119,179,288.86	10,909,595.85	117,735,981.09	24,065,869.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,846,147.90	46,532,320.00	104,318,673.09	37,815,987.36	109,482,475.29	10,909,595.85	116,352,458.35	24,065,869.36
归属于少数股东的综合收益总额	103,200.25		1,391,361.38		696,813.57		1,382,522.71	
七、每股收益:								
(一)基本每股收益	0.15		0.28		0.29		0.32	
(二)稀释每股收益	0.15		0.28		0.29		0.32	

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

陈民

肖建

赵卫

现金流量表

单位:人民币元

2016年度

2017年度

2018年度

2019年1-6月

注 册 号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	323,923,723.52		607,041,687.23		596,697,105.72		512,106,547.02	
收到的税费返还		89,355.91		2,205,226.71		1,331,465.04		5,833,507.25
收到其他与经营活动有关的现金	2,473,104.61	89,355.91	10,957,145.84	2,205,226.71	4,846,364.77	1,331,465.04	7,251,594.26	5,833,507.25
经营活动现金流入小计	326,396,828.13	89,355.91	617,998,833.07	2,205,226.71	601,543,470.49	1,331,465.04	519,358,141.28	5,833,507.25
购买商品、接受劳务支付的现金	232,169,738.40		424,501,819.54		409,651,369.95		354,752,866.63	
支付给职工以及为职工支付的现金	35,833,916.10	1,751,746.55	69,305,031.52	2,420,194.90	69,580,488.78	1,008,043.29	59,672,029.80	83,618.78
支付的各项税费	37,137,390.37	429,968.17	66,087,801.57	150,464.34	67,724,741.98	543,204.76	64,936,821.35	2,637,876.82
支付其他与经营活动有关的现金	16,921,602.90	82,670.00	26,122,253.59	754,931.64	22,635,843.20	4,950,694.04	39,310,598.74	8,238,294.43
经营活动现金流出小计	322,062,647.77	2,264,414.72	586,016,906.22	3,325,690.88	569,592,443.91	6,552,942.09	518,672,315.52	10,459,790.03
经营活动产生的现金流量净额	4,334,180.36	-2,175,058.81	31,981,926.85	-1,120,464.17	31,951,026.58	-5,221,477.05	685,824.76	-5,126,252.78
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金			1,176,548.22	28,000,000.00	3,974,791.23	12,000,000.00	113,767.00	23,744,577.40
取得投资收益收到的现金	13,000.00			891,463.22		2,500.00		83,017.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计	13,000.00		1,176,548.22	28,891,463.22	3,974,791.23	12,002,500.00	113,767.00	23,827,594.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,700,869.75		22,924,440.79	50,300.00	41,864,732.04	431,113.49	4,042,980.71	
投资支付的现金								
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	6,700,869.75		22,924,440.79	50,300.00	41,864,732.04	431,113.49	4,042,980.71	
投资活动产生的现金流量净额	-6,687,869.75		-21,747,892.57	28,841,163.22	-37,889,940.81	-12,328,613.49	-3,929,213.71	4,827,594.40
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		502,990.49				23,900,000.00		19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		502,990.49				24,331,113.49		19,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,005,980.98				28,231,113.49		38,000,000.00
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
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								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额								
加:期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

法定代表人: 赵国卫 主管会计工作的负责人: 陈爱印

会计机构负责人: 陈爱印

陈爱印

陈爱印

陈爱印

陈爱印

陈爱印

陈爱印

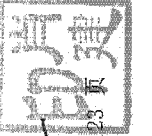
625010 合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

项目	2019年12月31日						2019年12月31日							
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有权益合计
一、上年期末余额	653,908,945.00		102,363,619.20		311,677,402.11	12,101,701.17	912,356,712.75	653,908,945.00		102,363,619.20		311,677,402.11	12,101,701.17	912,356,712.75
二、本年增减变动金额														
(一) 综合收益总额					57,742,947.65	-196,799.75	57,546,147.90					57,546,147.90		57,546,147.90
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积						-300,000.00	-300,000.00							
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配						-300,000.00	-300,000.00							
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. 其他权益工具转增资本(或股本)														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他综合收益结转留存收益														
7. 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	653,908,945.00		102,363,619.20		369,420,349.76	11,904,901.42	999,936,905.65	653,908,945.00		102,363,619.20		369,420,349.76	11,904,901.42	999,936,905.65



公司法定代表人
 公司财务负责人
 日期: 2020年1月1日



第 12 页 共 123 页
 日期: 2020年1月1日



赵国卫
 日期: 2020年1月1日

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	巨阳子公司所有者权益										巨阳子公司所有者权益										所有者权益合计		
	优先股		普通股		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	优先股		普通股		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益			
	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具							股本	其他权益工具	股本	其他权益工具									
一、上年年末余额	375,908,465.00		102,963,419.39		3,406,386.94		270,748,765.46		10,184,926.22		761,461,885.82	54,071,645.57			211,691,695.35			18,844,518.18		287,414,597.41	8,791,003.48		602,229,679.89
二、本年增减变动金额	375,908,465.00		102,963,419.39		2,406,386.94		270,748,765.46		10,184,926.22		761,461,885.82	54,071,645.57		211,691,695.35			18,844,518.18		287,414,597.41	8,791,003.48		602,229,679.89	
三、利润分配																							
四、所有者权益内部结转																							
五、其他																							
六、所有者权益合计	751,816,930.00		205,926,838.78		3,406,386.94		541,497,530.92		20,369,852.44		1,522,918,771.64	108,143,291.14		423,383,390.70				37,689,036.36		571,828,887.82	17,582,006.96		1,213,711,121.54
七、所有者权益合计	751,816,930.00		205,926,838.78		3,406,386.94		541,497,530.92		20,369,852.44		1,522,918,771.64	108,143,291.14		423,383,390.70				37,689,036.36		571,828,887.82	17,582,006.96		1,213,711,121.54

巨阳集团股份有限公司
董事长：赵国卫

巨阳集团股份有限公司
总经理：陈印

巨阳集团股份有限公司
财务总监：赵国卫

巨阳集团股份有限公司
审计机构：天健会计师事务所

巨阳集团股份有限公司
审计日期：2019年12月31日

巨阳集团股份有限公司
审计机构：天健会计师事务所



巨阳集团股份有限公司
审计日期：2019年12月31日




母公司所有者权益变动表

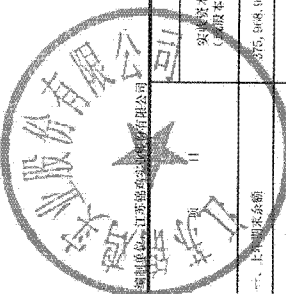
单位：人民币元

	2018年度															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 增资 减：库存股	资本公积	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 增资 减：库存股	资本公积	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
一、上年期末余额	375,908,945.00		92,692,730.11			7,279,145.27	30,312,397.30	506,453,127.68	375,908,945.00		92,692,730.11			3,497,546.52	19,477,918.68	488,674,440.32
二、会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
三、本期期初余额	375,908,945.00		92,692,730.11			7,279,145.27	30,312,397.30	506,453,127.68	375,908,945.00		92,692,730.11			3,497,546.52	19,477,918.68	488,674,440.32
四、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							46,532,303.00	46,532,303.00						3,791,598.74	14,024,388.62	17,815,987.36
（一）综合收益总额							46,532,303.00	46,532,303.00								
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 限售股转让收入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对所有者（或股东）的分配																
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	375,908,945.00		92,692,730.11			7,279,145.27	77,044,627.30	552,985,447.68	375,908,945.00		92,692,730.11			7,279,145.27	30,512,307.30	506,470,427.68

法定代表人：赵国卫 主管会计工作的负责人：陈爱 会计机构负责人：陈爱

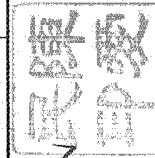


母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2017年度										2016年度																
	其他权益工具 资本公积	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	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	
一、上期期末余额	375,666,945.00	92,692,730.11				2,406,586.94	21,659,282.42	492,727,544.47	53,071,655.57						224,420,206.26		405,669,152.27	18,844,538.18							130,822,763.26	405,669,152.27	
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
其他																											
二、本年期初余额	375,666,945.00	92,692,730.11				2,406,586.94	21,659,282.42	492,727,544.47	53,071,655.57						224,420,206.26		405,669,152.27	18,844,538.18							130,822,763.26	405,669,152.27	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,690,958.59	-5,181,363.74	-4,090,404.15	322,867,269.43						-131,727,476.15		65,758,391.20	-16,437,651.24							-108,273,480.84	65,758,391.20	
（一）综合收益总额							10,409,545.82	10,409,545.82									24,065,868.26								24,065,868.26		
（二）所有者投入和减少资本									15,908,945.00						94,723,576.84											94,723,576.84	
1. 所有者投入的普通股									15,908,945.00						38,389,825.00											38,389,825.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他																											
（三）利润分配						1,690,958.59	-16,609,958.59	-15,000,000.00																			
1. 提取盈余公积						1,690,958.59	-1,690,958.59																				
2. 对所有者（或股东）的分配							-15,000,000.00	-15,000,000.00																			
3. 其他																											
（四）所有者权益内部结转									306,428,354.43						-182,451,652.96												
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									306,428,354.43						-182,451,652.96												
（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	375,666,945.00	92,692,730.11				3,497,545.53	16,477,918.68	488,637,140.32	375,668,945.00						92,692,730.11		482,727,544.47	2,406,586.94							21,659,282.42	482,727,544.47	

法定代表人：赵国赵 主管会计工作的负责人：陈爱 会计机构负责人：陈爱



江苏锦鸡实业股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏锦鸡实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原泰兴市锦鸡染料有限公司（以下简称泰兴锦鸡公司），泰兴锦鸡公司系由赵卫国、肖卫兵等24位自然人和国营泰兴染料化工总厂共同出资组建，于1999年1月20日在泰州市泰兴工商行政管理局登记注册。泰兴锦鸡公司成立时注册资本488万元，经多次股权转让、增资后，整体变更前，泰兴锦鸡公司注册资本为53,071,645.57元。泰兴锦鸡公司以2015年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年4月5日在江苏省泰州市工商行政管理局办妥变更登记手续，总部位于江苏省泰兴市。公司现持有统一社会信用代码为91321283704004683N的营业执照，注册资本375,968,945.00元，股份总数375,968,945股（每股面值1元）。

本公司属化学原料和化学制品制造行业，主要经营活动为染料的研究、生产和销售。产品主要为活性染料等。

本财务报表业经公司2019年7月18日第二届二次董事会批准对外报出。

本公司将泰兴锦云染料有限公司（以下简称泰兴锦云公司）和泰兴锦汇化工有限公司（以下简称泰兴锦汇公司）2家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，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资产，公司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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款——应收备用金及暂借款组合	款项性质	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	6.00
1-2年	20.00
2-3年	40.00

3-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	6.00	6.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	40.00	40.00
3-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的: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;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-25	5.00	3.80-9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

(十四) 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决算的，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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；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) 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。

(3) 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可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专用软件	5

3. 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,能证明其有用性;(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产

负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）公司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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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。

(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。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不

能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售活性染料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

4. 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。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 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	17%、16%[注 1]、13%[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注 1]：2018 年 5 月 1 日起，销售货物或提供应税劳务采用 16%的税率计缴增值税。

[注 2]：2019 年 4 月 1 日起，销售货物或提供应税劳务采用 13%的税率计缴增值税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
泰兴锦云公司	15%	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GF201432000601 的高新技术企业证书，泰兴锦云公司被认定为高新技术企业，根据税法规定 2014-2016 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201732002328 的高新技术企业证书，泰兴锦云公司被认定为高新技术企业，根据税法规定 2017-2019 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	67,885.74	59,246.98	54,847.48	48,308.30

银行存款	25,856,518.82	27,879,510.74	43,823,554.15	83,093,692.04
其他货币资金	66,470,000.00	52,100,000.00	65,000,000.00	55,228,000.00
合 计	92,394,404.56	80,038,757.72	108,878,401.63	138,370,000.34

(2) 货币资金—其他货币资金

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	66,470,000.00	52,100,000.00	65,000,000.00	55,228,000.00
小 计	66,470,000.00	52,100,000.00	65,000,000.00	55,228,000.00

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	177,272,832.84	96.90			177,272,832.84
商业承兑汇票	5,672,372.84	3.10	771,253.08	13.60	4,901,119.76
合 计	182,945,205.68	100.00	771,253.08	0.42	182,173,952.60

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	156,232,874.77		156,232,874.77
商业承兑汇票	1,647,491.24	98,849.47	1,548,641.77
合 计	157,880,366.01	98,849.47	157,781,516.54

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	162,121,963.82		162,121,963.82
商业承兑汇票	186,812.20	11,208.73	175,603.47
合 计	162,308,776.02	11,208.73	162,297,567.29

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	153, 228, 944. 52		153, 228, 944. 52
商业承兑汇票	500, 000. 00	30, 000. 00	470, 000. 00
合 计	153, 728, 944. 52	30, 000. 00	153, 698, 944. 52

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019年6月30日

项 目	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	5, 672, 372. 84	771, 253. 08	13. 60
小 计	5, 672, 372. 84	771, 253. 08	13. 60

确定组合依据的说明:

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明: 根据商业汇票承兑人来确定组合。对于银行承兑汇票组合, 由于承兑人为金融机构, 信用损失率较低, 故该组合不计提坏账准备; 对于商业承兑汇票组合, 由于承兑人为非金融机构, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 参照对应应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照情况, 计算预期信用损失。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合									
商业承兑汇票组合	1, 647, 491. 24	98, 849. 47	6. 00	186, 812. 20	11, 208. 73	6. 00	500, 000. 00	30, 000. 00	6. 00
小 计	1, 647, 491. 24	98, 849. 47	6. 00	186, 812. 20	11, 208. 73	6. 00	500, 000. 00	30, 000. 00	6. 00

确定组合依据的说明: 根据商业汇票承兑人是否属于金融机构来确定组合。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

银行承兑汇票								
商业承兑汇票	98,849.47	672,403.61						771,253.08
小 计	98,849.47	672,403.61						771,253.08

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	11,208.73	87,640.74						98,849.47
小 计	11,208.73	87,640.74						98,849.47

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	30,000.00	-18,791.27						11,208.73
小 计	30,000.00	-18,791.27						11,208.73

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票		30,000.00						30,000.00
小 计		30,000.00						30,000.00

(3) 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情况

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	344,591,168.02		322,127,797.92	
商业承兑汇票	1,450,000.00		600,000.00	
小 计	346,041,168.02		322,727,797.92	

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	314, 142, 062. 17		346, 293, 526. 71	
商业承兑汇票				
小 计	314, 142, 062. 17		346, 293, 526. 71	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
商业承兑汇票	200, 000. 00			
小 计	200, 000. 00			

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3, 010, 949. 37	1. 17	3, 010, 949. 37	100. 00	
按组合计提坏账准备	254, 055, 381. 35	98. 83	16, 738, 859. 37	6. 59	237, 316, 521. 98
合 计	257, 066, 330. 72	100. 00	19, 749, 808. 74	7. 68	237, 316, 521. 98

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	221, 604, 122. 87	98. 86	14, 130, 179. 57	6. 38	207, 473, 943. 30
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2, 560, 736. 87	1. 14	2, 560, 736. 87	100. 00	
合 计	224, 164, 859. 74	100. 00	16, 690, 916. 44	7. 45	207, 473, 943. 30

(续上表)

