



江西世龙实业股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述均不构成公司对投资者的实质性承诺。公司经营中可能存在的风险及应对措施，详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	35
第八节 可转换公司债券相关情况	36
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第十节 公司债相关情况	38
第十一节 财务报告	39
第十二节 备查文件目录	147

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、世龙实业	指	江西世龙实业股份有限公司
AC 发泡剂、ADC 发泡剂	指	偶氮二甲酰胺（分子式：C ₂ H ₄ O ₂ N ₄ ）
烧碱、液碱	指	氢氧化钠（分子式：NaOH）
氯化亚砷	指	又名：二氯亚砷、二氯氧硫、氯化亚硫酸。（分子式：SOCl ₂ ）
双氧水	指	过氧化氢水溶液（分子式：H ₂ O ₂ ）
水合肼	指	又称水合联氨（分子式：N ₂ H ₄ ·H ₂ O）
丙酸	指	2-羟甲基丙酸（分子式：C ₅ H ₁₀ O ₄ ）
丁酯	指	4-氯丁酸甲酯（分子式：C ₅ H ₉ ClO ₂ ）
氯醚	指	氯代乙二醇单丙醚（分子式：C ₅ H ₁₁ ClO）
循环经济	指	一种以资源的高效利用和循环利用为核心，以“减量化、再利用、资源化”为原则，以低消耗、低排放、高效率为基本特征，符合可持续发展理念的经济增长模式。
二氧化硫全循环法	指	一种以二氧化硫、氯气和硫磺为原料生产氯化亚砷的方法。
电化高科	指	江西电化高科有限责任公司
大龙实业	指	江西大龙实业有限公司
龙强投资	指	乐平市龙强投资中心（有限合伙）
世龙供应链	指	江西世龙供应链管理有限公司
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	719,901,408.10	1,125,114,024.55	-36.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-28,791,336.50	4,953,905.15	-681.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-30,623,654.00	3,019,663.20	-1,114.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-17,425,988.35	-22,469,916.00	-22.45%
基本每股收益（元/股）	-0.120	0.0206	-682.52%
稀释每股收益（元/股）	-0.120	0.0206	-682.52%
加权平均净资产收益率	-2.77%	0.42%	-3.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,996,325,088.73	1,810,603,956.50	10.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,082,496,169.22	1,121,805,540.36	-3.50%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-37,036.53	处置淘汰工艺技术落后的设备及出售废旧设备的损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,421,275.27	当期取得的政府补助以及递延前期取得的政府补助。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,030.20	扶贫款及其他支出。
减：所得税影响额	344,710.82	
少数股东权益影响额（税后）	180.22	
合计	1,832,317.50	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

一、主要产品及用途

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

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

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

二、主要经营模式

1、采购模式

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

2、生产模式

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

3、销售模式

公司采取以直销为主、经销为辅、在重点区域实行驻点直销的销售模式，大部分产品由公司销售部直接对外销售，并在客户较为集中的河北、江苏、浙江、福建、广东等地设立直销网点，负责区域销售和市场开拓。出口业务方面，公司采取直销的方式，直接与国外客户签订协议，销售产品。公司现拥有自营进

出口权，公司生产的AC发泡剂主要出口到东南亚、南美、南非、美国、意大利、土耳其等地区和国家。

4、供应链贸易模式

公司全资子公司江西世龙供应链管理有限公司依托世龙实业的购销业务平台，积极拓展世龙实业上下游产品的相关贸易，为公司创造更多的利润。本期世龙供应链主要开展了农化产品及其他化工产品的贸易业务。

三、行业地位

公司是国内AC发泡剂和氯化亚砷的主要生产商之一，在国内具有较高的市场占有率和品牌知名度。报告期内，公司生产的AC发泡剂和氯化亚砷市场占有率均排名行业前列。公司核心技术人员参与制定了国家标准HG/T3788-2013《工业氯化亚砷》；公司是中国氯碱工业协会AC发泡剂专业委员会的主任单位。至2020年6月，公司已拥有十八项授权国家发明专利，其中氯化亚砷产品方面有12项，AC发泡剂产品方面有6项。

公司已掌握了超微细AC发泡剂和二氧化硫全循环法生产高纯度氯化亚砷方法的生产技术，并拥有多项自主知识产权，公司的生产技术处于国内领先水平。公司通过了职业健康安全、环境、质量三大管理体系认证，2009年、2012年、2015年，2018年，公司连续多年被认定为高新技术企业。

2019年度，公司通过了海关AEO高级认证，获得中华人民共和国南昌海关颁发的AEO高级认证企业证书，是江西省化工行业首个、也是景德镇地区唯一通过高级认证的企业。公司已入选“2019年中国石油和化工企业500强”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	本期固定资产较上期增加 20.45%，主要是双氧水和水合肼主体项目竣工投入生产。
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
长期借款	本期长期借款较上期增加 188.08%，主要是因项目建设所需增加银行长期借款及长期流动资金借款。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化，主要体现在以下几个方面：

1、循环经济模式

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

2、规模优势

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

3、技术优势

公司始终十分重视技术研发，不断加大创新及技术开发力度，已获得十八项专利技术，均为发明专利。

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

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

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

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

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

4、物流运输和区位优势

公司地处景德镇市，是江西省东北部地区的交通枢纽和物流中心。公路方面，杭瑞高速东西向横贯全境，向西经九江可达武汉、合肥、南京、南昌，向东可抵上海及浙江省的各大中城市；济广高速、G206国道南北向纵贯全市，构成南北交通运输的大动脉。铁路方面，新皖赣、九景衢、阜鹰汕等多条线路使得公司能够及时将货物运至目标市场，皖赣铁路北接京沪线可达上海及中国北方，南连新浙赣与鹰厦线通往浙江和福建；九景衢铁路西接九江铁路枢纽，东接浙江衢州和京福高铁，以上物流优势保证着公司能够及时将货物运至目标市场，有效地保障了公司物流运输的通畅。

5、人才优势

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，新冠病毒疫情爆发，公司积极采取有效措施，全面推进疫情防控工作，切实履行上市公司的社会责任，在确保员工安全、健康的前提下，有序恢复各项生产经营活动，目前公司的安全生产态势平稳。

因疫情影响，国内企业开工不足及出口业务萎缩，实体经济遭受巨大冲击；中美贸易冲突进一步加剧，国际形势愈加严峻。面对国内外经济环境的重大不确定性，公司正确认识和把握行业态势，始终坚持以客户需求为引领，制定灵活的营销策略，有效降低经营风险；通过开发新产品、调整产业结构、提高产品附加值等措施抢抓机遇，开拓市场，提高公司的盈利能力；通过对生产设备更新升级及推广应用新材料、新工艺，节能降耗，不断提升产品质量，提高公司的抗风险能力。

报告期内，公司实现营业收入71,990.14万元，较上年同期减少36.02%；实现归属于上市公司股东的净利润-2,879.13万元，较上年同期下降681.18%。因公司主要产品产销量同比下降，且主要产品销售价格的下降幅度高于大宗原材料采购成本的下降幅度，产品毛利率同比降低，经营业绩出现亏损。

上半年，公司重点开展了以下工作：

1、产品结构优化，为企业发展增添新动能

公司的新产品开发、产品结构升级迈出了实质性步伐，进一步延伸了企业的循环经济产业链。新产品40%水合肼、80%水合肼、二羟甲基丙酸、二羟甲基丁酸、4-氯丁酸甲酯、氯代乙二醇单丙醚等精细化工产品投产后运行平稳，经济效益良好。

公司使用自有及银行贷款资金投资建设的“年产20万吨（27.5%）双氧水项目”已于本年度6月份建成投产并实现销售。双氧水项目的建设对于增强公司的市场竞争力，具有十分重要的意义，对公司的经营业绩有着积极影响。

2、加大研发，以技术创新为核心驱动

公司继续加大研发投入，积极探索产品生产的工艺改进技术，提升系统设计能力，加快设备自动化应用步伐。公司着力开发AC发泡剂的高端产品，目前已有多个产品在市场客户的实际生产中推广使用，更好地推动企业的主要产品向差异化、高端化转型升级；公司在不断优化已有优势产品的基础上，强化项目储备及新产品研发。报告期内，公司累计研发支出为17,611.12万元，较上年同期增长303.03%，提升了公司业务核心竞争力。

3、调整策略，拓展市场新格局

公司求变创新以应对市场风险，努力把握市场动向，多渠道开拓产品空间，通过提升产品质量及品种多样化、走向市场终端、尽力为客户提供生产解决方案、优化销售模式等组合策略，进一步巩固了优质客户，较好地保证了产品销售的基本盘面；同时充分做好公司新产品市场供求关系的信息调研和市场拓展业务，为公司可持续发展打开新局面。

4、加强管控，应对外部环境的不确定性

为应对宏观环境的重大变化，公司加大了费用管控力度，采取各项挖潜增效措施，优化生产管理，推进内部运营效率提升，审慎开展工作，全面提升公司的综合实力，预计公司本年度第三季度的经营业绩趋于向好，保证企业稳定运营。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	719,901,408.10	1,125,114,024.55	-36.02%	全资子公司贸易经营收入减少及母公司主产品销售价格下降幅度较大所致。
营业成本	669,837,870.99	1,036,528,058.70	-35.38%	全资子公司贸易经营成本减少及母公司销量下降所致。
销售费用	21,741,941.41	23,597,608.63	-7.86%	
管理费用	42,509,364.09	48,971,129.46	-13.20%	
财务费用	9,350,394.33	6,137,464.26	52.35%	本期新增银行借款，利息支出增加。
所得税费用	-3,713,728.90	1,378,662.60	-369.37%	本期亏损，上年同期盈利。
研发投入	176,111,158.05	43,697,122.22	303.03%	新增项目较多且双氧水研发支出较大。
经营活动产生的现金流量净额	-17,425,988.35	-22,469,916.00	-22.45%	
投资活动产生的现金流量净额	-154,656,394.06	-114,698,740.53	34.84%	固定资产项目建设支出同比增加。
筹资活动产生的现金流	206,485,293.67	66,123,265.23	212.27%	本期银行借款增加。