种类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	213,926,187.95	98.53	13,348,081.92	6.24	200,578,106.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,190,738.18	1.47	3,190,738.18	100.00	
合计	217,116,926.13	100.00	16,538,820.10	7.62	200,578,106.03

(续上表)

种类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	211,451,228.15	97.20	14,381,290.76	6.80	197,069,937.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,083,308.85	2.80	6,083,308.85	100.00	
合计	217,534,537.00	100.00	20,464,599.61	9.41	197,069,937.39

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
寿光市永丰印染纺织有限公司	1,482,925.00	1,482,925.00	100.00	预期无法收回
潍坊思壮尔服饰科技有限公司	376,000.00	376,000.00	100.00	预期无法收回
南通胜利筒纱染色有限公司	368,343.87	368,343.87	100.00	预期无法收回
北京嘉泰蒙科贸有限公司	226,218.00	226,218.00	100.00	预期无法收回
佛山市锦利针织有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	商业承兑汇票延期兑付, 预期无法收回
南通市通州区恒发印花有限责任公司	116,150.00	116,150.00	100.00	预期无法收回
常州金堂纺织有限公司	108,237.50	108,237.50	100.00	预期无法收回
南通博杰印染有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预期无法收回

其他	33,075.00	33,075.00	100.00	预期无法收回
小 计	3,010,949.37	3,010,949.37	100.00	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
寿光市永丰印染纺织有限公司	1,482,925.00	1,482,925.00	100.00	预期无法收回
南通胜利筒纱染色有限公司	368,343.87	368,343.87	100.00	预期无法收回
北京嘉泰蒙科贸有限公司	226,218.00	226,218.00	100.00	预期无法收回
山东华燕制衣有限公司	149,862.50	149,862.50	100.00	预期无法收回
南通市通州区恒发印花有限责任公司	116,150.00	116,150.00	100.00	预期无法收回
常州金堂纺织有限公司	109,737.50	109,737.50	100.00	预期无法收回
其他	107,500.00	107,500.00	100.00	预期无法收回
小 计	2,560,736.87	2,560,736.87	100.00	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
寿光市永丰印染纺织有限公司	1,482,925.00	1,482,925.00	100.00	预期无法收回
南通胜利筒纱染色有限公司	368,343.87	368,343.87	100.00	预期无法收回
浙江友谊染织有限公司	233,085.00	233,085.00	100.00	预期无法收回
北京嘉泰蒙科贸有限公司	226,218.00	226,218.00	100.00	预期无法收回
山东华燕制衣有限公司	149,862.50	149,862.50	100.00	预期无法收回
嘉善百事顺纺织印染有限公司	128,429.74	128,429.74	100.00	预期无法收回
南通市通州区恒发印花有限责任公司	116,150.00	116,150.00	100.00	预期无法收回
常州金堂纺织有限公司	113,637.50	113,637.50	100.00	预期无法收回
其他	372,086.57	372,086.57	100.00	预期无法收回
小 计	3,190,738.18	3,190,738.18	100.00	

④ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
寿光市永丰印染纺织有限公司	1,482,925.00	1,482,925.00	100.00	准备诉讼, 预计无法收回
杭州戴德实业有限公司	899,437.50	899,437.50	100.00	已诉, 预计无法收回
无锡市新金燕印染有限公司	472,422.20	472,422.20	100.00	预计无法收回
浙江鼎盛针纺有限公司	463,030.00	463,030.00	100.00	预计无法收回
江阴东达印染有限公司	309,111.00	309,111.00	100.00	准备诉讼, 预计无法收回
溧阳市中鹏染业有限公司	302,115.58	302,115.58	100.00	预计无法收回
浙江友谊染织有限公司	233,085.00	233,085.00	100.00	已诉, 预计无法收回
北京嘉泰蒙科贸有限公司	226,218.00	226,218.00	100.00	准备诉讼, 预计无法收回
其他	1,694,964.57	1,694,964.57	100.00	收回存在困难
小 计	6,083,308.85	6,083,308.85		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 6 月 30 日

A. 组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	246,562,450.88	14,793,747.05	6.00
1-2 年	6,474,500.85	1,294,900.17	20.00
2-3 年	496,614.95	198,645.98	40.00
3-5 年	351,242.49	280,993.99	80.00
5 年以上	170,572.18	170,572.18	100.00
小 计	254,055,381.35	16,738,859.37	6.59

确定组合依据的说明:

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明: 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表, 计算预期信用损失。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	217,843,657.28	13,070,619.44	6.00	211,707,665.61	12,702,459.94	6.00	207,584,751.83	12,455,085.11	6.00
1-2年	2,889,854.67	577,970.93	20.00	1,510,943.93	302,188.79	20.00	2,245,824.20	449,164.84	20.00
2-3年	547,430.94	218,972.38	40.00	556,573.84	222,629.54	40.00	128,886.96	51,554.78	40.00
3-5年	302,815.78	242,252.62	80.00	151,004.57	120,803.65	80.00	331,395.63	265,116.50	80.00
5年以上	20,364.20	20,364.20	100.00				1,160,369.53	1,160,369.53	100.00
小计	221,604,122.87	14,130,179.57	6.38	213,926,187.95	13,348,081.92	6.24	211,451,228.15	14,381,290.76	6.80

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,560,736.87	450,212.50						3,010,949.37
按组合计提坏账准备	14,130,179.57	2,608,679.80						16,738,859.37
小计	16,690,916.44	3,058,892.30						19,749,808.74

[注]：2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)

之说明。

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,190,738.18	190,758.56				820,759.87		2,560,736.87
按组合计提坏账准备	13,348,081.92	782,097.65						14,130,179.57
小计	16,538,820.10	972,856.21				820,759.87		16,690,916.44

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	6,083,308.85	2,168,911.33				5,061,482.00		3,190,738.18
按组合计提坏账准备	14,381,290.76	-836,801.11				196,407.73		13,348,081.92
小计	20,464,599.61	1,332,110.22				5,257,889.73		16,538,820.10

④ 2016 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,821,126.43	3,262,182.42						6,083,308.85
按组合计提坏账准备	16,904,665.94	-2,473,375.18				50,000.00		14,381,290.76
小计	19,725,792.37	788,807.24				50,000.00		20,464,599.61

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款金额		820,759.87	5,257,889.73	50,000.00

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2018 年度

单位名称	款项性质	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
浙江友谊染织有限公司	货款	233,085.00	预计无法收回	董事会审批	否
嘉善百事顺纺织印染有限公司	货款	128,429.74	预计无法收回		否
江阴巨龙印染有限公司	货款	94,947.25	预计无法收回		否
杭州戴德实业有限公司	货款	89,943.75	预计无法收回		否
苍南县鑫忠印染有限公司	货款	54,900.00	预计无法收回		否
南通博杰印染有限公司	货款	46,200.00	预计无法收回		否
昌邑华达织造有限公司	货款	43,322.50	预计无法收回		否
常州市万达染料化工有限公司	货款	35,639.43	预计无法收回		否
其他	货款	94,292.20	预计无法收回		否
小计		820,759.87			

② 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的	款项是否由关联交易
------	------	------	------	-----	-----------

				核销程序	易产生	
杭州戴德实业有限公司	货款	719,550.00	无法收回	董事会审批	否	
绍兴县绿叶印染有限公司	货款	619,356.17	无法收回		否	
邯郸新维印染股份有限公司	货款	517,544.85	无法收回		否	
无锡市新金燕印染有限公司	货款	472,422.20	无法收回		否	
浙江鼎盛针纺有限公司	货款	463,030.00	无法收回		否	
番禺潭洲振裕纺织染印有限公司	货款	360,707.56	无法收回		否	
溧阳市中鹏染业有限公司	货款	302,115.58	无法收回		否	
江阴东达印染有限公司	货款	236,006.75	无法收回		否	
绍兴县东森印染有限公司	货款	156,480.00	无法收回		否	
常州市万达染料化工有限公司	货款	142,557.73	无法收回		否	
常州杰多印染有限公司	货款	116,937.00	无法收回		否	
浙江春江印染有限公司	货款	106,872.50	无法收回		否	
其他	货款	1,044,309.39	无法收回		否	
小 计		5,257,889.73				

③ 2016 年度

单位名称	款项性质	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
费县淇凯纺织有限公司	货款	50,000.00	无法收回	董事会审批	否
小 计		50,000.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
临清三和纺织集团有限公司	11,765,649.33	4.58	705,938.96
浙江诺亿毛纺印染有限公司	11,293,575.00	4.39	677,614.50
浙江迎丰科技股份有限公司[注]	11,150,787.50	4.34	669,047.25
广州锦昇纺织漂染有限公司[注]	8,083,579.27	3.14	485,014.76
浙江乐高实业股份有限公司[注]	8,062,312.50	3.14	483,738.75
小 计	50,355,903.60	19.59	3,021,354.22

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江迎丰科技股份有限公司[注]	20,967,262.50	9.35	1,258,035.75
广州锦昇纺织漂染有限公司[注]	13,165,630.52	5.87	789,937.83
浙江诺亿毛纺印染有限公司	8,229,275.00	3.67	493,756.50
宁波大榭开发区爽谊化工染料有限公司	7,276,260.00	3.25	436,575.60
上海雅运纺织化工股份有限公司	7,163,382.50	3.20	429,802.95
小计	56,801,810.52	25.34	3,408,108.63

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江迎丰科技股份有限公司[注]	17,383,235.45	8.01	1,042,994.13
浙江乐高实业股份有限公司	13,526,634.20	6.23	811,598.05
上海雅运纺织化工股份有限公司	9,531,222.50	4.39	571,873.35
广州锦昇纺织漂染有限公司[注]	6,217,426.66	2.86	373,045.60
宜兴华夏新锦科技有限公司	5,945,658.41	2.74	356,739.50
小计	52,604,177.22	24.23	3,156,250.63

④ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江迎丰科技股份有限公司[注]	12,673,241.61	5.83	760,394.50
上海锦鸡染料有限公司[注]	8,839,789.76	4.06	530,387.39
广州锦昇纺织漂染有限公司[注]	5,961,552.93	2.74	357,693.18
传化智联股份有限公司[注]	5,549,221.10	2.55	332,953.27
上海雅运纺织化工股份有限公司	4,725,835.00	2.17	283,550.10
小计	37,749,640.40	17.36	2,264,978.44

[注]:本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前5名情况已将受同一实际控制人控制的客户合并计算。浙江迎丰科技股份有限公司包括浙江迎丰科技股份有限公司、绍兴柯桥双汉化工有限公司;广州锦昇纺织漂染有限公司包括广州锦昇纺织漂染有限公司、恩平锦兴纺织印染企业有限公司、广州锦兴纺织漂染有限公司;浙江乐高实业股份有限公司包括浙江乐高实业股份有限公司、浙江乐瑜贸易有限公司;上海锦鸡染料有限公司包括上海锦

鸡染料有限公司、上海柔硕染料有限公司、湖州锦辉化工有限公司；传化智联股份有限公司包括佛山市传化富联精细化工有限公司、浙江传化华洋化工有限公司和杭州传化精细化工有限公司。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2019. 6. 30				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,765,434.56	65.13		7,765,434.56	14,882,165.87	97.91		14,882,165.87
1-2 年	4,153,768.61	34.83		4,153,768.61	195,170.60	1.28		195,170.60
2-3 年					512.15			512.15
3 年以上	5,000.23	0.04		5,000.23	123,209.88	0.81		123,209.88
合 计	11,924,203.40	100.00		11,924,203.40	15,201,058.50	100.00		15,201,058.50

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31				2016. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,835,671.54	98.50		8,835,671.54	7,088,551.31	88.76		7,088,551.31
1-2 年	512.15			512.15	788,835.53	9.88		788,835.53
2-3 年	83,233.39	0.92		83,233.39	33,367.19	0.42		33,367.19
3 年以上	52,554.34	0.58		52,554.34	75,621.98	0.94		75,621.98
合 计	8,971,971.42	100.00		8,971,971.42	7,986,376.01	100.00		7,986,376.01

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

2019 年 6 月 30 日

单位名称	金额	未结算原因
国信证券股份有限公司	4,000,000.00	预付保荐费用，服务尚未完成
小 计	4,000,000.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国信证券股份有限公司	4,000,000.00	33.55
泰兴新奥燃气有限公司	903,253.70	7.57
浙江鸿盛化工有限公司	733,982.30	6.16
无锡北方化学工业有限公司	586,717.02	4.92
中国石化集团南京化学工业有限公司	558,414.00	4.68
小 计	6,782,367.02	56.88

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国信证券股份有限公司	4,000,000.00	26.31
泰兴新奥燃气有限公司	3,432,577.00	22.58
新浦化学(泰兴)有限公司	1,517,789.60	9.98
无锡北方化学工业有限公司	1,344,758.62	8.85
Crystal Quinone PVT. LTD	1,058,089.65	6.96
小 计	11,353,214.87	74.68

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
泰兴新奥燃气有限公司	2,642,764.24	29.46
新浦化学(泰兴)有限公司	2,059,468.10	22.95
M/S. FORTUNE ENTERPRISE	725,537.83	8.09
山东聊城鲁西化工第六化肥有限公司	554,880.62	6.18
国网江苏省电力有限公司泰兴市供电分公司	402,943.32	4.49
小 计	6,385,594.11	71.17

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
新浦化学(泰兴)有限公司	2,152,252.08	26.95
石家庄市和合化工化肥有限公司	2,146,103.50	26.87

国网江苏省电力有限公司泰兴市供电分公司	1,310,690.87	16.41
兖矿煤化供销有限公司	363,372.88	4.55
洛阳市东亮化工有限公司	290,000.00	3.63
小 计	6,262,419.33	78.41

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,736,763.13	100.00	541,906.60	31.20	1,194,856.53
其中：其他应收款	1,736,763.13	100.00	541,906.60	31.20	1,194,856.53
合 计	1,736,763.13	100.00	541,906.60	31.20	1,194,856.53

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,623,292.74	100.00	575,137.65	21.92	2,048,155.09
其中：其他应收款	2,623,292.74	100.00	575,137.65	21.92	2,048,155.09
合 计	2,623,292.74	100.00	575,137.65	21.92	2,048,155.09

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,479,606.97	100.00	944,702.08	17.24	4,534,904.89
其中：其他应收款	5,479,606.97	100.00	944,702.08	17.24	4,534,904.89
合 计	5,479,606.97	100.00	944,702.08	17.24	4,534,904.89

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	6,774,060.69	100.00	989,623.86	14.61	5,784,436.83
其中：其他应收款	6,774,060.69	100.00	989,623.86	14.61	5,784,436.83
合 计	6,774,060.69	100.00	989,623.86	14.61	5,784,436.83

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

账 龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	202,061.24	12,123.67	6.00
1-2年	875,868.53	175,173.71	20.00
2-3年	442,643.66	177,057.46	40.00
3-5年	193,189.70	154,551.76	80.00
5年以上	23,000.00	23,000.00	100.00
小 计	1,736,763.13	541,906.60	31.20

确定组合依据的说明：

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来12个月内预期信用损失对照表，计算预期信用损失。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,021,265.35	61,275.92	6.00	3,153,922.30	189,235.34	6.00	4,241,463.04	254,487.79	6.00
1-2年	1,074,348.63	214,869.73	20.00	1,231,283.81	246,256.76	20.00	1,890,474.01	378,094.80	20.00
2-3年	320,627.51	128,251.00	40.00	934,657.12	373,862.85	40.00	414,774.45	165,909.78	40.00
3-5年	181,551.25	145,241.00	80.00	121,983.05	97,586.44	80.00	181,088.50	144,870.80	80.00
5年以上	25,500.00	25,500.00	100.00	37,760.69	37,760.69	100.00	46,260.69	46,260.69	100.00
小 计	2,623,292.74	575,137.65	21.92	5,479,606.97	944,702.08	17.24	6,774,060.69	989,623.86	14.61

(2) 坏账准备变动情况

① 2019年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	575,137.65	-33,231.05						541,906.60
小 计	575,137.65	-33,231.05						541,906.60

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	944,702.08	-369,564.43						575,137.65
小 计	944,702.08	-369,564.43						575,137.65

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	989,623.86	116,504.25				161,426.03		944,702.08
小 计	989,623.86	116,504.25				161,426.03		944,702.08

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	654,434.45	335,189.41						989,623.86
小 计	654,434.45	335,189.41						989,623.86

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款金额			161,426.03	

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
员工备用金及暂借款	1,250,003.13	2,136,532.74	5,459,606.97	6,681,215.74
押金保证金	486,760.00	486,760.00	20,000.00	20,000.00
其他				72,844.95
合 计	1,736,763.13	2,623,292.74	5,479,606.97	6,774,060.69

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019年6月30日

单位名称/自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	履约保证金	466,760.00	1-2年	26.88	93,352.00
徐锋	销售人员备用金及借款	234,883.18	1-2年 49,900.00, 2-3年 184,983.18	13.52	83,973.28
陈志宏	销售人员备用金及借款	179,169.65	1-2年 82,700.00, 2-3年 96,218.00, 3-4年 251.65	10.32	55,228.52
丁春林	销售人员备用金及借款	151,154.48	1-2年 40,500.00, 2-3年 110,654.48	8.70	52,361.79
顾宏生	暂借款	137,500.00	3-5年	7.92	110,000.00
小计		1,169,467.31		67.34	394,915.59

2) 2018年12月31日

单位名称/自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	押金保证金	466,760.00	1年以内	17.79	28,005.60
徐锋	员工备用金及暂借款	295,591.18	1年以内 5,000.00; 1-2年 143,163.00; 2-3年 147,428.18	11.27	87,903.87
陈志宏	员工备用金及暂借款	181,169.65	1年以内 49,100.00; 1-2年 79,818.00; 2-3年 52,251.65	6.91	39,810.26
叶济泉	员工备用金及暂借款	153,626.86	1年以内 26,850.00; 1-2年 126,776.86	5.86	26,966.37
丁春林	员工备用金及暂借款	151,154.48	1年以内 5,000.00; 1-2年 98,500.00; 2-3年 47,654.48	5.76	39,061.79
小计		1,248,302.17		47.59	221,747.89

3) 2017年12月31日

单位名称/自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
徐锋	员工备用金及暂借款	697,591.18	1年以内 143,163.00; 1-2年 437,573.00; 2-3年 116,855.18	12.73	142,846.45
曹臣	员工备用金及暂借款	607,104.12	1年以内 163,372.00; 1-2年 220,648.00; 2-3年 223,084.12	11.08	143,165.57
叶济泉	员工备用金及暂借款	594,251.86	1年以内 559,417.69; 1-2年 34,834.17	10.84	40,531.90
陈云纪	员工备用金及暂借款	584,171.69	1年以内 582,490.00; 1-2年 1,681.69	10.66	35,285.74
陈志宏	员工备用金及暂借款	440,689.65	1年以内 79,818.00; 1-2年 172,150.00; 2-3年 188,721.65	8.04	114,707.74
小计		2,923,808.50		53.35	476,537.40

4) 2016年12月31日

单位名称/自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------------	------	------	----	----------------	------

徐锋	员工备用金及暂借款	732,898.18	1年以内 437,573.00, 1-2年 295,325.18	10.94	85,319.42
曹臣	员工备用金及暂借款	629,602.12	1年以内 220,648.00, 1-2年 276,472.00, 2-3年 132,482.12	9.40	121,526.13
叶济泉	员工备用金及暂借款	613,375.17	1年以内 501,985.00, 1-2年 111,390.17	9.15	52,397.13
陈志宏	员工备用金及暂借款	508,471.65	1年以内 172,150.00, 1-2年 214,213.00, 2-3年 122,108.65	7.59	102,015.06
陈云纪	员工备用金及暂借款	441,451.69	1年以内	6.59	26,487.10
小计		2,925,798.81		43.67	387,744.84

6. 存货

(1) 明细情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	179,107,125.60		179,107,125.60	214,956,057.46		214,956,057.46
在产品	6,937,403.57		6,937,403.57	5,235,205.89		5,235,205.89
库存商品	59,433,362.56	1,459,737.41	57,973,625.15	72,348,556.40	1,514,503.66	70,834,052.74
委托加工物资	5,449,620.72		5,449,620.72			
包装物	437,825.20		437,825.20	452,334.21		452,334.21
低值易耗品	5,002,411.55		5,002,411.55	5,837,975.27		5,837,975.27
合计	256,367,749.20	1,459,737.41	254,908,011.79	298,830,129.23	1,514,503.66	297,315,625.57

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	192,797,470.63		192,797,470.63	190,705,196.78		190,705,196.78
在产品	9,511,794.82		9,511,794.82	3,336,240.89		3,336,240.89
库存商品	39,995,322.07	913,412.35	39,081,909.72	52,266,794.57	1,943,728.92	50,323,065.65
委托加工物资						
包装物	518,638.74		518,638.74	842,665.06		842,665.06
低值易耗品	4,974,940.31		4,974,940.31	3,789,538.60		3,789,538.60
合计	247,798,166.57	913,412.35	246,884,754.22	250,940,435.90	1,943,728.92	248,996,706.98

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,514,503.66	1,094,498.16		1,149,264.41		1,459,737.41
小 计	1,514,503.66	1,094,498.16		1,149,264.41		1,459,737.41

② 2018年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	913,412.35	795,740.66		194,649.35		1,514,503.66
小 计	913,412.35	795,740.66		194,649.35		1,514,503.66

③ 2017年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,943,728.92	847,924.35		1,878,240.92		913,412.35
小 计	1,943,728.92	847,924.35		1,878,240.92		913,412.35

④ 2016年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,685,378.69	1,923,245.55		1,664,895.32		1,943,728.92
小 计	1,685,378.69	1,923,245.55		1,664,895.32		1,943,728.92

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	N/A	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

7. 其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
留抵增值税进项税额	95,696.62	4,273,958.76	1,659,223.72	327,455.95
预缴企业所得税	4,135,621.42	1,391,307.33	570,276.19	3,789,809.16
待摊保险费	718,735.07	485,337.27	652,319.98	523,384.93

合 计	4,950,053.11	6,150,603.36	2,881,819.89	4,640,650.04
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	283,690,441.80	213,907,584.61	188,086,337.07	192,062,095.27
合 计	283,690,441.80	213,907,584.61	188,086,337.07	192,062,095.27

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	193,519,688.40	3,577,912.98	172,363,542.87	3,844,761.08	373,305,905.33
本期增加金额	487,155.32	167,124.10	80,096,484.40	77,688.44	80,828,452.26
1) 购置	77,669.89	167,124.10	5,505,638.69		5,750,432.68
2) 在建工程转入	409,485.43		74,590,845.71	77,688.44	75,078,019.58
本期减少金额		6,573.68	395,726.50		402,300.18
1) 处置或报废		6,573.68	395,726.50		402,300.18
期末数	194,006,843.72	3,738,463.40	252,064,300.77	3,922,449.52	453,732,057.41
累计折旧					
期初数	51,386,164.44	1,676,928.61	103,384,569.06	2,950,658.61	159,398,320.72
本期增加金额	4,351,023.37	349,351.79	5,963,800.78	157,935.28	10,822,111.22
1) 计提	4,351,023.37	349,351.79	5,963,800.78	157,935.28	10,822,111.22
本期减少金额		6,244.99	172,571.35		178,816.34
1) 处置或报废		6,244.99	172,571.35		178,816.34
期末数	55,737,187.81	2,020,035.42	109,175,798.49	3,108,593.89	170,041,615.61
账面价值					
期末账面价值	138,269,655.91	1,718,427.98	142,888,502.28	813,855.63	283,690,441.80

期初账面价值	142,133,523.96	1,900,984.37	68,978,973.81	894,102.47	213,907,584.61
--------	----------------	--------------	---------------	------------	----------------

② 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	152,861,782.98	1,975,362.80	171,788,479.91	3,863,924.06	330,489,549.75
本期增加金额	41,054,612.33	1,649,139.65	6,015,511.96	81,606.25	48,800,870.19
1) 购置		644,011.44	2,716,603.22	50,862.07	3,411,476.73
2) 在建工程转入	41,054,612.33	1,005,128.21	3,298,908.74	30,744.18	45,389,393.46
本期减少金额	396,706.91	46,589.47	5,440,449.00	100,769.23	5,984,514.61
1) 处置或报废	396,706.91	46,589.47	5,440,449.00	100,769.23	5,984,514.61
期末数	193,519,688.40	3,577,912.98	172,363,542.87	3,844,761.08	373,305,905.33
累计折旧					
期初数	44,192,154.95	1,241,798.96	94,355,934.72	2,613,324.05	142,403,212.68
本期增加金额	7,336,511.87	479,389.64	12,937,888.71	433,065.33	21,186,855.55
1) 计提	7,336,511.87	479,389.64	12,937,888.71	433,065.33	21,186,855.55
本期减少金额	142,502.38	44,259.99	3,909,254.37	95,730.77	4,191,747.51
1) 处置或报废	142,502.38	44,259.99	3,909,254.37	95,730.77	4,191,747.51
期末数	51,386,164.44	1,676,928.61	103,384,569.06	2,950,658.61	159,398,320.72
账面价值					
期末账面价值	142,133,523.96	1,900,984.37	68,978,973.81	894,102.47	213,907,584.61
期初账面价值	108,669,628.03	733,563.84	77,432,545.19	1,250,600.01	188,086,337.07

③ 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	153,974,134.09	1,710,945.22	161,859,333.97	4,022,171.92	321,566,585.20
本期增加金额	3,180,108.08	411,643.32	18,508,230.37	141,709.40	22,241,691.17
1) 购置	1,179,757.66	411,643.32	9,531,893.50	141,709.40	11,265,003.88
2) 在建工程转入	2,000,350.42		8,976,336.87		10,976,687.29

本期减少金额	4,292,459.19	147,225.74	8,579,084.43	299,957.26	13,318,726.62
1) 处置或报废	4,292,459.19	147,225.74	8,579,084.43	299,957.26	13,318,726.62
期末数	152,861,782.98	1,975,362.80	171,788,479.91	3,863,924.06	330,489,549.75
累计折旧					
期初数	37,893,593.82	905,024.79	84,823,349.79	2,115,831.03	125,737,799.43
本期增加金额	7,233,758.07	385,058.03	12,694,388.72	667,411.01	20,980,615.83
1) 计提	7,233,758.07	385,058.03	12,694,388.72	667,411.01	20,980,615.83
本期减少金额	935,196.94	48,283.86	3,161,803.79	169,917.99	4,315,202.58
1) 处置或报废	935,196.94	48,283.86	3,161,803.79	169,917.99	4,315,202.58
期末数	44,192,154.95	1,241,798.96	94,355,934.72	2,613,324.05	142,403,212.68
减值准备					
期初数	1,911,345.50	59,374.92	1,750,277.25	45,692.83	3,766,690.50
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额	1,911,345.50	59,374.92	1,750,277.25	45,692.83	3,766,690.50
1) 处置或报废	1,911,345.50	59,374.92	1,750,277.25	45,692.83	3,766,690.50
期末数					
账面价值					
期末账面价值	108,669,628.03	733,563.84	77,432,545.19	1,250,600.01	188,086,337.07
期初账面价值	114,169,194.77	746,545.51	75,285,706.93	1,860,648.06	192,062,095.27

④ 2016 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	148,002,197.50	1,152,652.34	153,733,227.52	3,649,912.05	306,537,989.41
本期增加金额	6,179,776.59	558,292.88	10,274,760.98	1,243,033.57	18,255,864.02
1) 购置	1,106,024.64	539,392.88	8,053,670.65	1,243,033.57	10,942,121.74
2) 在建工程转入	5,073,751.95	18,900.00	2,221,090.33		7,313,742.28
本期减少金额	207,840.00		2,148,654.53	870,773.70	3,227,268.23

1) 处置或报废	207,840.00		2,148,654.53	870,773.70	3,227,268.23
期末数	153,974,134.09	1,710,945.22	161,859,333.97	4,022,171.92	321,566,585.20
累计折旧					
期初数	30,854,783.55	618,745.12	73,831,784.38	2,222,867.50	107,528,180.55
本期增加金额	7,235,526.87	286,279.67	12,653,016.49	582,725.36	20,757,548.39
1) 计提	7,235,526.87	286,279.67	12,653,016.49	582,725.36	20,757,548.39
本期减少金额	196,716.60		1,661,451.08	689,761.83	2,547,929.51
1) 处置或报废	196,716.60		1,661,451.08	689,761.83	2,547,929.51
期末数	37,893,593.82	905,024.79	84,823,349.79	2,115,831.03	125,737,799.43
减值准备					
期初数			179,550.00		179,550.00
本期增加金额	1,911,345.50	59,374.92	1,570,727.25	45,692.83	3,587,140.50
1) 计提	1,911,345.50	59,374.92	1,570,727.25	45,692.83	3,587,140.50
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	1,911,345.50	59,374.92	1,750,277.25	45,692.83	3,766,690.50
账面价值					
期末账面价值	114,169,194.77	746,545.51	75,285,706.93	1,860,648.06	192,062,095.27
期初账面价值	117,147,413.95	533,907.22	79,721,893.14	1,427,044.55	198,830,258.86

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
锦汇染料中间体车间	15,865,541.31	尚在办理中, 预计 2021 年办妥
锦汇 2 号及商品化车间	14,552,494.52	尚在办理中, 预计 2021 年办妥
锦汇 3 号 4 号合成车间	10,969,110.03	尚在办理中, 预计 2021 年办妥
锦汇稀酸再生车间	6,679,691.66	尚在办理中, 预计 2021 年办妥
锦汇 MVR 厂房	2,684,594.87	尚在办理中, 预计 2021 年办妥
锦云三分厂仓库	678,120.91	验收等手续尚在办理
小 计	51,429,553.30	

3) 期末固定资产中已有账面价值为 24,888,413.68 元的房屋建筑物用于担保。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
在建工程	120,079,090.31	176,265,770.44	123,512,852.90	46,110,330.26
合 计	120,079,090.31	176,265,770.44	123,512,852.90	46,110,330.26

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期分散染料工程	70,769,087.26		70,769,087.26	68,075,756.67		68,075,756.67
四期染料中间体及稀酸再生技改项目工程	46,716,471.07		46,716,471.07	107,867,538.86		107,867,538.86
年产3万吨高档商品活性染料建设项目	304,550.38		304,550.38	304,550.38		304,550.38
其他零星工程	2,288,981.60		2,288,981.60	17,924.53		17,924.53
合 计	120,079,090.31		120,079,090.31	176,265,770.44		176,265,770.44

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期分散染料工程	66,994,951.25		66,994,951.25	39,595,316.03		39,595,316.03
四期染料中间体及稀酸再生技改项目工程	56,016,075.58		56,016,075.58	3,092,628.84		3,092,628.84
年产3万吨高档商品活性染料建设项目	296,810.76		296,810.76			
其他零星工程	205,015.31		205,015.31	3,422,385.39		3,422,385.39
合 计	123,512,852.90		123,512,852.90	46,110,330.26		46,110,330.26