量净额				
现金及现金等价物净增加额	34,761,831.21	-70,934,664.24	-149.01%	本期银行借款增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	719,901,408.10	100%	1,125,114,024.55	100%	-36.02%
分行业					
化工行业	536,923,682.75	74.58%	602,447,836.14	53.55%	-10.88%
热电行业	5,525,297.25	0.77%	16,182,265.54	1.44%	-65.86%
贸易行业	177,452,428.10	24.65%	506,483,922.87	45.02%	-64.96%
分产品					
AC 发泡剂	294,706,230.81	40.94%	381,262,131.12	33.89%	-22.70%
氯化亚砷	15,174,240.85	2.11%	27,891,585.44	2.48%	-45.60%
液氯	11,732,265.53	1.63%	6,246,366.51	0.56%	87.83%
氯气	2,811,795.48	0.39%	1,557,977.48	0.14%	80.48%
十水碳酸钠	14,201,706.93	1.97%	15,926,979.45	1.42%	-10.83%
蒸汽	5,525,297.25	0.77%	16,182,265.54	1.44%	-65.86%
烧碱	78,883,034.57	10.96%	137,244,557.01	12.20%	-42.52%
氨水	25,430,303.14	3.53%	32,318,239.13	2.87%	-21.31%
丁酯	22,716,438.93	3.16%			
氯醚	10,290,966.33	1.43%			
水合肼	55,842,146.92	7.76%			
丙酸	5,134,553.26	0.71%			
其他	13,228,695.42	1.84%	42,530,943.75	3.78%	-68.90%
贸易类产品	164,223,732.68	22.81%	463,952,979.12	41.24%	-64.60%
分地区					
华北地区	83,748,753.82	11.63%	111,124,666.10	9.88%	-24.64%
华东地区	520,226,884.81	72.26%	854,038,612.73	75.91%	-39.09%
华南地区	28,698,903.56	3.99%	25,540,612.68	2.27%	12.37%
华中地区	8,837,928.05	1.23%	17,525,307.27	1.56%	-49.57%

西南地区	3,014,051.32	0.42%	3,538,632.14	0.31%	-14.82%
出口	75,374,886.54	10.47%	113,346,193.63	10.07%	-33.50%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	536,923,682.75	504,403,450.98	6.06%	-10.88%	-5.00%	-5.80%
贸易行业	177,452,428.10	162,203,491.03	8.59%	-64.96%	-67.26%	6.41%
分产品						
AC 发泡剂	294,706,230.81	295,628,523.07	-0.31%	-22.70%	-21.01%	-2.14%
烧碱	78,883,034.57	51,395,677.74	34.85%	-42.52%	-25.05%	-15.18%
贸易类产品	164,223,732.68	151,596,924.32	7.69%	-64.60%	-66.76%	5.99%
分地区						
华北地区	83,748,753.82	86,988,643.48	-3.87%	-24.64%	-25.78%	1.61%
华东地区	520,226,884.81	474,180,572.40	8.85%	-39.09%	-38.66%	-0.63%
出口	75,374,886.54	69,245,373.49	8.13%	-33.50%	-30.73%	-3.68%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、贸易行业及贸易类产品营业收入及营业成本较上年同期下降60%以上，主要是因为疫情影响导致子公司贸易业务较上年同期减少。

2、华东地区营业收入及营业成本较上年同期下降30%以上，是因为子公司贸易业务较上年同期减少。

3、出口营业收入及营业成本较上年同期下降30%以上，是因为受全球新冠肺炎疫情影响，出口销量及销售价格较上年同期下降较大。

4、受全球新冠肺炎疫情影响，国内企业开工不足及出口业务萎缩，公司主要产品产销量同比下降，同时主要产品销售价格的下降幅度高于大宗原材料采购成本的下降幅度，产品毛利率同比降低。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
----	---------	--------	----------

投资收益	0.00	0.00%		
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	48,982.30	-0.15%	保险赔付收入	否
营业外支出	256,012.50	-0.78%	扶贫款及其他支出	是
资产处置收益	-37,036.53	0.11%	处置淘汰工艺技术落后的设备及出售废旧设备的损失。	是
信用减值	-3,837,091.78	11.69%	计提应收账款及其他应收款坏账准备金。	是
其他收益	2,421,275.27	-7.38%	本期收到的政府补助以及递延前期收到的政府补助。	是

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	109,372,855.68	5.48%	117,934,084.88	7.47%	-1.99%	
应收账款	248,904,366.60	12.47%	156,183,104.33	9.89%	2.58%	主要是子公司贸易类应收账款余额增加以及水合肼拓展销售渠道引起应收账款增加。
存货	113,530,381.01	5.69%	107,998,182.19	6.84%	-1.15%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	1,009,593,834.96	50.57%	730,062,910.67	46.24%	4.33%	双氧水、水合肼主体项目等在建工程竣工转固定资产。
在建工程	149,006,256.65	7.46%	80,212,918.89	5.08%	2.38%	新产品项目建设增加
短期借款	288,314,048.61	14.44%	241,373,500.00	15.29%	-0.85%	无重大变动
长期借款	293,725,314.79	14.71%	6,470,000.00	0.41%	14.30%	新产品项目建设增加银行长期借款和长期流动资金借款。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收票据	1,500,000.00	票据质押开立银行承兑汇票*1
固定资产	208,490,559.50	抵押取得借款*2
无形资产	46,115,351.41	抵押取得借款*2
在建工程	41,393,836.76	抵押取得借款*2
固定资产	5,493,255.18	抵押取得借款*3
无形资产	22,965,938.75	抵押取得借款*3
合计	325,958,941.60	

*1、截至2020年6月30日止，本公司以1,500,000.00 元应收票据为质押，取得交通银行景德镇分行开立的银行承兑汇票1,500,000.00 元。

*2、截止2020年6月30日，本公司分别以固定资产、无形资产、在建工程等作为抵押，从交通银行景德镇分行取得借款184,232,751.00元。

*3、截止2020年6月30日，本公司分别以固定资产、无形资产等作为抵押，从景德镇农商银行取得借款60,000,000.00。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
155,383,814.06	114,757,308.12	35.40%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 20 万吨 27.5% 双氧水项目	28,542.6	13,399.9	23,109.18	90.00%		2020 年 06 月 29 日	《关于双氧水项目建成投产的公告》（公告编号 2020-032）刊登于《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西世龙供应链管理有限公司	子公司	购销代理, 资金周转等供应链服务业务	1,000	19,658.43	3,321.91	16,532.56	847.69	650.55

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场风险

鉴于国际经济贸易和国内行业局势对公司都有不同程度的负面影响，公司的主导产品均处在一个市场产能过剩充分竞争的大环境，面对复杂多变的经济形势，公司要有一个清醒的认识，积极制定应对措施。

(1) AC发泡剂、烧碱和氯化亚砷产品是公司利润贡献的主要来源，价格具有一定波动性。随着同行业市场产能的急剧放大导致当前市场的激烈恶性竞争，产品价格呈下滑趋势。如果未来公司主导产品价格进一步下跌，或持续低位运行，将会对公司经营业绩造成较大不利影响。

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

(2) 受宏观经济调控等因素影响，如果未来公司主要原材料的采购价格出现持续上涨的大幅波动，其价格波动直接影响公司产品的制造成本，则不利于公司的生产预算及成本控制，将会对公司的经营产生不良影响。

针对原材料价格波动的风险，公司通过扩大供应商选择范围、招标、竞标等采购形式，坚持货比三家，

严格执行采购价格审批制度，实施最优库存管理等方式来降低公司原材料成本；同时进行对生产设备更新升级和新材质、新工艺的推广应用，节能降耗，降低生产成本，提升产品品质，增强企业的应变及抗风险能力。

2、控制权风险

公司无实际控制人，客观上存在被第三方收购的风险。如果被收购，将会对发行人的生产经营和盈利能力造成一定的不确定性。

3、募集资金投资项目产能消化的风险

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

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

4、环保及安全生产风险

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

公司认真贯彻落实国家有关安全生产法律法规文件精神，加强安全生产责任制基础管理，建立长效安全环保检查机制，常抓安全教育，保障安全生产态势平稳。公司建立健全了环保设施运行规章制度，明确环保工作实行首长负责制，将环保设施设计、建设放在工程设计建设的首要位置；公司继续加大环保投入，对现有环保设施进行优化升级，以资源化、减量化的原则，科学治理，确保达标排放。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	57.36%	2020 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 18 日	《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2020-030）刊登于《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	江西大龙实业有限公司、江西电化高科有限责任公司、乐平市龙强投资中心（有限合伙）	股份减持承诺	公司股东持有世龙实业股份锁定期满后两年内将通过深圳证券交易所减持世龙实业股份；电化高科、大龙实业在锁定期满后	2015 年 03 月 09 日	2018 年 03 月 19 日起至 2020 年 03 月 18 日止	已履行完毕

			<p>12 个月内，减持数量不超过其所持世龙实业股份总数的 10%；在锁定期满后 24 个月内，减持数量累计不超过其所持世龙实业股份总数的 20%；龙强投资在锁定期满后两年内，每年减持数量不超过其所持世龙实业股份总数的 25%，未减持数量不可累积至下一年计算。减持价格：根据减持时的二级市场价格确定，且不低于公司首次公开发行股票的发行价，如期间公司发生过派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，则发行价相应调整。减持方式：在公告的减持期限内，根据相关法律法规及规范性文件的规定，采取大宗交易、集合竞价等合规方式进行减持。信息披露义务：将根据相关法律法规</p>		
--	--	--	--	--	--