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2019年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
三期分散染料工程	11,845.64万元	68,075,756.67	2,693,330.59			70,769,087.26
四期染料中间体及稀酸再生技改项目工程	38,209.60万元	107,867,538.86	12,222,865.41	73,373,933.20		46,716,471.07
年产3万吨高档商品	51,194.09万元	304,550.38				304,550.38

活性染料建设项目					
其他零星工程		17,924.53	3,975,143.45	1,704,086.38	2,288,981.60
小 计		176,265,770.44	18,891,339.45	75,078,019.58	120,079,090.31

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三期分散染料工程	95.93				自筹
四期染料中间体及稀酸再生技改项目工程	59.07				自筹
年产3万吨高档商品活性染料建设项目	0.06				募集/自筹
其他零星工程					自筹
小 计					

② 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
三期分散染料工程	11,845.64 万元	66,994,951.25	9,314,177.93	8,233,372.51		68,075,756.67
四期染料中间体及稀酸再生技改项目工程	38,209.60 万元	56,016,075.58	84,090,660.01	32,239,196.73		107,867,538.86
年产3万吨高档商品活性染料建设项目	51,194.09 万元	296,810.76	7,739.62			304,550.38
其他零星工程		205,015.31	4,729,733.44	4,916,824.22		17,924.53
小 计		123,512,852.90	98,142,311.00	45,389,393.46		176,265,770.44

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三期分散染料工程	92.97				自筹
四期染料中间体及稀酸再生技改项目工程	36.67				自筹
年产3万吨高档商品活性染料建设项目	0.06				募集/自筹
其他零星工程					自筹
小 计					

③ 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----

三期分散染料工程	11,845.64 万元	39,595,316.03	28,220,530.94	820,895.72		66,994,951.25
四期染料中间体及稀酸再生技改项目工程	38,209.60 万元	3,092,628.84	52,923,446.74			56,016,075.58
年产 3 万吨高档商品活性染料建设项目	51,194.09 万元		296,810.76			296,810.76
MVR 浓缩处理装置		3,218,047.58	358,521.83	3,576,569.41		
喷烘工艺清洁能源技改项目			2,732,921.10	2,732,921.10		
烘干节能改造项目			2,002,537.15	2,002,537.15		
其他零星工程		204,337.81	1,844,441.41	1,843,763.91		205,015.31
小 计		46,110,330.26	88,379,209.93	10,976,687.29		123,512,852.90

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三期分散染料工程	85.80				自筹
四期染料中间体及稀酸再生技改项目工程	14.66				自筹
年产 3 万吨高档商品活性染料建设项目	0.06				募集/自筹
MVR 浓缩处理装置					自筹
喷烘工艺清洁能源技改项目					自筹
烘干节能改造项目					自筹
其他零星工程					自筹
小 计					

④ 2016 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
三期分散染料工程	11,845.64 万元	9,999,618.97	32,506,532.33	2,910,835.27		39,595,316.03
四期染料中间体及稀酸再生技改项目工程	38,209.60 万元	569,744.09	2,522,884.75			3,092,628.84
MVR 浓缩处理装置			3,218,047.58			3,218,047.58
生物质成型燃料项目		748,973.00	119,016.16	867,989.16		
其他零星工程		1,517,512.48	755,723.76	2,068,898.43		204,337.81
MVR 厂房			1,466,019.42	1,466,019.42		

小 计		12,835,848.54	40,588,224.00	7,313,742.28		46,110,330.26
-----	--	---------------	---------------	--------------	--	---------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
三期分散染料工程	61.97				自筹
四期染料中间体及稀 酸再生技改项目工程	0.81				自筹
MVR 浓缩处理装置					自筹
生物质成型燃料项目					自筹
对位酯二期项目					自筹
老厂区一期改造工程					自筹
MVR 厂房					自筹
小 计					

10. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	土地使用权	专用软件	合 计
账面原值			
期初数	82,606,305.15	1,609,073.08	84,215,378.23
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	82,606,305.15	1,609,073.08	84,215,378.23
累计摊销			
期初数	8,142,706.94	462,307.42	8,605,014.36
本期增加金额	789,092.00	112,243.50	901,335.50
1) 计提	789,092.00	112,243.50	901,335.50
本期减少金额			

1) 处置			
期末数	8,931,798.94	574,550.92	9,506,349.86
账面价值			
期末账面价值	73,674,506.21	1,034,522.16	74,709,028.37
期初账面价值	74,463,598.21	1,146,765.66	75,610,363.87
2) 2018 年度			
项 目	土地使用权	专用软件	合 计
账面原值			
期初数	77,798,677.15	1,243,189.06	79,041,866.21
本期增加金额	4,807,628.00	365,884.02	5,173,512.02
1) 购置	4,807,628.00	365,884.02	5,173,512.02
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	82,606,305.15	1,609,073.08	84,215,378.23
累计摊销			
期初数	6,420,810.28	251,361.10	6,672,171.38
本期增加金额	1,721,896.66	210,946.32	1,932,842.98
1) 计提	1,721,896.66	210,946.32	1,932,842.98
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	8,142,706.94	462,307.42	8,605,014.36
账面价值			
期末账面价值	74,463,598.21	1,146,765.66	75,610,363.87
期初账面价值	71,377,866.87	991,827.96	72,369,694.83
3) 2017 年度			
项 目	土地使用权	专用软件	合 计
账面原值			
期初数	55,861,737.15	628,402.70	56,490,139.85

本期增加金额	21,936,940.00	614,786.36	22,551,726.36
1) 购置	21,936,940.00	614,786.36	22,551,726.36
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	77,798,677.15	1,243,189.06	79,041,866.21
累计摊销			
期初数	4,989,895.20	125,680.54	5,115,575.74
本期增加金额	1,430,915.08	125,680.56	1,556,595.64
1) 计提	1,430,915.08	125,680.56	1,556,595.64
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	6,420,810.28	251,361.10	6,672,171.38
账面价值			
期末账面价值	71,377,866.87	991,827.96	72,369,694.83
期初账面价值	50,871,841.95	502,722.16	51,374,564.11
4) 2016 年度			
项 目	土地使用权	专用软件	合 计
账面原值			
期初数	53,328,385.20	628,402.70	53,956,787.90
本期增加金额	2,533,351.95		2,533,351.95
1) 购置	2,533,351.95		2,533,351.95
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	55,861,737.15	628,402.70	56,490,139.85
累计摊销			
期初数	3,935,981.05		3,935,981.05
本期增加金额	1,053,914.15	125,680.54	1,179,594.69
1) 计提	1,053,914.15	125,680.54	1,179,594.69
本期减少金额			

1) 处置			
期末数	4,989,895.20	125,680.54	5,115,575.74
账面价值			
期末账面价值	50,871,841.95	502,722.16	51,374,564.11
期初账面价值	49,392,404.15	628,402.70	50,020,806.85

(2) 其他说明

期末无形资产中已有账面价值为 28,191,004.83 元的土地使用权用于担保。

11. 长期待摊费用

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权初始使用费	2,874,838.30				2,874,838.30
合 计	2,874,838.30				2,874,838.30

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权初始使用费	2,874,838.30				2,874,838.30
合 计	2,874,838.30				2,874,838.30

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权初始使用费	1,648,326.40	1,226,511.90			2,874,838.30
合 计	1,648,326.40	1,226,511.90			2,874,838.30

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权初始使用费		1,648,326.40			1,648,326.40
合 计		1,648,326.40			1,648,326.40

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

项 目	2019.6.30	2018.12.31
-----	-----------	------------

	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	22,522,705.83	3,387,346.93	18,879,407.22	2,840,601.03
内部交易未实现利润	2,321,738.59	348,260.79	6,304,305.47	945,645.82
递延收益	2,721,500.00	680,375.00	2,847,000.00	711,750.00
合计	27,565,944.42	4,415,982.72	28,030,712.69	4,497,996.85

(续上表)

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	18,408,143.26	2,767,482.76	23,423,876.38	3,519,243.69
内部交易未实现利润	3,611,281.63	541,692.24	4,055,632.24	608,344.84
递延收益	3,098,000.00	774,500.00	3,349,000.00	837,250.00
合计	25,117,424.89	4,083,675.00	30,828,508.62	4,964,838.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异				3,770,766.50
可抵扣亏损	17,356,376.15	16,260,276.15	16,379,793.60	14,781,538.31
小计	17,356,376.15	16,260,276.15	16,379,793.60	18,552,304.81

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2020年				237,146.39	
2021年	13,532,182.80	13,532,182.80	13,651,700.25	14,544,391.92	
2022年	2,728,093.35	2,728,093.35	2,728,093.35		
2023年					
2024年	1,096,100.00				
小计	17,356,376.15	16,260,276.15	16,379,793.60	14,781,538.31	

13. 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31

预付设备工程款	14,701,842.29	17,318,729.10	21,273,993.59	14,482,781.63
预付土地款			4,380,000.00	
合 计	14,701,842.29	17,318,729.10	25,653,993.59	14,482,781.63

14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款				15,000,000.00
合 计				15,000,000.00

(2) 其他说明

借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
泰兴锦云公司	本公司	中信银行股份有限公司泰州分行	15,000,000.00	2017-8-10

15. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	131,850,000.00	134,635,090.00	114,188,122.00	92,768,000.00
合 计	131,850,000.00	134,635,090.00	114,188,122.00	92,768,000.00

(2) 其他说明

出票人	承兑银行	票据开立条件	期末数	票据最后到期日
泰兴锦汇公司	中信银行股份有限公司泰兴支行	泰兴锦汇公司存入银行承兑汇票保证金 97 万元，以房屋、土地使用权提供抵押担保，同时由本公司及赵卫国、李素霞提供保证担保	4,850,000.00	2019/7/3
泰兴锦云公司	中信银行股份有限公司泰兴支行	泰兴锦云公司存入银行承兑汇票保证金 6,550 万元，同时由本公司及赵卫国、李素霞提供保证担保	127,000,000.00	2019/12/14
小 计			131,850,000.00	

16. 应付账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

应付货款及运输费	76,286,946.69	85,187,327.11	92,800,594.02	99,572,263.47
应付工程、设备款	19,875,207.00	29,992,655.68	27,343,450.43	21,699,507.36
合 计	96,162,153.69	115,179,982.79	120,144,044.45	121,271,770.83

17. 预收款项

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	6,431,119.84	12,522,571.19	7,172,982.57	3,921,979.36
合 计	6,431,119.84	12,522,571.19	7,172,982.57	3,921,979.36

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,924,626.32	32,671,592.51	33,211,283.79	21,384,935.04
离职后福利—设定提存计划		2,593,803.63	2,593,803.63	
合 计	21,924,626.32	35,265,396.14	35,805,087.42	21,384,935.04

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,817,466.15	67,081,471.00	63,974,310.83	21,924,626.32
离职后福利—设定提存计划		5,280,976.84	5,280,976.84	
合 计	18,817,466.15	72,362,447.84	69,255,287.67	21,924,626.32

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,286,912.20	63,001,827.27	64,471,273.32	18,817,466.15
离职后福利—设定提存计划		4,941,649.55	4,941,649.55	
合 计	20,286,912.20	67,943,476.82	69,412,922.87	18,817,466.15

4) 2016年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,210,803.79	55,830,785.79	54,754,677.38	20,286,912.20

离职后福利—设定提存计划		5,124,551.99	5,124,551.99	
合 计	19,210,803.79	60,955,337.78	59,879,229.37	20,286,912.20

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,614,769.70	28,959,430.60	29,499,121.88	9,075,078.42
职工福利费	12,309,856.62	1,339,749.37	1,339,749.37	12,309,856.62
社会保险费		1,465,069.54	1,465,069.54	
其中：医疗保险费		1,218,020.94	1,218,020.94	
工伤保险费		247,048.60	247,048.60	
住房公积金		855,211.00	855,211.00	
工会经费和职工教育经费		52,132.00	52,132.00	
小 计	21,924,626.32	32,671,592.51	33,211,283.79	21,384,935.04

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,507,609.53	58,757,772.57	55,650,612.40	9,614,769.70
职工福利费	12,309,856.62	2,995,920.57	2,995,920.57	12,309,856.62
社会保险费		3,280,614.17	3,280,614.17	
其中：医疗保险费		2,740,181.05	2,740,181.05	
工伤保险费		528,092.66	528,092.66	
生育保险费		12,340.46	12,340.46	
住房公积金		1,948,089.20	1,948,089.20	
工会经费和职工教育经费		99,074.49	99,074.49	
小 计	18,817,466.15	67,081,471.00	63,974,310.83	21,924,626.32

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,977,055.58	55,582,802.96	57,052,249.01	6,507,609.53
职工福利费	12,309,856.62	2,868,221.22	2,868,221.22	12,309,856.62
社会保险费		2,789,069.22	2,789,069.22	

其中：医疗保险费		2,124,136.40	2,124,136.40	
工伤保险费		534,434.22	534,434.22	
生育保险费		130,498.60	130,498.60	
住房公积金		1,683,838.00	1,683,838.00	
工会经费和职工教育经费		77,895.87	77,895.87	
小 计	20,286,912.20	63,001,827.27	64,471,273.32	18,817,466.15

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,836,667.79	48,081,731.23	46,941,343.44	7,977,055.58
职工福利费	12,309,856.62	3,912,642.91	3,912,642.91	12,309,856.62
社会保险费		2,888,982.55	2,888,982.55	
其中：医疗保险费		2,216,856.53	2,216,856.53	
工伤保险费		550,391.11	550,391.11	
生育保险费		121,734.91	121,734.91	
住房公积金		726,949.00	726,949.00	
工会经费和职工教育经费	64,279.38	220,480.10	284,759.48	
小 计	19,210,803.79	55,830,785.79	54,754,677.38	20,286,912.20

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,524,062.67	2,524,062.67	
失业保险费		69,740.96	69,740.96	
小 计		2,593,803.63	2,593,803.63	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,140,398.39	5,140,398.39	
失业保险费		140,578.45	140,578.45	
小 计		5,280,976.84	5,280,976.84	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,787,816.66	4,787,816.66	
失业保险费		153,832.89	153,832.89	
小 计		4,941,649.55	4,941,649.55	

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,899,249.03	4,899,249.03	
失业保险费		225,302.96	225,302.96	
小 计		5,124,551.99	5,124,551.99	

19. 应交税费

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
增值税	2,563,654.08		2,492,281.53	2,005,850.94
企业所得税		1,739,645.83	1,610,314.30	
代扣代缴个人所得税	143,729.05	71,959.63	121,703.48	1,324,669.43
城市维护建设税	173,688.49	151,390.19	213,864.09	148,107.94
房产税	358,461.89	383,010.18	339,147.98	138,875.37
土地使用税	282,699.55	282,699.55	256,243.42	90,323.30
教育费附加	74,437.92	64,881.51	91,656.04	63,474.72
地方教育附加	49,625.29	43,254.34	61,104.02	42,316.53
印花税	22,652.13	64,878.73	45,049.93	35,082.04
环保税	47,523.10	36,741.43		
合 计	3,716,471.50	2,838,461.39	5,231,364.79	3,848,700.27

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付利息				20,934.38
应付股利	300,000.00	150,000.00		14,066,964.45

其他应付款	10,908,779.02	11,060,276.20	11,160,213.67	14,008,463.10
合 计	11,208,779.02	11,210,276.20	11,160,213.67	28,096,361.93

(2) 应付利息

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
短期借款应付利息				20,934.38
小 计				20,934.38