			及规范性文件的规定及公司规章制度及时、充分履行股份减持的信息披露义务，减持前 3 个交易日发布减持提示性公告。 约束措施：本单位将严格按照本持股意向及减持意向进行股份减持，如本单位违反上述承诺，将向世龙实业董事会说明原因并进行公告，赔偿因未履行承诺而给公司或其他投资者带来的损失；如果本单位因未履行上述承诺事项而获得收益的，则将不符合承诺的减持收益上缴世龙实业所有，本单位将在接到董事会发出的收益上缴通知之日起 10 日内进行支付。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大披露标准的其他诉讼情况汇总	174.74	否	二审审理完毕	截至报告期末已结案,对公司不构成重大影响。	执行完毕		
未达到重大披露标准的其他诉讼情况汇总	200.00	否	一审审理完毕	截至报告期末已结案,对公司不构成重大影响。	非主要执行方		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

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

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

本次托管协议已于2020年5月15日到期，因托管各方就继续签订托管协议事宜未达成共识，该托管事项自然终止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西世龙供应链管理有限公司	2019年05月31日	10,000	2020年01月16日	800	连带责任保证	两年	否	否
江西世龙生物科技有限公司	2020年03月14日	6,000	2020年03月17日	6,000	抵押	五年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			6,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				6,800
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			16,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				7,800
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			6,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				6,800
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			16,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				7,800
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				7.21%				
其中：								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				1,800				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				1,800				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江西世龙实业股份有限公司	pH	连续	1	江西乐平工业园区世龙实业化工生产区西南角, 废水综合排口、氯碱装置废水排口分别经在线监测后汇合至总排口	7.23	GB8978-1996	-	-	无
	化学需氧量				44.84mg/L	GB8978-1996	210.99t	990.87t/a	无
	氨氮				6.03mg/L	GB8978-1996	28.38t	148.63t/a	无
	pH	连续			7.54	GB15581-2016	-	-	无
	化学需氧量				2.62mg/L	GB15581-2016	0.29t	18t/a	无
	氨氮				0.42mg/L	GB15581-2016	0.05t	4.5t/a	无
	氨	连续	1	江西乐平工业园区世龙实业化工生产区尾气排口	49.99mg/m ³	GB14554-93	1.30t	-	无
	氯化氢				7.37mg/m ³	GB16297-1996	0.19t	-	无
	二氧化硫				44.63mg/m ³	GB16297-1996	1.16t	658.1t/a	无

	二氧化硫	连续	2	接渡镇世龙实业热电厂区烟气排口	25.18mg/m ³	GB13223-2011	15.87t	658.1t/a	无
	烟尘				3.78mg/m ³	GB13223-2011	2.38t	98.72t/a	无
	氮氧化物				40.11mg/m ³	GB13223-2011	25.28t	658.1t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司建立健全了环保设施运行规章制度，明确环保工作实行首长负责制，将环保设施设计、建设放在工程设计建设的首要位置。2020年上半年，设施运行正常，环保设施运行率100%、三废处理率100%。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、建设项目环境影响评价情况：一直以来，公司都严格按照环保有关法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作，2020年上半年，对已登记备案的2×130t/h锅炉超低排放技术改造项目组织通过了竣工环境保护验收。

2、环境保护行政许可情况：2020年5月，公司向景德镇市生态环境局提出申请、申办了排污许可延续（热电联产装置），证号913602007567501195001P。

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司积极响应乐平市委、市政府“精准扶贫”的工作要求，弘扬中华民族“扶危救困、扶弱助贫”的传统美德，伸出援手，奉献爱心，帮助贫困群众解决生产生活困难，务实推进精准扶贫行动，做到帮扶对象精准、帮扶内容精准，共同走上小康之路。

(2) 半年度精准扶贫概要

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

- 1、赞助乐平市接渡镇、镇桥镇、涌山镇、高家镇双创双修帮扶款19万元；
- 2、精准扶贫4人计2万元。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	21
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
6.2 投入金额	万元	19
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
9.2.投入金额	万元	2
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	4
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

公司继续响应国家“精准扶贫”的号召，充分利用企业资金、技术、人力等优势，开展“百企帮村”、公益帮扶、教育帮扶等扶贫活动。继续与接渡镇圩里村结对帮扶，向该村提供扶贫捐赠，并为贫困人士提供就业机会；继续与民政局及各类民间公益组织联合，向残疾人士、弱势群体提供物资、钱财捐赠；继续开展教育扶贫，帮助更多的优秀贫困学生圆大学梦。与此同时，我们还拟建立公司扶贫基金，并呼吁更多的爱心人士参与进来，用实际行动履行一个优秀上市公司应尽的社会责任。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,434		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
江西大龙实业有限公司	境内非国有法人	37.55%	90,115,000	0.00	0.00	90,115,000		
新世界精细化工投资有限公司	境外法人	12.14%	29,139,874	0.00	0.00	29,139,874		
江西电化高科有限责任公司	境内非国有法人	7.67%	18,400,000	0.00	0.00	18,400,000		
乐平市龙强投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.38%	15,300,000	0.00	0.00	15,300,000		
刘桂英	境内自然人	4.54%	10,907,363	650,000.00	0.00	10,907,363		
新疆致远股权投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.50%	6,000,000	0.00	0.00	6,000,000		
赵立君	境内自然人	0.71%	1,700,020	239,000.00	0.00	1,700,020		
李文山	境内自然人	0.46%	1,103,200	162,200.00	0.00	1,103,200		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.41%	991,000	0.00	0.00	991,000		
张韶力	境内自然人	0.30%	724,400	590,200.00	0.00	724,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、江西大龙实业有限公司、新世界精细化工投资有限公司、江西电化高科有限责任公司、乐平市龙强投资中心（有限合伙）、新疆致远股权投资管理合伙企业（有限合伙）为公司发行前股东，不存在一致行动关系，电化高科持有大龙实业 97.914% 的股权。</p> <p>2、其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
江西大龙实业有限公司	90,115,000		人民币普通股	90,115,000				
新世界精细化工投资有限公司	29,139,874		人民币普通股	29,139,874				
江西电化高科有限责任公司	18,400,000		人民币普通股	18,400,000				
乐平市龙强投资中心（有限合伙）	15,300,000		人民币普通股	15,300,000				

刘桂英	10,907,363	人民币普通股	10,907,363
新疆致远股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
赵立君	1,700,020	人民币普通股	1,700,020
李文山	1,103,200	人民币普通股	1,103,200
中央汇金资产管理有限责任公司	991,000	人民币普通股	991,000
张韶力	724,400	人民币普通股	724,400
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东李文山通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,103,200 股，公司股东张韶力通过华林证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 724,400 股。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江西世龙实业股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	109,372,855.68	74,611,024.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	248,904,366.60	140,401,745.99
应收款项融资	62,722,331.55	165,773,867.20
预付款项	61,005,408.82	101,768,566.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,211,124.25	2,997,386.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	113,530,381.01	93,256,221.89

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	20,009,814.76	2,606,994.73
流动资产合计	619,756,282.67	581,415,807.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	1,009,593,834.96	838,199,080.20
在建工程	149,006,256.65	154,636,170.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	80,355,749.37	81,463,661.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,171,715.91	4,480,473.21
递延所得税资产	18,683,436.08	12,850,468.82
其他非流动资产	114,757,813.09	137,558,293.51
非流动资产合计	1,376,568,806.06	1,229,188,148.59
资产总计	1,996,325,088.73	1,810,603,956.50
流动负债：		
短期借款	288,314,048.61	261,120,870.93
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,500,000.00	1,500,000.00

应付账款	179,690,597.62	130,369,606.44
预收款项	8,095,472.67	11,238,451.45
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,653,287.99	19,955,867.28
应交税费	5,727,968.16	9,625,665.45
其他应付款	83,556,782.35	59,944,568.20
其中：应付利息		
应付股利	12,000,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	981,525.81	7,032,624.36
其他流动负债	612,733.32	47,000,000.00
流动负债合计	583,132,416.53	547,787,654.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	293,725,314.79	101,958,004.82
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	5,585,030.39	7,342,477.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	299,310,345.18	109,300,482.38
负债合计	882,442,761.71	657,088,136.49
所有者权益：		

股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	332,560,322.14	332,560,322.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,629,349.50	147,384.14
盈余公积	78,560,373.71	78,560,373.71
一般风险准备		
未分配利润	429,746,123.87	470,537,460.37
归属于母公司所有者权益合计	1,082,496,169.22	1,121,805,540.36
少数股东权益	31,386,157.80	31,710,279.65
所有者权益合计	1,113,882,327.02	1,153,515,820.01
负债和所有者权益总计	1,996,325,088.73	1,810,603,956.50

法定代表人：张海清

主管会计工作负责人：胡敦国

会计机构负责人：胡敦国

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	77,101,739.12	47,905,319.29
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	96,574,184.13	58,493,773.07
应收款项融资	60,372,331.55	116,913,867.20
预付款项	14,265,532.79	16,887,656.26
其他应收款	98,822,520.62	103,938,126.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货	98,154,367.11	80,795,681.95
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	12,829,129.88	258,371.81
流动资产合计	458,119,805.20	425,192,796.56
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	49,050,000.00	49,050,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	988,683,975.12	818,138,136.31
在建工程	98,320,129.07	146,315,021.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	80,355,749.37	81,463,661.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,171,715.91	4,480,473.21
递延所得税资产	17,679,740.46	12,242,472.98
其他非流动资产	98,276,086.47	129,539,628.97
非流动资产合计	1,336,537,396.40	1,241,229,394.38
资产总计	1,794,657,201.60	1,666,422,190.94
流动负债：		
短期借款	270,314,048.61	251,107,579.25
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	137,192,606.13	118,235,280.03
预收款项	7,421,884.77	9,394,020.82
合同负债		
应付职工薪酬	12,846,865.87	18,292,912.13
应交税费	1,999,376.12	3,429,687.63