(3) 应付股利

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
普通股股利				14,066,964.45
子公司少数股东股利	300,000.00	150,000.00		
小 计	300,000.00	150,000.00		14,066,964.45

(4) 其他应付款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
押金保证金	8,496,052.63	8,839,901.21	6,803,682.30	7,774,725.00
职工身份置换费用	1,176,186.00	1,238,083.00	1,477,063.00	1,751,768.00
个人所得税纳税奖励	402,392.39		1,812,771.40	3,242,099.01
其他	834,148.00	982,291.99	1,066,696.97	1,239,871.09
小 计	10,908,779.02	11,060,276.20	11,160,213.67	14,008,463.10

21. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,299,209.33		320,127.93	3,979,081.40	
盐酸综合利用技术改造项目补偿	11,484,013.28		820,286.66	10,663,726.62	
合 计	15,783,222.61		1,140,414.59	14,642,808.02	

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	4,939,465.14		640,255.81	4,299,209.33	
盐酸综合利用技术改造项目补偿	13,124,586.61		1,640,573.33	11,484,013.28	
合计	18,064,051.75		2,280,829.14	15,783,222.61	

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,579,720.95		640,255.81	4,939,465.14	
盐酸综合利用技术改造项目补偿	14,765,159.94		1,640,573.33	13,124,586.61	
合计	20,344,880.89		2,280,829.14	18,064,051.75	

4) 2016 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,619,976.76	3,600,000.00	640,255.81	5,579,720.95	
盐酸综合利用技术改造项目补偿		16,405,733.27	1,640,573.33	14,765,159.94	
合计	2,619,976.76	20,005,733.27	2,280,829.14	20,344,880.89	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
对位酯项目发展补助资金	1,757,000.00		125,500.00	1,631,500.00	与资产相关
染料中间体及稀酸再生项目发展补助资金	1,090,000.00			1,090,000.00	与资产相关
土地出让金返还	837,209.33		11,627.93	825,581.40	与资产相关
重点产业振兴和技术改造资金	495,000.00		135,000.00	360,000.00	与资产相关
省级重点产业调整和振兴专项引导资金	120,000.00		48,000.00	72,000.00	与资产相关
小计	4,299,209.33		320,127.93	3,979,081.40	

2) 2018 年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
对位酯项目发展	2,008,000.00		251,000.00	1,757,000.00	与资产相关

补助资金					
染料中间体及稀酸再生项目发展补助资金	1,090,000.00			1,090,000.00	与资产相关
土地出让金返还	860,465.14		23,255.81	837,209.33	与资产相关
重点产业振兴和技术改造资金	765,000.00		270,000.00	495,000.00	与资产相关
省级重点产业调整和振兴专项引导资金	216,000.00		96,000.00	120,000.00	与资产相关
小计	4,939,465.14		640,255.81	4,299,209.33	

3) 2017 年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
对位酯项目发展补助资金	2,259,000.00		251,000.00	2,008,000.00	与资产相关
染料中间体及稀酸再生项目发展补助资金	1,090,000.00			1,090,000.00	与资产相关
土地出让金返还	883,720.95		23,255.81	860,465.14	与资产相关
重点产业振兴和技术改造资金	1,035,000.00		270,000.00	765,000.00	与资产相关
省级重点产业调整和振兴专项引导资金	312,000.00		96,000.00	216,000.00	与资产相关
小计	5,579,720.95		640,255.81	4,939,465.14	

4) 2016 年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
对位酯项目发展补助资金		2,510,000.00	251,000.00	2,259,000.00	与资产相关
染料中间体及稀酸再生项目发展补助资金		1,090,000.00		1,090,000.00	与资产相关
土地出让金返还	906,976.76		23,255.81	883,720.95	与资产相关
重点产业振兴和技术改造资金	1,305,000.00		270,000.00	1,035,000.00	与资产相关
省级重点产业调整和振兴专项引导资金	408,000.00		96,000.00	312,000.00	与资产相关

小 计	2,619,976.76	3,600,000.00	640,255.81	5,579,720.95	
-----	--------------	--------------	------------	--------------	--

[注]：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

22. 股本

(1) 明细情况

股东名称(自然人姓名)	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
赵卫国	76,951,817.00	76,951,817.00	76,951,817.00	76,951,817.00
传化智联股份有限公司(以下简称传化智联公司)	61,002,976.00	61,002,976.00	61,002,976.00	61,002,976.00
珠海大靖臻泰化工投资企业(有限合伙)	61,002,976.00	61,002,976.00	61,002,976.00	61,002,976.00
肖卫兵	35,600,093.00	35,600,093.00	35,600,093.00	35,600,093.00
上海兆亨投资有限公司	29,523,983.00	29,523,983.00	29,523,983.00	29,523,983.00
许江波	25,451,710.00	25,451,710.00	25,451,710.00	25,451,710.00
苏金奇	11,365,540.00	11,365,540.00	11,365,540.00	11,365,540.00
泰州中电信泰投资中心(有限合伙)	10,278,945.00	10,278,945.00	10,278,945.00	10,278,945.00
马立华	6,819,322.00	6,819,322.00	6,819,322.00	6,819,322.00
潘勇	6,819,322.00	6,819,322.00	6,819,322.00	6,819,322.00
戴继群	4,546,227.00	4,546,227.00	4,546,227.00	4,546,227.00
泰兴市至远企业管理合伙企业(有限合伙)	2,890,000.00	2,890,000.00	2,890,000.00	2,890,000.00
泰兴市至臻企业管理合伙企业(有限合伙)	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00
黄红英	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
叶春明	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
严保家	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
王国民	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
王明	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
胥旭升	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
李余生	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
李长春	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00

鞠苏华	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
焦新阳	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
倪朋正	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
朱国民	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
王志春	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
戴建明	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
朱廉	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
吴新荣	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
封龙华	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
吴玉生	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00	2,273,113.00
合计	375,968,945.00	375,968,945.00	375,968,945.00	375,968,945.00

(2) 股本变动情况的说明

1) 经泰兴锦鸡公司股东会决议批准，根据泰兴锦鸡公司出资者签署的发起人协议和章程的规定，同意公司整体变更设立股份有限公司，变更后公司注册资本为 36,000 万元。由公司全体出资者以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日为基准日的经审计后净资产 401,969,153.27 元（经审计的净资产为 426,969,153.27 元，扣除拟分配的现金股利 2,500 万元后为 401,969,153.27 元。其中：实收资本 53,071,645.57 元，资本公积 224,420,206.26 元，盈余公积 18,844,538.18 元，未分配利润 105,632,763.26 元）认购，其余 41,969,153.27 元计入资本公积-股本溢价项目。此次净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2016）50 号）。2016 年 4 月 5 日，公司办妥变更登记手续。

2) 2016 年 11 月 26 日，公司股东会决议批准公司注册资本由 360,000,000.00 元变更为 370,278,945.00 元，增加注册资本 10,278,945.00 元。新增注册资本由泰州中电信泰投资中心（有限合伙）以货币 42,928,870.00 元认缴，其中 10,278,945.00 元计入本项目，剩余 32,649,925.00 元计入资本公积-股本溢价项目。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2016）482 号）。2016 年 12 月 6 日，公司办妥变更登记手续。

3) 2016 年 12 月 22 日，公司股东会决议批准公司注册资本由 370,278,945.00 元变更为 375,968,945.00 元，增加注册资本 5,690,000.00 元。新增注册资本分别由泰兴市至远企

业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称泰兴至远）和泰兴市至臻企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称泰兴至臻）以货币 5,780,000.00 元和 5,600,000.00 元认缴，其中 5,690,000.00 元计入本项目，剩余 5,690,000.00 元计入资本公积-股本溢价项目。此次增资业务经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2017）244 号）。2016 年 12 月 23 日，公司办妥变更登记手续。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
股本溢价	88,267,752.86	88,267,752.86	88,267,752.86	88,267,752.86
其他资本公积	14,095,866.34	14,095,866.34	14,095,866.34	14,095,866.34
合 计	102,363,619.20	102,363,619.20	102,363,619.20	102,363,619.20

(2) 其他说明

1) 资本公积-股本溢价 2016 年度增加数包括：

① 公司确认股份支付，相应计入本项目 12,383,651.84 元，有关情况详见本财务报表附注十之说明。

② 除上述外，资本公积-股本溢价增加数详见本财务报表附注五(一)22(2)之说明。

2) 资本公积-股本溢价减少数(2016 年度)系公司以经审计的净资产进行折股，有关情况详见本财务报表附注五(一)22(2)1)之说明。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
法定盈余公积	7,279,145.27	7,279,145.27	3,497,546.53	2,406,586.94
合 计	7,279,145.27	7,279,145.27	3,497,546.53	2,406,586.94

(2) 其他说明

1) 2016 年度

① 2016 年度盈余公积增加 2,406,586.94 元，系按公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

② 2016 年度盈余公积减少 18,844,538.18 元,系公司以经审计的净资产进行折股,转出盈余公积 18,844,538.18 元,有关情况详见本财务报表附注五(一)22(2)1)之说明。

2) 2017 年度盈余公积增加 1,090,959.59 元,系按公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

3) 2018 年度盈余公积增加 3,781,598.74 元,系按公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	444,677,302.11	364,140,221.16	270,748,705.46	287,434,597.31
加:本期归属于母公司所有者的净利润	57,743,047.65	104,318,679.69	109,482,475.29	116,353,458.35
减:提取法定盈余公积		3,781,598.74	1,090,959.59	2,406,586.94
应付普通股股利		20,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00
净资产折股转出				105,632,763.26
期末未分配利润	502,420,349.76	444,677,302.11	364,140,221.16	270,748,705.46

(2) 其他说明

1) 2016 年 2 月 18 日,公司股东会决议分配现金股利 2,500 万元。

2) 2017 年 4 月 30 日,公司 2016 年度股东大会决议分配现金股利 1,500 万元。

3) 2018 年 2 月 28 日,公司 2017 年度股东大会决议分配现金股利 2,000 万元。

4) 2017 年第四次临时股东大会审议批准,首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	658,013,800.11	518,320,253.95	1,199,867,099.92	950,845,676.18

其他业务收入	2,155,729.02	1,609,851.88	2,455,327.59	383,087.97
合 计	660,169,529.13	519,930,105.83	1,202,322,427.51	951,228,764.15

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,059,235,060.97	814,484,511.92	993,138,394.16	731,293,226.68
其他业务收入	8,892,068.19	6,308,403.72	7,884,733.24	7,116,793.26
合 计	1,068,127,129.16	820,792,915.64	1,001,023,127.40	738,410,019.94

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
临清三和纺织集团有限公司	53,427,108.92	8.09
浙江迎丰科技股份有限公司[注]	32,251,729.46	4.89
上海雅运纺织化工股份有限公司	28,862,715.11	4.37
浙江乐高实业股份有限公司[注]	15,467,860.96	2.34
上海天益化工发展有限公司	12,838,595.72	1.94
小 计	142,848,010.17	21.63

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江迎丰科技股份有限公司[注]	79,029,513.07	6.57
临清三和纺织集团有限公司	69,042,780.91	5.74
上海雅运纺织化工股份有限公司	44,204,907.89	3.68
广州锦昇纺织漂染有限公司[注]	39,930,844.12	3.32
浙江航民股份有限公司[注]	36,463,507.82	3.03
小 计	268,671,553.81	22.34

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
临清三和纺织集团有限公司	70,956,275.24	6.64

浙江迎丰科技股份有限公司[注]	53,095,117.50	4.97
上海雅运纺织化工股份有限公司	46,466,341.93	4.35
京仁(韩国)公司	45,879,069.16	4.30
广州锦昇纺织漂染有限公司[注]	32,527,098.00	3.05
小 计	248,923,901.83	23.31

4) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
临清三和纺织集团有限公司	69,644,166.11	6.96
上海雅运纺织化工股份有限公司	50,335,185.85	5.03
传化智联公司[注]	37,000,959.44	3.70
浙江迎丰科技股份有限公司	36,852,435.40	3.68
上海锦鸡染料有限公司[注]	29,006,519.23	2.90
小 计	222,839,266.03	22.27

[注]:本财务报表附注披露的公司前5名客户的营业收入情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算销售额。其中:浙江迎丰科技股份有限公司包括浙江迎丰科技股份有限公司、绍兴柯桥双汉化工有限公司;浙江乐高实业股份有限公司包括浙江乐高实业股份有限公司、绍兴乐瑜贸易有限公司;广州锦昇纺织漂染有限公司包括广州锦昇纺织漂染有限公司、恩平锦兴纺织印染企业有限公司、广州锦兴纺织漂染有限公司;浙江航民股份有限公司包括浙江航民股份有限公司、杭州航民达美染整有限公司、杭州航民美时达印染有限公司、杭州钱江印染化工有限公司、杭州澳美印染有限公司;传化智联公司包括传化智联公司、广东传化富联精细化工有限公司、杭州传化精细化工有限公司、浙江传化华洋化工有限公司;上海锦鸡染料有限公司包括上海锦鸡染料有限公司、上海柔硕染料有限公司、湖州锦辉化工有限公司。

2. 税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	1,414,474.24	2,626,940.23	3,151,655.86	2,545,381.31
土地使用税[注]	565,399.10	1,157,254.33	1,197,934.87	573,702.89
教育费附加	606,203.25	1,125,831.55	1,353,381.98	1,079,397.29

房产税[注]	667,665.35	1,049,789.64	1,088,805.14	614,060.25
地方教育附加	404,135.50	750,554.36	902,254.59	717,707.36
印花税[注]	152,614.98	368,231.92	329,765.59	294,077.21
环保税	93,701.09	186,472.23		
车船税		1,860.00		
合 计	3,904,193.51	7,266,934.26	8,023,798.03	5,824,326.31

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，自2016年5月本公司将房产税、土地使用税、车船税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
运输费	10,939,003.34	20,616,484.10	20,413,652.89	18,435,989.12
职工薪酬	6,856,737.00	14,562,566.16	11,523,803.27	9,003,484.06
交通差旅费用	1,747,624.75	3,306,410.81	3,209,956.49	3,041,116.57
业务招待费	783,479.09	662,057.30	484,473.92	266,514.11
广告及业务宣传费	228,608.44	273,172.26	256,648.18	252,733.65
办公费	160,939.11	231,965.25	247,332.55	285,441.89
出口报关费	64,927.83	121,080.95	635,872.49	623,083.82
其他	59,977.89	94,937.59	109,304.83	81,870.16
合 计	20,841,297.45	39,868,674.42	36,881,044.62	31,990,233.38

4. 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
外部咨询费及中介机构费	5,798,659.13	10,014,997.56	4,981,856.03	2,269,111.69
其中：诉讼代理费	4,724,536.43	7,892,905.46	1,153,475.47	103,787.57
职工薪酬	5,276,440.13	11,336,902.50	9,842,993.30	8,699,396.87
折旧和摊销	2,875,387.55	5,829,008.57	5,272,151.02	5,627,705.85

业务招待费	2,581,177.79	3,134,113.73	2,972,753.45	3,204,544.70
办公费	1,643,413.31	3,226,182.93	2,954,741.90	3,285,145.41
交通差旅费用	799,186.01	1,760,932.87	2,376,542.53	1,485,582.64
股份支付费用				12,383,651.84
税费[注]				966,826.69
其他	813,112.10	1,177,305.28	1,070,130.79	920,856.96
合 计	19,787,376.02	36,479,443.44	29,471,169.02	38,842,822.65