其他应付款	61,883,494.10	41,628,258.74
其中：应付利息		
应付股利	12,000,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	981,525.81	7,032,624.36
其他流动负债		
流动负债合计	492,639,801.41	449,120,362.96
非流动负债：		
长期借款	233,602,814.79	101,958,004.82
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	5,585,030.39	7,342,477.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	239,187,845.18	109,300,482.38
负债合计	731,827,646.59	558,420,845.34
所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	332,560,322.14	332,560,322.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,629,349.50	147,384.14
盈余公积	78,560,373.71	78,560,373.71
未分配利润	410,079,509.66	456,733,265.61
所有者权益合计	1,062,829,555.01	1,108,001,345.60
负债和所有者权益总计	1,794,657,201.60	1,666,422,190.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	719,901,408.10	1,125,114,024.55
其中：营业收入	719,901,408.10	1,125,114,024.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	751,070,712.11	1,120,989,315.39
其中：营业成本	669,837,870.99	1,036,528,058.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,265,629.70	3,736,633.01
销售费用	21,741,941.41	23,597,608.63
管理费用	42,509,364.09	48,971,129.46
研发费用	4,365,511.59	2,018,421.33
财务费用	9,350,394.33	6,137,464.26
其中：利息费用	8,043,397.67	6,339,435.67
利息收入	168,190.99	254,573.31
加：其他收益	2,421,275.27	2,637,447.18
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,837,091.78	-144,140.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-37,036.53	58,567.59
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-32,622,157.05	6,676,583.40
加: 营业外收入	48,982.30	7,700.00
减: 营业外支出	256,012.50	428,136.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-32,829,187.25	6,256,147.40
减: 所得税费用	-3,713,728.90	1,378,662.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-29,115,458.35	4,877,484.80
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-29,115,458.35	4,877,484.80
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-28,791,336.50	4,953,905.15
2.少数股东损益	-324,121.85	-76,420.35
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-29,115,458.35	4,877,484.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-28,791,336.50	4,953,905.15
归属于少数股东的综合收益总额	-324,121.85	-76,420.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.120	0.0206
（二）稀释每股收益	-0.120	0.0206

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张海清

主管会计工作负责人：胡敦国

会计机构负责人：胡敦国

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	553,692,905.85	667,903,491.22
减：营业成本	516,874,750.07	587,192,626.41
税金及附加	3,004,511.42	3,667,176.66
销售费用	20,384,747.41	22,623,786.05
管理费用	39,761,605.90	48,055,468.22
研发费用	4,254,382.86	2,018,421.33
财务费用	8,138,925.05	5,581,334.92
其中：利息费用	6,812,631.03	5,759,504.14
利息收入	108,537.07	240,168.13

加：其他收益	2,239,979.96	2,637,447.18
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,360,919.80	-144,140.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-37,036.53	58,567.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-39,883,993.23	1,316,551.87
加：营业外收入	48,982.30	7,700.00
减：营业外支出	256,012.50	428,136.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-40,091,023.43	896,115.87
减：所得税费用	-5,437,267.48	38,654.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,653,755.95	857,461.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,653,755.95	857,461.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-34,653,755.95	857,461.15
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1444	0.0036
(二) 稀释每股收益	-0.1444	0.0036

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	464,897,518.95	813,069,388.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,671,687.21	5,856,455.45
收到其他与经营活动有关的现金	2,366,271.04	1,154,573.31
经营活动现金流入小计	475,935,477.20	820,080,417.49
购买商品、接受劳务支付的现金	401,484,891.89	746,762,332.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	63,823,472.04	61,654,227.25
支付的各项税费	12,038,973.05	21,716,057.95
支付其他与经营活动有关的现金	16,014,128.57	12,417,715.70
经营活动现金流出小计	493,361,465.55	842,550,333.49
经营活动产生的现金流量净额	-17,425,988.35	-22,469,916.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	727,420.00	58,567.59
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	727,420.00	58,567.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,383,814.06	114,757,308.12
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	155,383,814.06	114,757,308.12

投资活动产生的现金流量净额	-154,656,394.06	-114,698,740.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,200,000.00
取得借款收到的现金	417,062,751.00	162,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,600,000.00	
筹资活动现金流入小计	435,662,751.00	167,700,000.00
偿还债务支付的现金	204,519,550.00	96,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,657,907.33	5,106,734.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	229,177,457.33	101,576,734.77
筹资活动产生的现金流量净额	206,485,293.67	66,123,265.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	358,919.95	110,727.06
五、现金及现金等价物净增加额	34,761,831.21	-70,934,664.24
加：期初现金及现金等价物余额	74,611,024.47	188,868,749.12
六、期末现金及现金等价物余额	109,372,855.68	117,934,084.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	337,402,433.20	413,030,127.56
收到的税费返还	8,472,248.65	5,856,455.45
收到其他与经营活动有关的现金	2,284,433.74	1,140,168.13
经营活动现金流入小计	348,159,115.59	420,026,751.14
购买商品、接受劳务支付的现金	295,970,497.68	262,403,512.06
支付给职工以及为职工支付的现金	59,952,092.26	61,272,386.41
支付的各项税费	4,958,135.83	20,310,659.84
支付其他与经营活动有关的现金	14,670,045.54	10,889,569.30

经营活动现金流出小计	375,550,771.31	354,876,127.61
经营活动产生的现金流量净额	-27,391,655.72	65,150,623.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	727,420.00	58,567.59
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	54,800,000.00	
投资活动现金流入小计	55,527,420.00	58,567.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,247,540.08	111,284,782.72
投资支付的现金		8,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	22,600,000.00	55,016,826.57
投资活动现金流出小计	131,847,540.08	175,101,609.29
投资活动产生的现金流量净额	-76,320,120.08	-175,043,041.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	339,062,751.00	147,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	339,062,751.00	147,000,000.00
偿还债务支付的现金	194,519,550.00	96,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,993,696.49	4,536,714.25
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	206,513,246.49	101,006,714.25
筹资活动产生的现金流量净额	132,549,504.51	45,993,285.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	358,691.12	110,727.06
五、现金及现金等价物净增加额	29,196,419.83	-63,788,405.36
加：期初现金及现金等价物余额	47,905,319.29	167,961,376.44
六、期末现金及现金等价物余额	77,101,739.12	104,172,971.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	240,000,000.00				332,560,322.14			147,384.14	78,560,373.71		470,537,460.37		1,121,805,540.36	31,710,279.65	1,153,515,820.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	240,000,000.00				332,560,322.14			147,384.14	78,560,373.71		470,537,460.37		1,121,805,540.36	31,710,279.65	1,153,515,820.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,481,965.36			-40,791,336.50		-39,309,371.14	-324,121.85	-39,633,492.99
（一）综合收益总额											-28,791,336.50		-28,791,336.50	-324,121.85	-29,115,458.35
（二）所有者投入															

和减少资本																		
1.所有者投入的普通股																		
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入所有者权益的金额																		
4.其他																		
(三)利润分配																		
1.提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者(或股东)的分配																		
4.其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本(或股本)																		
2.盈余公积转增资本(或股本)																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他综合收益结																		

转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							1,481,965.36					1,481,965.36			1,481,965.36
1. 本期提取							4,359,000.00					4,359,000.00			4,359,000.00
2. 本期使用							-2,877,034.64					-2,877,034.64			-2,877,034.64
(六) 其他															
四、本期期末余额	240,000,000.00				332,560,322.14		1,629,349.50	78,560,373.71		429,746,123.87		1,082,496,169.22	31,386,157.80		1,113,882,327.02

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	240,000,000.00				332,560,322.14			2,325,220.91	78,560,373.71		512,777,865.22		1,166,223,781.98		1,166,223,781.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	240,000,000.00				332,560,322.14			2,325,220.91	78,560,373.71		512,777,865.22		1,166,223,781.98		1,166,223,781.98

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,456,131.35				-19,046,094.85		-20,502,226.20	5,123,579.65	-15,378,646.55
（一）综合收益总额											4,953,905.15		4,953,905.15	-76,420.35	4,877,484.80
（二）所有者投入和减少资本														5,200,000.00	5,200,000.00
1．所有者投入的普通股														5,200,000.00	5,200,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	240,000,000.00				332,560,322.14			869,089.56	78,560,373.71		493,731,770.37		1,145,721,555.78	5,123,579.65	1,150,845,135.43	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	240,000,000.00				332,560,322.14			147,384.14	78,560,373.71	456,733,265.61		1,108,001,345.60
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				332,560,322.14			147,384.14	78,560,373.71	456,733,265.61		1,108,001,345.60
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								1,481,965.36		-46,653,755.95		-45,171,790.59
(一) 综合收益总额										-34,653,755.95		-34,653,755.95
(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										-12,000,000.00		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,481,965.36				1,481,965.36
1. 本期提取								4,359,000.00				4,359,000.00
2. 本期使用								-2,877,034.64				-2,877,034.64
(六) 其他												
四、本期期末余额	240,000,000.00				332,560,322.14			1,629,349.50	78,560,373.71	410,079,509.66		1,062,829,555.01

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	240,000,000.00				332,560,322.14			2,325,220.91	78,560,373.71	510,339,137.43		1,163,785,054.19
加：会计政策变 更												
前期差错更 正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				332,560,322.14			2,325,220.91	78,560,373.71	510,339,137.43		1,163,785,054.19

59

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-1,456,131.35		-23,142,538.85		-24,598,670.20
（一）综合收益总额											857,461.15		857,461.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动													

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

三、公司基本情况

（一）历史沿革

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

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

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

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

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

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

本公司股票于2015年3月19日在深圳证券交易所挂牌交易(股票简称: 世龙实业, 股票代码: 002748)。

2016年5月, 经本公司2015年度股东大会通过决议, 同意本公司按每10股转增10股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份, 新增股本12,000万元。增资完成后, 实收资本24,000万元, 业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2016]000477号验资报告验证。

本公司注册地址: 乐平市接渡镇。法定代表人: 张海清。

(二) 公司业务性质和主要经营活动:

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

本公司经营范围: 烧碱、盐酸、液氯、氢气、硫酸、AC发泡剂(偶氮二甲酰胺)、次氯酸钠溶液、水合肼溶液、氯化亚砷、液氨、氨水、液体二氧化硫、4-氯丁酸甲酯、氯代乙二醇单丙醚的生产、销售(有效期至2021年1月18日); 化工产品的技术开发、技术转让、技术服务; 上述产品的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件、包装制品的销售; 本企业自产的化工产品的出口; 本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件的出口(凭对外贸易经营者备案登记表经营)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)*

(三) 财务报表的批准报出:

本财务报表业经公司董事会于2020年8月25日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（1）本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

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

1) 应收账款和其他应收款预期信用损失。应描述管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

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

3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。应描述固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的, 以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和, 作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

必要的调整。

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上

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

1.金融资产分类和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

3) 本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后

的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

(2) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(4) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融

工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 账龄组合、合并范围内应收款项等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五-10。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	票据类型	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期计量坏账准备。
商业承兑汇票	票据类型	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期计量坏账准备。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五-10。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以客户信用评级及应收账款账龄作为信用风险特征	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。
合并范围内关联方应收款项组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	不计提预期信用损失。

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：

类别	风险特征组合	信用期内	账龄			
			1年以内（扣除信用期内）	1-2年	2-3年	3年以上
信用期90天	A类客户	0	5%	20%	50%	100%
信用期60天	B类客户	0	20%	50%	100%	100%
信用期30天	C类客户	0	50%	100%	100%	100%

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五-10。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五-10。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他应收款-员工备用金	其他应收账款款项性质	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。
其他应收款-暂付款		
其他应收款-其他		

其他应收款-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：

类别	风险特征组合	备注	账龄			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
组合1	员工备用金		0	30%	80%	100%
组合2	暂付款		0	50%	80%	100%
组合3	其他		0	50%	100%	100%

15、存货

1.存货的分类

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

2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过

程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 氯化亚砷包装桶周转循环使用，按照周转次数采用分期摊销法；
- (2) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

17、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。
- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

18、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届

满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

20、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利技术等。

1.无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

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

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

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

2.无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法
专利技术	10	直线法

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2.摊销年限

类别	摊销年限	摊销方法
离子膜单元槽维修	8	直线法

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支

付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

1.股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4.会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司收入确认具体原则如下：

- (1) 出口销售：在货物报关出口并取得报关单及提单时确认收入；
- (2) 国内销售：自产产品和贸易产品的销售，均在货物发出并经客户签收确认后确认收入；
- (3) 供应链服务收入：公司提供购销代理、资金周转等供应链服务业务，在提供服务的单次交易完成并结算后确认收入；

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

2.确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4.附回购条件的资产转让

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

28、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助

计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2.确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，

涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

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

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

2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号	本次变更已经公司第四届董事会第十九次会议审议通过。	无

—收入》，根据上述会计准则的修订，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更。公司根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。		
--	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	74,611,024.47	74,611,024.47	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	140,401,745.99	140,401,745.99	
应收款项融资	165,773,867.20	165,773,867.20	
预付款项	101,768,566.99	101,768,566.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,997,386.64	2,997,386.64	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	93,256,221.89	93,256,221.89	
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	2,606,994.73	2,606,994.73	
流动资产合计	581,415,807.91	581,415,807.91	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	838,199,080.20	838,199,080.20	
在建工程	154,636,170.94	154,636,170.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	81,463,661.91	81,463,661.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,480,473.21	4,480,473.21	
递延所得税资产	12,850,468.82	12,850,468.82	
其他非流动资产	137,558,293.51	137,558,293.51	
非流动资产合计	1,229,188,148.59	1,229,188,148.59	
资产总计	1,810,603,956.50	1,810,603,956.50	
流动负债：			
短期借款	261,120,870.93	261,120,870.93	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,500,000.00	1,500,000.00	

应付账款	130,369,606.44	130,369,606.44	
预收款项	11,238,451.45	11,238,451.45	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,955,867.28	19,955,867.28	
应交税费	9,625,665.45	9,625,665.45	
其他应付款	59,944,568.20	59,944,568.20	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	7,032,624.36	7,032,624.36	
其他流动负债	47,000,000.00	47,000,000.00	
流动负债合计	547,787,654.11	547,787,654.11	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	101,958,004.82	101,958,004.82	
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	7,342,477.56	7,342,477.56	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	109,300,482.38	109,300,482.38	
负债合计	657,088,136.49	657,088,136.49	

所有者权益：			
股本	240,000,000.00	240,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	332,560,322.14	332,560,322.14	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	147,384.14	147,384.14	
盈余公积	78,560,373.71	78,560,373.71	
一般风险准备			
未分配利润	470,537,460.37	470,537,460.37	
归属于母公司所有者权益合计	1,121,805,540.36	1,121,805,540.36	
少数股东权益	31,710,279.65	31,710,279.65	
所有者权益合计	1,153,515,820.01	1,153,515,820.01	
负债和所有者权益总计	1,810,603,956.50	1,810,603,956.50	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	47,905,319.29	47,905,319.29	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	58,493,773.07	58,493,773.07	
应收款项融资	116,913,867.20	116,913,867.20	
预付款项	16,887,656.26	16,887,656.26	
其他应收款	103,938,126.98	103,938,126.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	80,795,681.95	80,795,681.95	
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	258,371.81	258,371.81	
流动资产合计	425,192,796.56	425,192,796.56	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	49,050,000.00	49,050,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	818,138,136.31	818,138,136.31	
在建工程	146,315,021.00	146,315,021.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	81,463,661.91	81,463,661.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,480,473.21	4,480,473.21	
递延所得税资产	12,242,472.98	12,242,472.98	
其他非流动资产	129,539,628.97	129,539,628.97	
非流动资产合计	1,241,229,394.38	1,241,229,394.38	
资产总计	1,666,422,190.94	1,666,422,190.94	
流动负债：			
短期借款	251,107,579.25	251,107,579.25	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	118,235,280.03	118,235,280.03	
预收款项	9,394,020.82	9,394,020.82	
合同负债			
应付职工薪酬	18,292,912.13	18,292,912.13	

应交税费	3,429,687.63	3,429,687.63	
其他应付款	41,628,258.74	41,628,258.74	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	7,032,624.36	7,032,624.36	
其他流动负债			
流动负债合计	449,120,362.96	449,120,362.96	
非流动负债：			
长期借款	101,958,004.82	101,958,004.82	
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	7,342,477.56	7,342,477.56	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	109,300,482.38	109,300,482.38	
负债合计	558,420,845.34	558,420,845.34	
所有者权益：			
股本	240,000,000.00	240,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	332,560,322.14	332,560,322.14	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	147,384.14	147,384.14	
盈余公积	78,560,373.71	78,560,373.71	
未分配利润	456,733,265.61	456,733,265.61	

所有者权益合计	1,108,001,345.60	1,108,001,345.60	
负债和所有者权益总计	1,666,422,190.94	1,666,422,190.94	

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物；提供加工、修理修配劳务	13%，9%，6%，3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房屋原值 70%	1.20%
环境保护税	按照污染物排放计算的污染当量	1.2 元、1.4 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

本公司于2018年8月13日通过高新技术企业认证，取得编号为GR201836000540号的高新技术企业证书，有效期三年，本公司于2018年至2020年执行15%的所得税优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	166,020.58	82,121.99
银行存款	109,206,835.10	74,528,902.48
合计	109,372,855.68	74,611,024.47

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	260,798,873.44	100.00%	11,894,506.84	4.56%	248,904,366.60	151,439,161.05	100.00%	11,037,415.06	7.29%	140,401,745.99
其中：										
信用期90	250,440,486.41	96.03%	4,107,374.87	1.64%	246,333,111.54	135,537,209.80	89.50%	2,729,818.02	2.01%	132,807,391.78

天											
信用期 60 天	2,078,546.25	0.80%	85,909.69	4.13%	1,992,636.56	1,875,629.66	1.24%	44,392.94	2.37%	1,831,236.72	
信用期 30 天	8,279,840.78	3.17%	7,701,222.28	93.01%	578,618.50	14,026,321.59	9.26%	8,263,204.10	58.91%	5,763,117.50	
合计	260,798,873.44	100.00%	11,894,506.84	4.56%	248,904,366.60	151,439,161.05	100.00%	11,037,415.06	7.29%	140,401,745.99	

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	247,820,293.71	1,574,415.08	0.64%
其中: 信用期内	225,476,348.87	0.00	0.00%
1—2 年	556,662.41	556,662.41	100.00%
2—3 年	8,070,328.27	5,411,840.30	67.06%
3 年以上	4,351,589.05	4,351,589.05	100.00%
合计	260,798,873.44	11,894,506.84	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	247,820,293.71
其中：信用期内	225,476,348.87
信用期外一年以内	22,343,944.84
1 至 2 年	556,662.41
2 至 3 年	8,070,328.27
3 年以上	4,351,589.05
3 至 4 年	964,983.70
4 至 5 年	24,057.13
5 年以上	3,362,548.22
合计	260,798,873.44