[注]：详见本财务报表附注五(二)2 税金及附加之说明。

5. 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
能源材料费用	21,831,723.58	36,823,648.46	33,054,835.96	40,948,721.26
职工薪酬	3,309,377.80	6,646,319.52	6,570,722.07	5,902,899.63
办公费、差旅费、 汽车费用	313,276.14	557,461.21	336,001.95	573,180.38
折旧和摊销	58,315.50	204,865.77	220,652.02	262,590.32
技术开发咨询费用	18,867.92	99,056.60	424,881.19	145,631.07
其他费用	369,188.13	488,008.09	256,787.11	244,343.27
合 计	25,900,749.07	44,819,359.65	40,863,880.30	48,077,365.93

6. 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	122,375.00	113,325.14	444,157.58	529,158.37
减：利息收入	465,811.15	1,051,922.22	1,534,008.73	1,313,107.62
汇兑损益	13,654.26	279,726.96	959,311.19	-1,557,835.68
其他	277,067.20	598,643.87	625,199.50	572,935.30
合 计	-52,714.69	-60,226.25	494,659.54	-1,768,849.63

7. 其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
递延收益摊销	320,127.93	640,255.81	640,255.81	
与收益相关的政府补助	855,500.00	1,085,400.00	1,214,500.00	
合 计	1,175,627.93	1,725,655.81	1,854,755.81	

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 信用减值损失

项 目	2019年度
坏账损失	-3,698,064.86
合 计	-3,698,064.86

9. 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
存货跌价损失	-1,094,498.16	-795,740.66	-847,924.35	-1,923,245.55
坏账损失		-690,932.52	-1,429,823.20	-3,975,123.08
固定资产减值损失				-3,587,140.50
合 计	-1,094,498.16	-1,486,673.18	-2,277,747.55	-9,485,509.13

10. 资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置非流动资产收益		569,057.90	218,600.35	
处置非流动资产损失			-703,692.31	-122.82
合 计		569,057.90	-485,091.96	-122.82

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产毁损报废利得		42,812.05	1,843.41	15,338.18
政府补助		1,600,000.00	783,110.11	1,314,255.81

无法支付款项	61,897.00	279,466.80	268,921.00	
罚没收入	30,010.00	51,307.00	12,106.00	19,086.00
盐酸综合利用技术改造项目补偿摊销	820,286.66	1,640,573.33	1,640,573.33	1,640,573.33
其他			95,923.68	95,474.60
合计	912,193.66	3,614,159.18	2,802,477.53	3,084,727.92

(2) 政府补助明细

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
拟上市企业奖励资金		1,600,000.00	400,000.00		与收益相关
重组、股改个人所得税申报手续费返还奖励			383,110.11		与收益相关
递延收益摊销				640,255.81	与资产相关
双创博士资助经费				150,000.00	与收益相关
企业目标管理考核奖励				110,000.00	与收益相关
淘汰落后电机设备补助				100,000.00	与收益相关
标准创新奖				100,000.00	与收益相关
其他				214,000.00	与收益相关
小计		1,600,000.00	783,110.11	1,314,255.81	

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

12. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产毁损报废损失	212,276.95	1,305,094.03	1,120,406.23	583,187.03
捐赠支出	170,000.00	350,000.00	410,000.00	80,000.00
罚款支出		18,239.10	56,875.51	204,021.59
其他		43,927.87		92,034.00
合计	382,276.95	1,717,261.00	1,587,281.74	959,242.62

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	8,843,241.53	20,128,697.33	20,846,321.72	15,128,062.45
递延所得税费用	82,014.13	-414,321.85	881,163.52	-576,981.37
合 计	8,925,255.66	19,714,375.48	21,727,485.24	14,551,081.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	66,771,503.56	125,424,416.55	131,906,774.10	132,287,062.17
按母公司税率计算的所得税费用	16,692,875.89	31,356,104.14	32,976,693.53	33,071,765.54
子公司适用不同税率的影响	-6,577,816.72	-9,419,745.90	-11,867,336.62	-12,756,538.32
调整以前期间所得税的影响		403,716.51	1,317,486.41	-2,093,301.38
非应税收入的影响	-205,071.66	-410,143.33	-410,143.33	-410,143.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	263,291.32	449,953.59	1,237,547.44	1,337,333.87
使用前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		-29,879.36	-722,072.20	-6,281,967.69
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	274,025.00		681,004.33	4,879,474.04
研发费加计扣除对所得税的影响	-1,519,896.17	-2,630,069.61	-1,474,723.50	-3,174,374.95
残疾职工工资加计扣除的影响	-2,152.00	-5,560.56	-10,970.82	-21,166.70
所得税费用	8,925,255.66	19,714,375.48	21,727,485.24	14,551,081.08

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到的政府补助	855,500.00	2,685,400.00	1,997,610.11	4,274,000.00
收回的员工备用金及暂借款	781,675.50	3,480,641.93	1,221,608.77	550,000.00
收到的银行存款利息	465,811.15	1,051,922.22	1,534,008.73	1,313,107.62
收到的押金、保证金		2,036,218.91		557,925.00

收到的其他款项净额	370,117.96	1,702,962.78	93,137.16	556,561.64
合 计	2,473,104.61	10,957,145.84	4,846,364.77	7,251,594.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付的咨询费及中介机构费等支出	5,798,659.13	10,014,997.56	4,981,856.03	2,269,111.69
支付的业务招待费等支出	3,364,656.88	3,796,171.03	3,457,227.37	3,471,058.81
支付的交通差旅费用等支出	2,546,810.76	4,355,940.23	5,586,499.02	4,526,699.21
支付的办公费等支出	2,052,049.39	3,458,148.18	3,202,074.45	3,570,587.30
支付的员工备用金及暂借款	725,948.42			2,068,929.10
支付的技术开发费等支出	701,332.19	1,144,525.90	1,172,089.92	1,151,216.23
支付的捐赠等支出	170,000.00	350,000.00	410,000.00	80,000.00
支付的广告及业务宣传费等支出	228,608.44	273,172.26	256,648.18	252,733.65
支付的出口报关费等支出	64,927.83	121,080.95	635,872.49	623,083.82
支付的押金、保证金		561,280.00	971,042.70	
支付的环境修复费用				19,608,599.91
支付的其他往来净额及支出	1,268,609.86	2,046,937.48	1,962,533.04	1,688,579.02
合 计	16,921,602.90	26,122,253.59	22,635,843.20	39,310,598.74

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
代收个人所得税纳税奖励	502,990.49			4,277,499.06
合 计	502,990.49			4,277,499.06

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------	--------

预付国信证券 IPO 保荐费用		4,000,000.00		
代付个人所得税纳税奖励		1,812,771.40	2,464,727.66	
合计		5,812,771.40	2,464,727.66	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	57,846,247.90	105,710,041.07	110,179,288.86	117,735,981.09
加: 资产减值准备	4,792,563.02	1,486,673.18	2,277,747.55	9,485,509.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,822,111.22	21,186,855.55	20,980,615.83	20,757,548.39
无形资产摊销	901,335.50	1,932,842.98	1,556,595.64	1,179,594.69
长期待摊费用摊销				
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)		-569,057.90	485,091.96	122.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	212,276.95	1,262,281.98	1,118,562.82	567,848.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	13,654.26	279,726.96	1,366,579.96	-1,204,361.91
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	82,014.13	-414,321.85	881,163.52	-576,981.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	41,313,115.62	-51,226,612.01	1,264,028.41	-8,726,876.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-94,634,040.69	-33,962,695.90	-143,065,981.90	-95,024,833.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,874,682.96	-11,422,978.07	37,188,163.07	-53,610,549.82
其他	-1,140,414.59	-2,280,829.14	-2,280,829.14	10,102,822.70
经营活动产生的现金流量净额	4,334,180.36	31,981,926.85	31,951,026.58	685,824.76
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				

一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	25,924,404.56	27,938,757.72	43,878,401.63	83,142,000.34
减: 现金的期初余额	27,938,757.72	43,878,401.63	83,142,000.34	50,464,679.86
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-2,014,353.16	-15,939,643.91	-39,263,598.71	32,677,320.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	25,924,404.56	27,938,757.72	43,878,401.63	83,142,000.34
其中: 库存现金	67,885.74	59,246.98	54,847.48	48,308.30
可随时用于支付的银行存款	25,856,518.82	27,879,510.74	43,823,554.15	83,093,692.04
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	25,924,404.56	27,938,757.72	43,878,401.63	83,142,000.34

(3) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中银行承兑汇票保证金不属于现金及现金等价物, 报告期各期末银行承兑汇票保证金余额情况如下:

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	66,470,000.00	52,100,000.00	65,000,000.00	55,228,000.00
合 计	66,470,000.00	52,100,000.00	65,000,000.00	55,228,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	66,470,000.00	用于开立银行承兑汇票的保证金
固定资产	25,123,098.71	用于开立银行承兑汇票

无形资产	28,191,004.83	用于开立银行承兑汇票
合 计	119,784,103.54	

(2) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	52,100,000.00	用于开立银行承兑汇票的保证金
固定资产	25,869,699.51	用于开立银行承兑汇票
无形资产	28,502,709.36	用于开立银行承兑汇票
合 计	106,472,408.87	

(3) 2017年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,000,000.00	用于开立银行承兑汇票的保证金
固定资产	17,620,705.65	用于开立银行承兑汇票
无形资产	19,657,537.92	用于开立银行承兑汇票
合 计	102,278,243.57	

(4) 2016年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,228,000.00	用于开立银行承兑汇票的保证金
固定资产	18,882,629.37	用于抵押借款或开立银行承兑汇票
合 计	74,110,629.37	

2. 外币货币性项目

(1) 2019年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	363,780.19	6.8747	2,500,879.67
英镑	5.65	8.7113	49.22
应收账款			
其中：美元	619,650.27	6.8747	4,259,909.71

(2) 2018年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	322,051.32	6.8632	2,210,302.62
英镑	5.65	8.6762	49.02
应收账款			
其中：美元	172,875.28	6.8632	1,186,477.62

(3) 2017年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,738,347.63	6.5342	11,358,711.08
英镑	5.65	8.7792	49.60
应收账款			
其中：美元	432,671.81	6.5342	2,827,164.14

(4) 2016年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,639,037.08	6.9370	11,370,000.22
英镑	5.65	8.5094	48.08
应收账款			
其中：美元	1,654,366.64	6.9370	11,476,341.38

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
对位酯项目发展补助 资金	1,757,000.00		125,500.00	1,631,500.00	其他收益	
染料中间体及稀酸再 生项目发展补助资金	1,090,000.00			1,090,000.00		

土地出让金返还	837,209.33		11,627.93	825,581.40	其他收益	
重点产业振兴和技术改造资金	495,000.00		135,000.00	360,000.00	其他收益	
省级重点产业调整和振兴专项引导资金	120,000.00		48,000.00	72,000.00	其他收益	
小 计	4,299,209.33		320,127.93	3,979,081.40		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
企业上云项目奖补资金	525,500.00	其他收益	
2018年建设创新发展先导区政策考核奖	250,000.00	其他收益	泰委发(2018)17号
2018年度科技创新奖励	80,000.00	其他收益	泰经管(2017)24号
小 计	855,500.00		

2) 2018年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
对位酯项目发展补助资金	2,008,000.00		251,000.00	1,757,000.00	其他收益	
染料中间体及稀酸再生项目发展补助资金	1,090,000.00			1,090,000.00		
土地出让金返还	860,465.14		23,255.81	837,209.33	其他收益	
重点产业振兴和技术改造资金	765,000.00		270,000.00	495,000.00	其他收益	
省级重点产业调整和振兴专项引导资金	216,000.00		96,000.00	120,000.00	其他收益	
小 计	4,939,465.14		640,255.81	4,299,209.33		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
企业上市辅导和报会奖励	1,600,000.00	营业外收入	泰政发(2017)30号
省级转型升级专项资金	620,000.00	其他收益	泰委发(2018)18号
企业目标管理考核奖励	346,000.00	其他收益	泰经委(2018)20号
其他	119,400.00	其他收益	
小 计	2,685,400.00		

3) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
对位酯项目发展 补助资金	2,259,000.00		251,000.00	2,008,000.00	其他收益	
染料中间体及稀 酸再生项目发展 补助资金	1,090,000.00			1,090,000.00		
土地出让金返还	883,720.95		23,255.81	860,465.14	其他收益	
重点产业振兴和 技术改造资金	1,035,000.00		270,000.00	765,000.00	其他收益	
省级重点产业调 整和振兴专项引 导资金	312,000.00		96,000.00	216,000.00	其他收益	
小 计	5,579,720.95		640,255.81	4,939,465.14		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
省级转型升级专项资金	500,000.00	其他收益	苏财工贸〔2017〕79号
拟上市企业奖励资金	400,000.00	营业外收入	泰政发〔2016〕47号
重组、股改手续费返还奖励	383,110.11	营业外收入	
企业目标管理考核奖励	345,000.00	其他收益	泰经管〔2017〕21号
省级秸秆综合利用项目补贴	200,000.00	其他收益	
省级高新技术产品奖	90,000.00	其他收益	泰委发〔2015〕53号
其他	79,500.00	其他收益	
小 计	1,997,610.11		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计入当期损益的政府 补助金额	1,175,627.93	3,325,655.81	2,637,865.92	1,314,255.81

六、合并范围的变更

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处 置日净利润

2017 年度				
泰兴市锦云生物能源科技有限公司	注销	2017 年 12 月 29 日	4,788,449.28	-790,626.45

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
泰兴锦云公司	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	制造业	100.00		设立
泰兴锦汇公司	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	制造业	94.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	报告期归属于少数股东的损益			
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
泰兴锦汇公司	6.00	103,200.25	1,391,361.38	696,813.57	1,382,522.74
小计	6.00	103,200.25	1,391,361.38	696,813.57	1,382,522.74

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
泰兴锦汇公司	300,000.00	150,000.00		
小计	300,000.00	150,000.00		

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
泰兴锦汇公司	11,904,901.42	12,101,701.17	10,860,339.79	10,163,526.22
小计	11,904,901.42	12,101,701.17	10,860,339.79	10,163,526.22

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2019.6.30					
	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
泰兴锦汇公司	19,183,006.42	384,854,774.43	404,037,780.85	192,237,530.46	13,385,226.62	205,622,757.08

(续上表)

子公司名称	2018.12.31					
	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
泰兴锦汇公司	27,119,459.19	376,195,270.08	403,314,729.27	187,288,696.37	14,331,013.28	201,619,709.65

(续上表)

子公司名称	2017.12.31					
	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
泰兴锦汇公司	23,486,551.68	296,569,957.83	320,056,509.51	122,828,259.61	16,222,586.61	139,050,846.22

(续上表)

子公司名称	2016.12.31					
	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
泰兴锦汇公司	37,511,877.48	222,127,819.08	259,639,696.56	72,195,204.22	18,114,159.94	90,309,364.16

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰兴锦汇公司	77,047,285.40	1,720,004.15	1,720,004.15	5,967,935.64

(续上表)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰兴锦汇公司	183,877,647.27	23,189,356.33	23,189,356.33	16,700,161.54

(续上表)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰兴锦汇公司	181,732,654.78	11,613,559.58	11,613,559.58	21,030,959.83

(续上表)

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰兴锦汇公司	156,034,062.47	23,042,045.64	23,042,045.64	-17,213,329.30

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 19.59%(2018 年 12 月 31 日：25.34%；2017 年 12 月 31 日：24.23%；2016 年 12 月 31 日：17.36%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019. 1. 1	2019 年 1-6 月增加			2019 年 1-6 月减少			2019. 6. 30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	575, 137. 65	-33, 231. 05						541, 906. 60
小 计	575, 137. 65	-33, 231. 05						541, 906. 60
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据	98, 849. 47	672, 403. 61						771, 253. 08
应收账款	16, 690, 916. 44	3, 058, 892. 30						19, 749, 808. 74
小 计	16, 789, 765. 91	3, 731, 295. 91						20, 521, 061. 82
合 计	17, 364, 903. 56	3, 698, 064. 86						21, 062, 968. 42

与金融工具减值所采用的输入值、假设和估值技术等相关信息详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5之说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	131,850,000.00	131,850,000.00	131,850,000.00		
应付账款	96,162,153.69	96,162,153.69	96,162,153.69		
其他应付款	11,208,779.02	11,208,779.02	11,208,779.02		
小 计	239,220,932.71	239,220,932.71	239,220,932.71		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	134,635,090.00	134,635,090.00	134,635,090.00		
应付账款	115,179,982.79	115,179,982.79	115,179,982.79		
其他应付款	11,210,276.20	11,210,276.20	11,210,276.20		
小 计	261,025,348.99	261,025,348.99	261,025,348.99		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	114,188,122.00	114,188,122.00	114,188,122.00		
应付账款	120,144,044.45	120,144,044.45	120,144,044.45		
其他应付款	11,160,213.67	11,160,213.67	11,160,213.67		

小 计	245,492,380.12	245,492,380.12	245,492,380.12		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(续上表)

项 目	2016.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,000,000.00	15,422,493.75	15,422,493.75		
应付票据	92,768,000.00	92,768,000.00	92,768,000.00		
应付账款	121,271,770.83	121,271,770.83	121,271,770.83		
其他应付款	28,096,361.93	28,096,361.93	28,096,361.93		
小 计	257,136,132.76	257,558,626.51	257,558,626.51		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 外币货币性项目之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表
-------	--------------	--------

	赵卫国	泰兴至臻	泰兴至远	小计	表决权比例(%)
赵卫国 [注]	20.47	0.74	0.77	21.98	50.19

[注]：2015年7月24日，赵卫国与肖卫兵等23位自然人股东签署《一致行动人协议》(经江苏博诚律师事务所见证)，约定：

(1)肖卫兵等23位自然人股东作为本公司的股东行使提案权、提名权或在股东(大)会上行使表决权时，肖卫兵等23位自然人股东按照赵卫国的意思行使相关提案权、提名权和表决权；

(2)肖卫兵等23位自然人股东同意将其在本公司的董事提名权交由赵卫国行使，并承诺对赵卫国提名的董事投赞成票；

(3)肖卫兵等23位自然人股东承诺，未经赵卫国同意，在本公司成功挂牌上市之前，不得转让其持有的本公司股权；

(4)经赵卫国同意，肖卫兵等23位自然人股东所持有本公司的全部或部分股权对外转让时，应确保受让方按照本一致行动协议行使股东权利，并签署书面承诺；

(5)赵卫国与肖卫兵等23位自然人股东同意履行一致行动义务的期限自本协议生效之日起至本公司首次公开发行获得批准且正式挂牌交易之日后36个月。

综上，赵卫国直接或间接拥有本公司21.98%的股权，但直接或间接控制本公司50.19%的表决权。此外，赵卫国长期担任公司董事长、总经理，对本公司经营活动有较强影响。本公司的实际控制人为赵卫国先生。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称/自然人姓名	其他关联方与本公司关系
李素霞	赵卫国之配偶
传化智联公司	公司股东(持股比例为16.23%)
广东传化富联精细化工有限公司	传化智联公司之子公司
杭州传化精细化工有限公司	传化智联公司之子公司
浙江传化华洋化工有限公司	传化智联公司实际控制人直接或间接控制的公司
浙江传化工贸有限公司	传化智联公司实际控制人直接或间接控制的公司

浙江传化合成材料有限公司	传化智联公司之子公司
无棣科亿化工有限公司	浙江传化合成材料有限公司参股公司，持有20%股权
上海锦鸡染料有限公司	受公司实际控制人之一致行动人李余生（持有公司股份比例为0.6%）及亲属直接或间接控制的公司，比照关联方披露
上海柔硕染料有限公司	受公司实际控制人之一致行动人李余生（持有公司股份比例为0.6%）及亲属直接或间接控制的公司，比照关联方披露
常州市清潭化轻染料有限公司	受公司实际控制人之一致行动人李长春（持有公司股份比例为0.6%）重大影响的公司，比照关联方披露[注]
许江波	公司股东（持股比例为6.77%）、董事
上海兆亨投资有限公司	公司股东（持股比例为7.85%）

[注]：实际控制人之一致行动人李长春曾担任常州市清潭化轻染料有限公司经理，2017年4月李长春辞去经理职务。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
无棣科亿化工有限公司	材料	10,770,655.52	57,468,623.57	58,932,071.38	43,465,165.14
浙江传化工贸有限公司	材料	1,822,856.34	3,462,301.01		
杭州传化精细化工有限公司	材料			3,487,671.96	4,123,034.19
传化智联公司	材料	245,332.64	515,915.13	545,299.14	1,674,089.76
小计		12,838,844.50	61,446,839.71	62,965,042.48	49,262,289.09

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
广东传化富联精细化工有限公司	活性染料			14,484,352.56	24,887,852.64
上海柔硕染料有限公司	活性染料			13,254,337.56	13,234,606.84
杭州传化精细化工有限公司	活性染料及材料			11,583,803.25	11,991,722.18
常州市清潭化轻染料有限公司	活性染料			4,097,155.50	4,202,254.27

无棣科亿化工有限公司	材料			1,387,035.04	
浙江传化华洋化工有限公司	材料	61,464.22	98,442.09	40,516.24	121,384.62
上海锦鸡染料有限公司	活性染料				15,771,912.39
小 计		61,464.22	98,442.09	44,847,200.15	70,209,732.94

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

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
赵卫国[注 1]	13,238,000.00	2016-9-6	合同履行义务期限届满之日起两年	否
	23,660,000.00	2018-6-10	合同履行义务期限届满之日起一年	否
赵卫国、李素霞[注 2]	89,000,000.00	2018-9-29	合同履行义务期限届满之日起两年	否
	30,000,000.00	2018-9-29	合同履行义务期限届满之日起两年	否
小 计	155,898,000.00			

[注 1]：赵卫国为子公司泰兴锦汇公司的商业合同（工业氯磺酸、液体三氧化硫装置承揽合同、3.7 万吨/年稀酸回收装置非标设备承揽合同以及 H 酸及染料中间体含有有机物的硫酸钠粉状物过热蒸汽碳化裂解装置承揽合同）提供履约担保。

[注 2]：赵卫国、李素霞为子公司泰兴锦云公司、泰兴锦汇公司开具的银行承兑汇票提供保证担保。

3. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	905,492.40	1,872,911.70	1,779,427.80	929,558.70

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州市清潭化轻染料有限公司				
	广东传化富联精细化工有限公司				

	杭州传化精细化工有限公司				
	浙江传化华洋化工有限公司	74,915.32	4,494.92	3,616.82	217.01
	上海柔硕染料有限公司				
	上海锦鸡染料有限公司				
小 计		74,915.32	4,494.92	3,616.82	217.01

(续上表)

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州市清潭化轻染料有限公司	1,088,573.02	65,314.38	1,074,271.99	64,456.32
	广东传化富联精细化工有限公司	863,893.60	51,833.62	5,537,201.10	332,232.07
	杭州传化精细化工有限公司	271,409.46	16,934.17		
	浙江传化华洋化工有限公司	59,424.00	5,248.24	12,020.00	721.20
	上海柔硕染料有限公司			8,669,490.00	520,169.40
	上海锦鸡染料有限公司			170,299.76	10,217.99
小 计		2,283,300.08	139,330.41	15,463,282.85	927,796.98

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据	无棣科亿化工有限公司	6,000,000.00	7,500,000.00	9,000,000.00	
小 计		6,000,000.00	7,500,000.00	9,000,000.00	
应付账款	无棣科亿化工有限公司	1,021,712.50	4,755,465.17	12,758,399.64	5,429,361.14
	杭州传化精细化工有限公司				14,910.00
	浙江传化工贸有限公司	987,737.80	122,986.27		
	传化智联公司	81,400.00			
小 计		2,090,850.30	4,878,451.44	12,758,399.64	5,444,271.14
应付股利	传化智联公司				11,718,823.34
	上海兆亨投资有限公司				2,050,276.57
	许江波				221,604.24
	赵卫国与肖卫兵等 23 位一致行动人				76,260.30
小 计					14,066,964.45

其他应付款	赵卫国与肖卫兵等 23 位一致行动人			1,474,518.42	2,884,194.35
	许江波			338,252.98	357,904.66
	苏金奇等 8 名自然人股东	402,392.39			
小 计		402,392.39		1,812,771.40	3,242,099.01

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额				5,690,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额				5,690,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				参照 2016 年 12 月引进泰州中电信泰投资中心（有限合伙）增资认购价格
可行权权益工具数量的确定依据				按行权比例占公司股份份额
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额				12,383,651.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				12,383,651.84

2. 其他说明

2016 年 12 月 23 日，泰兴至远和泰兴至臻分别以货币 578 万元和 560 万元溢价合计认缴 569 万元新增注册资本。泰兴至远和泰兴至臻合伙人通过泰兴至远和泰兴至臻对公司的增资，系公司为获取该等人员的服务，通过增资形式授予的公司股权，因此构成股份支付。通过增资，新增部分出资额间接获得公司股权 569 万元，参照 2016 年 12 月 6 日泰州中电信泰投资中心（有限合伙）认购公司股权的价格 4.1764 元/股，本次应确认股份支付费用 12,383,651.84 元。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

如本财务报表附注应付票据所述，泰兴锦汇公司以房屋、土地使用权为开具银行承兑汇票提供抵押担保。

除上述事项外，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）经公司一届八次董事会和 2017 年第四次临时股东大会审议批准，公司拟申请首次公开发行社会公众股（A 股）不超过 4,178 万股（以中国证监会最后核准额度为准），并申请在深圳证券交易所创业板上市，截止本财务报告批准日，有关首次公开发行股票事宜尚在办理中。

（二）除上述事项外，截至 2019 年 7 月 18 日，公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对活性染料业务及染料中间体业务的经营业绩进行考核。因相关业务混合经营，故无法对各分部使用的资产和负债进行分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

（1）2019 年 1-6 月

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	643,281,938.34	14,731,861.77	658,013,800.11
主营业务成本	506,256,181.71	12,064,072.24	518,320,253.95

产品分部

项 目	活性染料	合 计
主营业务收入	658,013,800.11	658,013,800.11
主营业务成本	518,320,253.95	518,320,253.95

(2) 2018 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	1,174,412,803.90	25,454,296.02	1,199,867,099.92
主营业务成本	930,467,627.92	20,378,048.26	950,845,676.18

产品分部

项 目	活性染料	合 计
主营业务收入	1,199,867,099.92	1,199,867,099.92
主营业务成本	950,845,676.18	950,845,676.18

(3) 2017 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	987,726,680.39	71,508,380.58	1,059,235,060.97
主营业务成本	750,707,196.69	63,777,315.23	814,484,511.92

产品分部

项 目	活性染料	合 计
主营业务收入	1,059,235,060.97	1,059,235,060.97
主营业务成本	814,484,511.92	814,484,511.92

(4) 2016 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	926,512,834.06	66,625,560.10	993,138,394.16
主营业务成本	680,260,142.51	51,033,084.17	731,293,226.68

产品分部

项 目	活性染料	合 计

主营业务收入	993, 138, 394. 16	993, 138, 394. 16
主营业务成本	731, 293, 226. 68	731, 293, 226. 68

(二) 执行新金融工具准则的影响

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,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。

2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款项	157, 781, 516. 54	摊余成本	157, 781, 516. 54
应收账款	贷款和应收款项	207, 473, 943. 30	摊余成本	207, 473, 943. 30
其他应收款	贷款和应收款项	2, 048, 155. 09	摊余成本	2, 048, 155. 09
应付票据	其他金融负债	134, 635, 090. 00	摊余成本	134, 635, 090. 00
应付账款	其他金融负债	115, 179, 982. 79	摊余成本	115, 179, 982. 79
其他应付款	其他金融负债	11, 060, 276. 20	摊余成本	11, 060, 276. 20

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 原参股公司环境修复费

2014年12月29日，江苏省高级人民法院对泰兴市环保联合会起诉江苏常隆农化有限公司、泰兴锦汇公司（当时为公司参股公司）、江苏施美康药业股份有限公司、泰兴市申龙化工有限公司、泰兴市富安化工有限公司和泰兴市臻庆化工有限公司环境污染侵权赔偿纠纷一案作出终审判决（（2014）苏环公民终字第00001号）。判决结果如下：

（1）泰兴锦汇公司需赔偿环境修复费用人民币41,014,333.18元。

（2）如果泰兴锦汇公司提出申请，且能够在判决生效之日起30日内提供有效担保的，上述款项的40%可以延期至判决生效之日起一年内支付。

（3）判决生效之日起一年内，如泰兴锦汇公司能够通过技术改造对副产品酸进行循环利用，明显降低环境风险，且一年内没有因环境违法行为受到处罚的，其已经支付的技术改造费用可以凭环保行政主管部门出具的企业环境守法情况证明、项目竣工环保验收意见和具有法定资质的中介机构出具的技术改造投入资金审计报告，向泰州市中级人民法院申请在延期支付的40%额度内抵扣。

2015年5月21日，泰兴锦汇公司向最高人民法院申请再审，2016年1月31日，经最高人民法院（2015）民申字第1366号《民事裁定书》裁定，驳回公司再审申请。

2016年7月8日，泰州市中级人民法院出具执行结案通知书〔（2015）泰中执字第00058-4号〕，泰兴锦汇公司已按生效判决履行60%赔偿金计24,608,599.91元，剩余40%赔偿金计16,405,733.27元符合江苏省高级人民法院（2014）苏环公民终字第00001号民事判决书第（四）项的要求，同意泰兴锦汇公司将盐酸循环利用技术改造费用在该40%额度内抵扣。

2. 亨斯迈诉讼案

2017年5月，原告亨斯迈先进材料（瑞士）有限公司（以下简称亨斯迈公司或原告）在北京知识产权法院对本公司、泰兴锦云公司、北京嘉惠尔贸易有限公司（以下简称北京嘉惠尔公司）提起两件侵害发明专利权诉讼。亨斯迈公司诉讼请求包括：（1）判令本公司、泰兴锦云公司、北京嘉惠尔公司立即停止对亨斯迈公司专利的侵权行为，包括停止制造、销售、许诺销售被控侵权产品；（2）判令本公司、泰兴锦云公司赔偿亨斯迈公司经济损失人民币2亿元；（3）判令本公司、泰兴锦云公司、北京嘉惠尔公司承担本案的所有诉讼费用以及亨斯迈公司为制止被告侵权行为而支出的律师费、公证费、鉴定费等合理费用共计100万元。

根据北京知识产权法院于2018年10月29日作出的一审判决，亨斯迈公司提交的在案证明不足以证明公司及泰兴锦云公司生产及销售涉案产品侵犯其专利，并驳回亨斯迈公司的全部诉讼请求。2018年11月6日，亨斯迈公司不服一审判决，上诉至北京市高级人民法院。

根据北京市高级人民法院于2019年4月2日作出的终审判决，一审判决认定事实清楚，

适用法律正确，判决结论适当，亨斯迈公司的各项上诉理由均不能成立，驳回其上诉，维持原判。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司因本案确认的诉讼费用情况如下：