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	11,037,415.06	857,091.78				11,894,506.84
合计	11,037,415.06	857,091.78				11,894,506.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	134,262,386.20	51.48%	874,529.31
客户二	43,265,000.00	16.59%	
客户三	12,276,000.00	4.71%	
客户四	11,554,636.09	4.43%	81,807.74
客户五	11,311,202.30	4.34%	
合计	212,669,224.59	81.55%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	62,622,331.55	104,704,385.20
商业承兑票据	100,000.00	61,069,482.00
合计	62,722,331.55	165,773,867.20

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	59,553,436.79	97.62%	101,404,436.96	99.64%
1 至 2 年	94,396.30	0.15%	88.00	0.00%
2 至 3 年	380,391.40	0.62%	3,560.00	0.00%
3 年以上	977,184.33	1.60%	360,482.03	0.35%
合计	61,005,408.82	--	101,768,566.99	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商一	77,805.00	3 年以上	交易未完结
供应商二	39,600.00	3 年以上	交易未完结
供应商三	33,500.00	3 年以上	交易未完结
供应商四	31,400.00	3 年以上	交易未完结
合计	182,305.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	50,888,633.00	83.42%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,211,124.25	2,997,386.64
合计	4,211,124.25	2,997,386.64

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	811,789.13	588,423.13
暂付款	521,133.82	476,000.00
其他	6,835,671.95	2,911,934.16
合计	8,168,594.90	3,976,357.29

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	978,970.65			978,970.65
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,980,000.00			2,980,000.00
本期转回	1,500.00			1,500.00
2020 年 6 月 30 日余额	3,957,470.65			3,957,470.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,886,253.13
1 年以内	6,886,253.13
1 至 2 年	402,937.64

2至3年	339,757.85
3年以上	539,646.28
3至4年	333,246.28
5年以上	206,400.00
合计	8,168,594.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	978,970.65	2,980,000.00	1,500.00			3,957,470.65
合计	978,970.65	2,980,000.00	1,500.00			3,957,470.65

因财务主管人员遭遇电信诈骗，导致公司银行账户内的298万元人民币通过网络被骗取，公司对此全额计提坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
备用金	1,500.00	现金
合计	1,500.00	--

员工本年度归还备用金，故原计提坏账准备转回。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	2,980,000.00	1年以内	36.48%	2,980,000.00
第二名	地上附着物款项	1,105,922.39	1年以内	13.54%	
第三名	个人代扣养老金	809,285.10	1年以内	9.91%	
第四名	个人代扣公积金	395,224.68	1年以内	4.84%	
第五名	备用金	389,277.87	1年以内	4.77%	
合计	--	5,679,710.04	--	69.53%	2,980,000.00

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	42,461,602.26	1,335,083.22	41,126,519.04	46,171,078.80	1,335,083.22	44,835,995.58
在产品	4,686,595.14	0.00	4,686,595.14	7,207,052.94		7,207,052.94
库存商品	68,174,703.35	457,436.52	67,717,266.83	41,627,175.72	457,436.52	41,169,739.20
周转材料	0.00	0.00	0.00	43,434.17		43,434.17
合计	115,322,900.75	1,792,519.74	113,530,381.01	95,048,741.63	1,792,519.74	93,256,221.89

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,335,083.22	0.00				1,335,083.22
在产品						0.00
库存商品	457,436.52					457,436.52
周转材料						0.00
合计	1,792,519.74					1,792,519.74

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税	12,570,758.07	2,348,622.92
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	258,371.81	258,371.81
子公司进项税额留抵额	7,180,684.88	
合计	20,009,814.76	2,606,994.73

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,009,593,834.96	838,199,080.20
合计	1,009,593,834.96	838,199,080.20

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电器仪表	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	253,270,679.28	980,121,037.73	10,297,415.96	74,600,331.50	4,455,075.25	1,322,744,539.72
2.本期增加金额	18,230,916.57	173,684,808.84	0.00	19,973,854.65	0.00	211,889,580.06
(1) 购置	0.00	1,541,509.30	0.00	53,828.93	0.00	1,595,338.23
(2) 在建工程转入	18,230,916.57	172,143,299.54	0.00	19,920,025.72	0.00	210,294,241.83
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	66,800.00	740,000.00	0.00	0.00	806,800.00
(1) 处置或报废	0.00	66,800.00	740,000.00	0.00	0.00	806,800.00
4.期末余额	271,501,595.85	1,153,739,046.57	9,557,415.96	94,574,186.15	4,455,075.25	1,533,827,319.78
二、累计折旧						
1.期初余额	65,845,176.95	374,923,692.43	5,334,082.05	34,588,768.90	3,853,739.19	484,545,459.52
2.本期增加金额	4,678,320.99	31,954,071.27	499,387.48	3,206,898.92	87,289.20	40,425,967.86
(1) 计提	4,678,320.99	31,954,071.27	499,387.48	3,206,898.92	87,289.20	40,425,967.86
3.本期减少金额	0.00	737,942.56	0.00	0.00	0.00	737,942.56
(1) 处置或报废	0.00	737,942.56	0.00	0.00	0.00	737,942.56

4.期末余额	70,523,497.94	406,139,821.14	5,833,469.53	37,795,667.82	3,941,028.39	524,233,484.82
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	200,978,097.91	747,599,225.43	3,723,946.43	56,778,518.33	514,046.86	1,009,593,834.96
2.期初账面价值	187,425,502.33	605,197,345.30	4,963,333.91	40,011,562.60	601,336.06	838,199,080.20

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	110,997,684.23	更新改造新建房屋产权证书尚在办理中
合计	110,997,684.23	

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	149,006,256.65	154,636,170.94
合计	149,006,256.65	154,636,170.94

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双氧水项目	41,393,836.76		41,393,836.76	97,092,786.83		97,092,786.83
综合办公楼项目	36,001,378.74		36,001,378.74	36,001,378.74		36,001,378.74
氯碱系统技改	1,115,443.72		1,115,443.72			
重大危险源安全 仪表系统改造	1,235,129.18		1,235,129.18			
AC 系统挖潜改 造	1,527,374.66		1,527,374.66			
对氯苯甲醛项目	32,514,136.00		32,514,136.00	5,085,675.73		5,085,675.73
邻氯苯腈项目	18,171,991.58		18,171,991.58	3,235,474.21		3,235,474.21
2019 年新增设备 技改	14,870,804.12		14,870,804.12	11,811,138.65		11,811,138.65
其他零星工程	2,176,161.89		2,176,161.89	1,409,716.78		1,409,716.78
合计	149,006,256.65		149,006,256.65	154,636,170.94		154,636,170.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
双氧水 项目	285,426, 000.00	97,092,7 86.83	133,998, 986.35	189,697, 936.42		41,393,8 36.76	80.96%	90%	4,552,83 5.24	4,552,83 5.24		金融机 构贷款
综合办 公楼项 目	19,646,2 00.00	36,001,3 78.74	0.00	0.00		36,001,3 78.74	183.25%	80%				其他
氯碱系 统技改	0.00	0.00	1,115,44 3.72	0.00		1,115,44 3.72						其他
重大危 险源安 全仪表 系统改 造	0.00	0.00	1,235,12 9.18	0.00		1,235,12 9.18						其他
AC 系统 挖潜改 造	0.00	0.00	1,527,37 4.66	0.00		1,527,37 4.66						其他
对氯苯 甲醛项	82,430,0 00.00	5,085.67 5.73	27,428,4 60.27	0.00		32,514,1 36.00	39.44%	70%	606,375. 00	606,375. 00		金融机 构贷款

目												
邻氯苯 腈项目	66,185,8 00.00	3,235,47 4.21	14,936,5 17.37	0.00		18,171,9 91.58	27.46%	60%	606,375. 00	606,375. 00		金融机 构贷款
2019 年 新增设 备技改		11,811,1 38.65	24,916,4 45.47	21,856,7 80.00		14,870,8 04.12						其他
其他零 星工程	0.00	1,409,71 6.78	766,445. 11	0.00		2,176,16 1.89						其他
合计	453,688, 000.00	154,636, 170.94	205,924, 802.13	211,554, 716.42		149,006, 256.65	--	--	5,765,58 5.24	5,765,58 5.24		--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	92,503,340.22		1,132,075.47	1,475,018.97	95,110,434.66
2.本期增加金 额					
(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	92,503,340.22		1,132,075.47	1,475,018.97	95,110,434.66
二、累计摊销					
1.期初余额	13,036,123.22		9,433.96	601,215.57	13,646,772.75
2.本期增加金 额	946,413.24		56,603.76	104,895.54	1,107,912.54
(1) 计提	946,413.24		56,603.76	104,895.54	1,107,912.54
3.本期减少金					

额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,982,536.46		66,037.72	706,111.11	14,754,685.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	78,520,803.76		1,066,037.75	768,907.86	80,355,749.37
2.期初账面价值	79,467,217.00		1,122,641.51	873,803.40	81,463,661.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
离子膜单元槽更新	4,480,473.21		308,757.30		4,171,715.91
合计	4,480,473.21		308,757.30		4,171,715.91

其他说明

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

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,644,497.23	2,694,291.79	13,808,905.45	2,071,485.82
可抵扣亏损	83,996,903.19	12,772,754.32	43,442,784.75	6,643,327.05
递延收益	5,585,030.39	837,754.56	7,342,477.56	1,101,371.63
应付职工薪酬	14,653,287.99	2,378,635.41	19,454,302.13	3,034,284.32
合计	121,879,718.80	18,683,436.08	84,048,469.89	12,850,468.82

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,683,436.08		12,850,468.82

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备采购预付款	106,757,813.09		106,757,813.09	129,558,293.51		129,558,293.51
预付购买土地款	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	114,757,813.09		114,757,813.09	137,558,293.51		137,558,293.51

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	288,000,000.00	260,164,340.00
未到期应付利息	314,048.61	956,530.93

合计	288,314,048.61	261,120,870.93
----	----------------	----------------

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	162,031,293.60	105,601,078.56
应付设备采购款	16,467,524.96	16,913,006.76
应付运输费	1,191,779.06	7,855,521.12
合计	179,690,597.62	130,369,606.44

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	650,000.00	工程尾款，对方未开票
供应商二	252,336.00	工程尾款
供应商三	213,266.75	工程尾款
供应商四	211,098.70	工程尾款
供应商五	154,500.00	设备尾款，未结算
供应商六	151,500.00	设备尾款，未结算
供应商七	150,022.00	工程尾款
供应商八	144,358.97	设备尾款，未结算
合计	1,927,082.42	--

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,679,469.08	10,791,818.41
1 年以上	416,003.59	446,633.04
合计	8,095,472.67	11,238,451.45

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	84,000.00	结算尾款
客户二	73,705.60	结算尾款
客户三	22,864.60	结算尾款
客户四	22,713.87	结算尾款
客户五	21,939.60	结算尾款
合计	225,223.67	--

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,955,867.28	55,723,338.46	61,698,259.90	13,980,945.84
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	3,893,330.40	3,220,988.25	672,342.15
合计	19,955,867.28	59,616,668.86	64,919,248.15	14,653,287.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,814,769.18	43,600,079.56	49,855,547.18	13,559,301.56
2、职工福利费	0.00	2,401,528.35	2,401,528.35	0.00

3、社会保险费	0.00	2,454,210.43	2,400,882.85	53,327.58
其中：医疗保险费	0.00	2,166,073.23	2,166,073.23	0.00
工伤保险费	0.00	140,699.37	87,371.79	53,327.58
生育保险费	0.00	71,249.19	71,249.19	0.00
4、住房公积金	0.00	6,398,824.00	6,398,824.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	141,098.10	868,696.12	641,477.52	368,316.70
合计	19,955,867.28	55,723,338.46	61,698,259.90	13,980,945.84

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	3,714,584.77	3,062,596.20	651,988.57
2、失业保险费	0.00	178,745.63	158,392.05	20,353.58
合计	0.00	3,893,330.40	3,220,988.25	672,342.15

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,316,187.36	3,772,994.65
企业所得税	2,307,774.74	4,863,606.77
个人所得税	529,797.22	108,506.92
城市维护建设税	201,985.75	166,501.13
教育费附加	121,191.44	99,900.64
地方教育费附加	80,794.28	66,600.40
房产税	358,239.36	116,233.72
土地使用税	534,677.34	178,225.78
环保税	202,944.68	179,720.67
印花税	74,375.99	73,374.77
合计	5,727,968.16	9,625,665.45

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付股利	12,000,000.00	
其他应付款	71,556,782.35	59,944,568.20
合计	83,556,782.35	59,944,568.20

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无。

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代垫运费	915,463.33	1,262,741.95
押金及保证金	6,856,800.00	8,466,490.00
工程、劳务费	44,766,719.07	36,923,780.05
零星采购款及其他	417,799.95	2,361,502.74
企业借款	18,600,000.00	10,930,053.46
合计	71,556,782.35	59,944,568.20

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
樟树市恒宇危货运输有限公司	1,500,000.00	运输押金
江西大龙物流有限公司	1,000,000.00	运输押金
合计	2,500,000.00	--

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	980,000.00	7,010,000.00

未到期应付利息	1,525.81	22,624.36
合计	981,525.81	7,032,624.36

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付企业借款利息	612,733.32	
未终止确认的商业承兑汇票		47,000,000.00
合计	612,733.32	47,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	244,355,251.00	102,170,000.00
信用借款	50,000,000.00	6,470,000.00
未到期应付利息	350,063.79	328,004.82
减：一年内到期的长期借款	-980,000.00	-7,010,000.00
合计	293,725,314.79	101,958,004.82

长期借款分类的说明：

截止2020年6月30日，本公司分别以固定资产、无形资产、在建工程等作为抵押，从交通银行景德镇分行取得双氧水项目长期借款184,232,751.00元；以固定资产、无形资产等作为抵押，从景德镇农商银行取得对氯苯甲醛项目邻氯苯腈项目长期借款60,000,000.00元；取得建设银行景德镇分行三年期流动资金信用贷款50,000,000.00元。

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,342,477.56	0.00	1,757,447.17	5,585,030.39	

合计	7,342,477.56		1,757,447.17	5,585,030.39	--
----	--------------	--	--------------	--------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
AC 发泡剂项目*1	99,999.72			25,000.02			74,999.70	与资产相关
水合肼项目*2	360,000.00			19,999.99			340,000.01	与资产相关
环保节水专项资金*3	1,225,000.00			210,000.00			1,015,000.00	与资产相关
零距离离子膜电解槽烧碱技术改造专项资金*4	2,153,571.18			192,857.16			1,960,714.02	与资产相关
工业发展基金*5	3,465,573.61			1,299,589.98			2,165,983.63	与资产相关
超细 AC 技改项目*6	38,333.05			10,000.02			28,333.03	与资产相关
合计	7,342,477.56			1,757,447.17			5,585,030.39	

其他说明：

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

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

*2、2007年1月，根据江西省经济贸易委员会和江西省财政厅赣经贸投资发[2006]155号文件《关于下达2006年技术改造贴息资金计划的通知》，本公司收到水合肼及其配套项目技术改造贴息资金40万元，该项目已于2019年竣工，按照折旧期限分期计入当期收益。

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

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

*5、2011年5月，根据《乐平鼓励客商投资优惠办法》（乐发[2007]13号文），并参照《乐平市金山工

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

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

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	332,560,322.14			332,560,322.14
合计	332,560,322.14			332,560,322.14

27、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	147,384.14	4,359,000.00	2,877,034.64	1,629,349.50
合计	147,384.14	4,359,000.00	2,877,034.64	1,629,349.50

28、盈余公积

单位：元

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

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	470,537,460.37	512,777,865.22
调整后期初未分配利润	470,537,460.37	512,777,865.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,791,336.50	-18,240,404.85
应付普通股股利	12,000,000.00	24,000,000.00
期末未分配利润	429,746,123.87	470,537,460.37

调整期初未分配利润明细：

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

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	708,165,127.41	660,060,774.24	1,082,583,080.80	997,147,422.09
其他业务	11,736,280.69	9,777,096.75	42,530,943.75	39,380,636.61
合计	719,901,408.10	669,837,870.99	1,125,114,024.55	1,036,528,058.70

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
AC 发泡剂	294,706,230.81		294,706,230.81
氯化亚砷	15,174,240.85		15,174,240.85
液氯	11,732,265.53		11,732,265.53
氯气	2,811,795.48		2,811,795.48
十水碳酸钠	14,201,706.93		14,201,706.93
蒸汽	5,525,297.25		5,525,297.25
烧碱	78,883,034.57		78,883,034.57
氨水	25,430,303.14		25,430,303.14
丁酯	22,716,438.93		22,716,438.93
氯醚	10,290,966.33		10,290,966.33
水合肼	55,842,146.92		55,842,146.92

丙酸	5,134,553.26			5,134,553.26
其他	13,228,695.42			13,228,695.42
贸易类产品	164,223,732.68			164,223,732.68
合计	719,901,408.10			719,901,408.10
其中：				
华北地区	83,748,753.82			83,748,753.82
华东地区	520,226,884.81			520,226,884.81
华南地区	28,698,903.56			28,698,903.56
华中地区	8,837,928.05			8,837,928.05
西南地区	3,014,051.32			3,014,051.32
出口	75,374,886.54			75,374,886.54
合计	719,901,408.10			719,901,408.10
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	397,176.57	681,868.42
教育费附加	238,305.96	409,121.07
房产税	706,940.52	534,652.04
土地使用税	1,069,354.68	936,900.42
车船使用税	5,220.00	4,020.00
印花税	312,508.52	394,990.62
地方教育费附加	158,870.61	272,747.38
环境保护税	377,252.84	502,333.06
合计	3,265,629.70	3,736,633.01

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,929,980.00	1,756,960.04
包装费	0.00	1,191.56
运输费	13,141,349.66	13,747,545.85
装卸费	2,246,236.35	3,453,576.89
通关费	2,156,174.00	2,330,991.00
其他	2,268,201.40	2,307,343.29
合计	21,741,941.41	23,597,608.63

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保公积金	20,638,715.08	19,095,636.37
折旧费	4,716,721.16	3,794,575.04
办公费	807,641.93	604,792.75
修理费	3,811,460.26	4,465,087.34
咨询费	1,239,870.72	943,345.79
排污费	4,897,346.32	10,081,703.62
业务招待费	776,231.50	1,396,906.29
无形资产摊销	1,107,912.54	862,503.02
其他	4,513,464.58	7,726,579.24
合计	42,509,364.09	48,971,129.46

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	4,165,913.33	1,605,216.68
直接投入	5,515.32	188,590.08
折旧费用与长期待摊费用	57,780.14	56,200.08
委托外部研究开发费用	0.00	150,000.00
劳务费	0.00	

其他费用	136,302.80	18,414.49
合计	4,365,511.59	2,018,421.33

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,043,397.67	6,339,435.67
减：利息收入	168,190.99	255,558.03
汇兑损益	217,917.68	-65,146.44
银行手续费	344,314.60	118,733.06
贴现费用	912,955.37	
合计	9,350,394.33	6,137,464.26

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	1,757,447.17	1,737,447.18
乐平市财政局疫情期间一次性就业补贴	100,000.00	
乐平市公共就业人才服务局职工技能培训补贴	59,000.00	
人才服务局 2020 年失业保险企业稳岗补贴	230,543.44	
政府税收返还	179,772.77	
个税手续费返还	94,511.89	
乐平市工信委工业转型升级专项奖金		800,000.00
景德镇市科学技术局研发经费投入后补助奖		100,000.00
合计	2,421,275.27	2,637,447.18