金额单位：元

单位名称/自然人姓名	款项性质	金额
北京允天律师事务所	诉讼代理费	13,000,000.00
北京市炜衡律师事务所	诉讼专利咨询费	100,000.00
汪关良	诉讼代理费	400,000.00
湖南启元律师事务所	诉讼代理费	300,000.00
北京德恒（长沙）律师事务所	诉讼代理费	300,000.00
北京斐石（上海）律师事务所	诉讼专利咨询费	250,000.00
杭州浙科专利事务所（普通合伙）	诉讼专利咨询费	53,000.00
苏州慧谷知识产权服务有限公司	诉讼专利咨询费	30,000.00
上海汉光知识产权数据科技有限公司	诉讼专利咨询费	30,000.00
小计		14,463,000.00

上述诉讼支出公司于发生时按不含税金额计入当期管理费用。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,200,000.00	100.00	72,000.00	6.00	1,128,000.00
合 计	1,200,000.00	100.00	72,000.00	6.00	1,128,000.00

（续上表）

种 类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,400,000.00	100.00	144,000.00	6.00	2,256,000.00
合计	2,400,000.00	100.00	144,000.00	6.00	2,256,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,200,000.00	72,000.00	6.00
小计	1,200,000.00	72,000.00	6.00

确定组合依据的说明：

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息说明：系应收合并范围内关联方组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,400,000.00	144,000.00	6.00
小计	2,400,000.00	144,000.00	6.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		72,000.00						72,000.00
小计		72,000.00						72,000.00

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	144,000.00	-144,000.00						

小 计	144,000.00	-144,000.00						
-----	------------	-------------	--	--	--	--	--	--

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		144,000.00						144,000.00
小 计		144,000.00						144,000.00

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
泰兴锦云公司	1,200,000.00	100.00	72,000.00
小 计	1,200,000.00	100.00	72,000.00

2019 年 6 月 30 日余额前 5 名的应收账款合计数为 1,200,000.00 元，占应收账款余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备合计数为 72,000.00 元。

② 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
泰兴锦云公司	2,400,000.00	100.00	144,000.00
小 计	2,400,000.00	100.00	144,000.00

2017 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 2,400,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备合计数为 144,000.00 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收股利	192,838,692.49	75.38			192,838,692.49
其他应收款	62,983,875.84	24.62	3,779,032.55	6.00	59,204,843.29

合 计	255,822,568.33	100.00	3,779,032.55	1.48	252,043,535.78
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收股利	145,138,692.49	69.73			145,138,692.49
其他应收款	62,990,875.84	30.27	3,779,452.55	6.00	59,211,423.29
合 计	208,129,568.33	100.00	3,779,452.55	1.82	204,350,115.78

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收股利	135,288,692.49	69.85			135,288,692.49
其他应收款	58,401,878.20	30.15	3,504,112.69	6.00	54,897,765.51
合 计	193,690,570.69	100.00	3,504,112.69	1.81	190,186,458.00

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收股利	138,958,841.27	81.33			138,958,841.27
其他应收款	31,902,458.53	18.67	2,286,235.87	7.17	29,616,222.66
合 计	170,861,299.80	100.00	2,286,235.87	1.34	168,575,063.93

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收股利				
泰兴锦云公司	185,788,692.49			应收子公司股利，子公司经营发展需要，暂未收回，不存在风险
泰兴锦汇公司	7,050,000.00			

其他应收款				
泰兴锦云公司	62,983,875.84	3,779,032.55	6.00	应收子公司款项,款项收回不存在重大风险,按6%计提坏账准备
小计	62,983,875.84	3,779,032.55	6.00	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收股利				
泰兴锦云公司	142,788,692.49			应收子公司股利,子公司经营发展需要,暂未收回,不存在风险
泰兴锦汇公司	2,350,000.00			
其他应收款				
泰兴锦云公司	62,990,875.84	3,779,452.55	6.00	应收子公司款项,款项收回不存在重大风险,按6%计提坏账准备
小计	62,990,875.84	3,779,452.55	6.00	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收股利				
泰兴锦云公司	135,288,692.49			应收子公司股利,子公司经营发展需要,暂未收回,不存在风险
其他应收款				
泰兴锦云公司	58,401,878.20	3,504,112.69	6.00	应收子公司款项,款项收回不存在重大风险,按6%计提坏账准备
小计	58,401,878.20	3,504,112.69	6.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

2016年12月31日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,244,684.60	1,754,681.08	6.00
1-2年	2,657,773.93	531,554.79	20.00

小 计	31,902,458.53	2,286,235.87	7.17
-----	---------------	--------------	------

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	3,779,452.55	-420.00						3,779,032.55
小 计	3,779,452.55	-420.00						3,779,032.55

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	3,504,112.69	275,339.86						3,779,452.55
小 计	3,504,112.69	275,339.86						3,779,452.55

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,286,235.87	1,217,876.82						3,504,112.69
小 计	2,286,235.87	1,217,876.82						3,504,112.69

4) 2016年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	301,247.07	1,984,988.80						2,286,235.87
小 计	301,247.07	1,984,988.80						2,286,235.87

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收股利	192,838,692.49	145,138,692.49	135,288,692.49	138,958,841.27
暂借款	41,535,000.00	41,535,000.00	41,535,000.00	17,635,000.00
应收暂付款	21,448,875.84	21,455,875.84	16,866,878.20	14,267,458.53
合 计	255,822,568.33	208,129,568.33	193,690,570.69	170,861,299.80

(4) 应收股利明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
泰兴锦云公司	185,788,692.49	142,788,692.49	135,288,692.49	138,958,841.27

泰兴锦汇公司	7,050,000.00	2,350,000.00		
合计	192,838,692.49	145,138,692.49	135,288,692.49	138,958,841.27

(5) 账龄1年以上重要的应收股利

1) 2019年6月30日

项目	金额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
泰兴锦云公司	185,788,692.49	1年以内4,300.00万元; 1-2年3,550.00万元; 2-3年1,500.00万元;3 年以上9,228.87万元	子公司经营发 展需要,暂未 收回	否
泰兴锦汇公司	7,050,000.00	1年内470.00万;1-2 年235.00万	子公司经营发 展需要,暂未 收回	否
小计	192,838,692.49			

2) 2018年12月31日

项目	金额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
泰兴锦云公司	142,788,692.49	1年以内3,550.00万元; 1-2年1,500.00万元; 2-3年4,000.00万元;3 年以上5,228.87万元	子公司经营发 展需要,暂未 收回	否
泰兴锦汇公司	2,350,000.00	1年以内	子公司经营发 展需要,暂未 收回	否
小计	145,138,692.49			

3) 2017年12月31日

项目	金额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
泰兴锦云公司	135,288,692.49	1年以内1,500.00万元; 1-2年4,000.00万元;3 年以上8,028.87万元	子公司经营 发展需要,暂 未收回	否
小计	135,288,692.49			

4) 2016年12月31日

项目	金额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
泰兴锦云公司	138,958,841.27	1年以内4,000.00万元; 2-3年3,273.00万元;3 年以上6,622.88万元	子公司经营发 展需要,暂未 收回	否

小 计	138,958,841.27			
-----	----------------	--	--	--

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
泰兴锦云公司	暂借款及应收暂付款	62,983,875.84	1 年以内 2,400,000.01; 1-2 年 2,470,799.98; 2-3 年 50,120,274.58; 3-4 年 7,992,801.27	100.00	3,779,032.55
小 计		62,983,875.84		100.00	3,779,032.55

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
泰兴锦云公司	暂借款及应收暂付款	62,990,875.84	1 年以内 2,434,781.08; 1-2 年 29,231,742.63; 2-3 年 29,244,684.60; 3-4 年 2,079,667.53	100.00	3,779,452.55
小 计		62,990,875.84		100.00	3,779,452.55

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
泰兴锦云公司	暂借款及应收暂付款	58,401,878.20	1 年以内 26,866,823.70; 1-2 年 29,244,684.60; 2-3 年 2,290,369.90;	100.00	3,504,112.69
小 计		58,401,878.20		100.00	3,504,112.69

4) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
泰兴锦云公司	暂借款及应收暂付款	31,755,370.43	1 年以内 29,097,596.5; 1-2 年 2,657,773.93;	99.54	2,277,410.58
泰兴市锦云生物能源科技有限公司	暂借款及应收暂付款	147,088.10	1 年以内	0.46	8,825.29
小 计		31,902,458.53		100.00	2,286,235.87

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31

	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	278,974,147.51		278,974,147.51	278,974,147.51		278,974,147.51
合计	278,974,147.51		278,974,147.51	278,974,147.51		278,974,147.51

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	278,974,147.51		278,974,147.51	278,974,147.51		278,974,147.51
合计	278,974,147.51		278,974,147.51	278,974,147.51		278,974,147.51

(2) 对子公司投资

1) 2019年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
泰兴锦云公司	147,218,076.66			147,218,076.66		
泰兴锦汇公司	131,756,070.85			131,756,070.85		
小计	278,974,147.51			278,974,147.51		

2) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
泰兴锦云公司	147,218,076.66			147,218,076.66		
泰兴锦汇公司	131,756,070.85			131,756,070.85		
小计	278,974,147.51			278,974,147.51		

3) 2017年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
泰兴锦云公司	147,218,076.66			147,218,076.66		
泰兴锦汇公司	131,756,070.85			131,756,070.85		
小计	278,974,147.51			278,974,147.51		

4) 2016年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
泰兴锦云公司	147,218,076.66			147,218,076.66		
泰兴锦汇公司	131,756,070.85			131,756,070.85		

小 计	278,974,147.51			278,974,147.51		
-----	----------------	--	--	----------------	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入	1,104,926.16	538,485.02	2,209,852.32	1,173,937.01
合 计	1,104,926.16	538,485.02	2,209,852.32	1,173,937.01

(续上表)

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入	2,203,663.11	1,334,147.12	2,203,663.11	1,082,013.31
合 计	2,203,663.11	1,334,147.12	2,203,663.11	1,082,013.31

2. 投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益	47,700,000.00	37,850,000.00	15,000,000.00	40,000,000.00
合 计	47,700,000.00	37,850,000.00	15,000,000.00	40,000,000.00

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.02	11.83	13.75	18.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.89	11.42	13.35	19.57

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)
-------	-----------

	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019年 1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年 1-6月	2018年 度	2017年 度	2016年 度
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.28	0.29	0.32	0.15	0.28	0.29	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.27	0.28	0.34	0.15	0.27	0.28	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	57,743,047.65	104,318,679.69	109,482,475.29	116,353,458.35
非经常性损益	B	1,281,639.11	3,653,603.05	3,150,835.57	-7,759,844.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	56,461,408.54	100,665,076.64	106,331,639.72	124,113,302.69
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	930,289,011.58	845,970,331.89	751,487,856.60	593,441,876.41
(1) 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产					42,928,870.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数					1.00
(2) 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				11,380,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		20,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		10.00	8.00	10.00
其他					
企业合并形成资本公积的减少					
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数					
股份支付形成的资本公积增加					12,383,651.84
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数					
报告月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K-G} \times \frac{H}{K \pm I} \times \frac{J}{K}$	959,160,535.41	881,463,005.07	796,229,094.25	634,362,678.09
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.02%	11.83%	13.75%	18.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.89%	11.42%	13.35%	19.57%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	57,743,047.65	104,318,679.69	109,482,475.29	116,353,458.35
非经常性损益	B	1,281,639.11	3,653,603.05	3,150,835.57	-7,759,844.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	56,461,408.54	100,665,076.64	106,331,639.72	124,113,302.69
期初股份总数	D	375,968,945.00	375,968,945.00	375,968,945.00	360,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1				10,278,945.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	G1				1.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2				5,690,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K-H} \times \frac{I}{K-J}$	375,968,945.00	375,968,945.00	375,968,945.00	360,856,578.75
基本每股收益	$M=A/L$	0.15	0.28	0.29	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.15	0.27	0.28	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019年1-6月比2018年度

资产负债表项目	2019.6.30	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	92,394,404.56	80,038,757.72	15.44	主要系票据保证金增加所致
其他应收款	1,194,856.53	2,048,155.09	-41.66	主要系公司销售人员备用金及借款减少所致
存货	254,908,011.79	297,315,625.57	-14.26	主要系主要原材料各货量减少所致
其他流动资产	4,950,053.11	6,150,603.36	-19.52	主要系留抵增值税进项税额减少所致
预收款项	6,431,119.84	12,522,571.19	-48.64	主要系预收客户货款减少所致
应交税费	3,716,471.50	2,838,461.39	30.93	主要系应交增值税增加所致

2. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	80,038,757.72	108,878,401.63	-26.49	主要系银行存款和票据保证金减少所致
预付款项	15,201,058.50	8,971,971.42	69.43	主要系预付供应商材料款增加以及预付保荐费用增加所致
其他流动资产	6,150,603.36	2,881,819.89	113.43	主要系留抵增值税进项税额增加所致
在建工程	176,265,770.44	123,512,852.90	42.71	主要系分散染料工程、染料中间体及稀酸再生技改项目工程投入增加所致
其他非流动资产	17,318,729.10	25,653,993.59	-32.49	主要系预付土地款减少所致
预收款项	12,522,571.19	7,172,982.57	74.58	主要系预收客户货款增加所致
应交税费	2,838,461.39	5,231,364.79	-45.74	主要系应交增值税及应交所得税减少所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度(%)	变动原因说明
财务费用	-60,226.25	494,659.54	-112.18	主要系利息收入和汇兑损益减少所致
资产减值损失	-1,486,673.18	-2,277,747.55	-34.73	主要系坏账损失减少所致
资产处置收益	569,057.90	-485,091.96	-217.31	主要系处置非流动资产损失增加所致
营业外收入	3,614,159.18	2,802,477.53	28.96	主要系收到的政府补助增加影响所致

3. 2017年度比2016年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
其他应收款	4,534,904.89	5,784,436.83	-21.60	主要系公司销售人员备用金及借款减少所致
在建工程	123,512,852.90	46,110,330.26	167.86	主要系分散染料工程、染料中间体及稀酸再生技改项目工程投入增加所致

无形资产	72,369,694.83	51,374,564.11	40.87	主要系购买募投项目土地使用权所致
长期待摊费用	2,874,838.30	1,648,326.40	74.41	主要系排污权初始使用费增加所致
其他非流动资产	25,653,993.59	14,482,781.63	77.13	主要系预付工程款增加影响所致
短期借款		15,000,000.00	-100.00	主要系偿还银行借款所致
预收款项	7,172,982.57	3,921,979.36	82.89	主要系预收客户货款增加所致
应付股利		14,066,964.45	-100.00	主要系支付股利影响所致
其他应付款	11,160,213.67	14,008,463.10	-20.33	主要系销售人员岗位责任金、风险金及个人所得税纳税奖励减少所致
利润表项目	2017年度	2016年度	变动幅度(%)	变动原因说明
税金及附加	8,023,798.03	5,824,326.31	37.76	主要系2016年4月后印花税、房产税和土地使用税列式本科目
销售费用	36,881,044.62	31,990,233.38	15.29	主要系运输费和职工薪酬增加所致
管理费用	70,335,049.32	86,920,188.58	-19.08	主要系股份支付费用、技术开发费减少所致
资产减值损失	-2,277,747.55	-9,485,509.13	-75.99	主要系固定资产减值损失、坏账损失和存货跌价损失减少所致
资产处置收益	-485,091.96	-122.82	-394,861.70	主要系处置非流动资产损失增加所致
营业外支出	1,587,281.74	959,242.62	65.47	主要系非流动资产毁损报废损失增加所致