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,980,000.00	
应收账款坏账损失	-857,091.78	-144,140.53

合计	-3,837,091.78	-144,140.53
----	---------------	-------------

38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-37,036.53	58,567.59

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	48,982.30	7,700.00	48,982.30
合计	48,982.30	7,700.00	48,982.30

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	210,000.00	169,600.00	210,000.00
其他	46,012.50	258,536.00	46,012.50
合计	256,012.50	428,136.00	256,012.50

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,119,238.36	965,837.10
递延所得税费用	-5,832,967.26	412,825.50
合计	-3,713,728.90	1,378,662.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-32,829,187.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,403,144.33
子公司适用不同税率的影响	689,415.43
所得税费用	-3,713,728.90

42、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	168,241.63	254,573.31
政府补助	663,828.10	900,000.00
其他往来款	1,534,201.31	
合计	2,366,271.04	1,154,573.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	157,838.96	535,140.21
销售费用支付	4,382,539.20	4,708,507.77
管理费用支付	6,497,674.93	7,154,078.30
其他往来款	4,976,075.48	19,989.42
合计	16,014,128.57	12,417,715.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业借款	18,600,000.00	
合计	18,600,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还企业借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

43、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-29,115,458.35	4,877,484.80
加：资产减值准备	3,837,091.78	144,140.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,425,967.86	33,583,731.40
无形资产摊销	1,107,912.54	862,503.02
长期待摊费用摊销	308,757.30	151,300.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	37,036.53	-58,567.59
财务费用（收益以“-”号填列）	8,043,397.67	6,339,435.67
递延所得税资产减少（增加以	-5,832,967.26	412,825.50

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-20,274,159.12	-36,911,428.15
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	56,898,816.02	-3,579,539.78
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-72,862,383.32	-28,291,802.38
经营活动产生的现金流量净额	-17,425,988.35	-22,469,916.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	109,372,855.68	117,934,084.88
减: 现金的期初余额	74,611,024.47	188,868,749.12
现金及现金等价物净增加额	34,761,831.21	-70,934,664.24

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	109,372,855.68	74,611,024.47
其中: 库存现金	166,020.58	82,121.99
可随时用于支付的银行存款	109,206,835.10	74,528,902.48
三、期末现金及现金等价物余额	109,372,855.68	74,611,024.47

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 无。

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	1,500,000.00	票据质押开立银行承兑汇票*1
固定资产	208,490,559.50	抵押取得借款*2
无形资产	46,115,351.41	抵押取得借款*2
在建工程	41,393,836.76	抵押取得借款*2
固定资产	5,493,255.18	抵押取得借款*3
无形资产	22,965,938.75	抵押取得借款*3
合计	325,958,941.60	--

其他说明：

*1、截至2020年6月30日止，本公司以1,500,000.00 元应收票据为质押，取得交通银行景德镇分行开立的银行承兑汇票1,500,000.00 元。

*2、截止2020年6月30日，本公司分别以固定资产、无形资产、在建工程等作为抵押，从交通银行景德镇分行取得借款184,232,751.00元。

*3、截止2020年6月30日，本公司分别以固定资产、无形资产等作为抵押，从景德镇农商银行取得借款60,000,000.00元。

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	441,752.36	7.0795	3,127,385.81
欧元	195,088.61	7.9610	1,553,100.42
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,930,301.57	7.0795	13,665,569.98
欧元	10.00	7.9610	79.61
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益摊销	1,757,447.17	其他收益	1,757,447.17
本期收到的计入其他收益的政府补助	663,828.10	其他收益	663,828.10

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西世龙供应链管理有限公司	江西省乐平市	江西省乐平市	运输代理、道路普通货物运输;环卫环保设备、机电设备、机电产品、普通机械及配件、电线电缆;煤炭、焦炭、炉料、合金、炼钢辅料、石油焦、金属材料、建筑材料、装饰材料、五金交电、日用百货、塑料及制品、橡胶及制品、矿产品、化工产品、农药(限制使用农药除外)及原料(凭有效危险化学品经营许可证及有效农药经营许可证经营,	100.00%		投资设立

			其中危化品经营方式:批发且无仓储)的销售;商品批发、零售(许可审批类商品除外);货物和技术进出口业务;仓储(不含危化品)服务、会务服务;展览展示服务;营销策划及公关策划服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			
江西世龙化工技术研发中心有限公司	江西省乐平市	江西省乐平市	从事化工、节能、环保领域的技术开发、转让、技术咨询、技术服务、测试分析服务;分析测试技术及仪器仪表、机械设备的开发服务;工程技术设计;工程咨询(按资格证书)、设计及承包;从事技术的进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	100.00%		投资设立
江西世龙新材料有限公司	江西省乐平市	江西省乐平市	化工产品的生产、销售(监控化学品、危险化学品除外);新材料技术开发服务;技术进出口;本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进出口(依法须经批准的项目	55.00%		投资设立

			的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。			
江西世龙生物科技有限公司	江西省乐平市	江西省乐平市	化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、易制毒化学品)、医药、染料中间体(除药品和危险品)生产、销售;新材料技术开发服务;技术进出口;本企业生产、科研所需的原材料(不含危化品)、机械设备、仪器仪表、零配件进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	51.00%		投资设立
江西世龙环保科技有限公司	江西省乐平市	江西省乐平市	废气治理、废水治理、固废治理以及节能环保技术的研究、开发及服务;节能环保产品制造、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	55.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

江西世龙新材料有限公司	45.00%	-115,604.98		6,533,948.82
江西世龙环保科技有限公司	45.00%	-189,587.83		239,730.45
江西世龙生物科技有限公司	49.00%	-18,929.04		24,612,478.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西世龙新材料有限公司	15,006,411.35	19,280,190.69	34,286,602.04	19,766,715.78	0.00	19,766,715.78	7,362,968.78	20,139,101.68	27,502,070.46	12,725,284.24	0.00	12,725,284.24
江西世龙环保科技有限公司	2,589,059.31	390,399.47	2,979,458.78	2,280.00	0.00	2,280.00	3,164,984.41	239,115.55	3,404,099.96	5,614.90	0.00	5,614.90
江西世龙生物科技有限公司	49,806,933.32	71,672,768.39	121,479,701.71	11,127,653.68	60,122,500.00	71,250,153.68	31,995,714.37	18,934,282.68	50,929,997.05	661,818.33	0.00	661,818.33

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西世龙新材料有限公司	5,134,553.26	-256,899.96	-256,899.96	-3,797,334.29	1,218,070.29	-223,213.78	-223,213.78	-1,648,605.45
江西世龙环保科技有限公司	0.00	-421,306.28	-421,306.28	-563,511.97	0.00	-601,514.94	-601,514.94	-864,258.74
江西世龙生物科技有限公司	408,594.03	-38,630.69	-38,630.69	2,745,516.90	18,010,368.39	268,178.72	268,178.72	-13,447,263.94

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江西大龙实业有限公司	乐平市安平中路224号1栋303室	未从事具体经营性业务	76,700,000	37.55%	37.55%
江西电化高科有限责任公司	乐平市安平中路224号1栋303室	未从事具体经营性业务	69,700,000	7.67%	7.67%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

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

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
衢州市衢化化工有限公司	盐酸	746,975.73	800,000.00	否	5,137.86
江西江维高科股份有限公司	铁路接轨费	333,333.34	700,000.00	否	333,333.33
江西省博浩源化工有限公司	双氧水	31,533.98	0.00	是	0.00
小计		1,111,843.05	1,500,000.00		338,471.19

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西电化乐丰化工股份有限公司	水、电、液氯等	9,884,077.06	2,731,533.15
江西省博浩源化工有限公司	水、电、氢气、十水碳酸钠等	22,453,692.07	21,175,231.00
衢州市衢化化工有限公司	氯化亚砷、离子膜碱	1,588,111.68	3,117,384.77
衢州市衢化化工有限公司	盐酸使用服务费		131,578.63
小计		33,925,880.81	27,155,727.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,682,000.00	912,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西省博浩源化工有限公司	6,423,963.82		10,131,661.60	
应收账款	江西宏柏新材料股份有限公司	5,316,975.95	2,658,487.98	5,316,975.95	2,658,487.98
应收账款	江西江维高科股份有限公司	3,606,153.22	3,606,153.22	3,606,153.22	3,606,153.22
应收账款	江西电化中达化工有限公司	2,269,332.45	2,269,332.45	2,269,332.45	2,269,332.45
应收账款	江西电化乐丰化工股份有限公司	751,698.80		659,514.96	
应收票据	江西省博浩源化工有限公司	4,000,000.00		14,600,000.00	
应收票据	江西电化乐丰化工股份有限公司	845,500.00		7,600,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	衢州市衢化化工有限公司	269,547.71	1,202,463.91
应付账款	衢州市衢化化工有限公司	416,436.57	394,638.22
其他应付款	衢州市衢化化工有限公司	7,188.12	7,188.12

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合合计 计提坏账准备的 应收账款	107,992,518.99	100.00%	11,418,334.86	10.57%	96,574,184.13	69,531,188.13	100.00%	11,037,415.06	15.87%	58,493,773.07
其中：										
信用期90天	98,935,741.96	91.61%	3,631,202.89	3.67%	95,304,539.07	58,630,952.92	84.32%	2,729,818.02	4.66%	55,901,134.90
信用期60天	1,315,936.25	1.22%	85,909.69	6.53%	1,230,026.56	1,875,629.66	2.70%	44,392.94	2.37%	1,831,236.72
信用期30天	7,740,840.78	7.17%	7,701,222.28	99.49%	39,618.50	9,024,605.55	12.98%	8,263,204.10	91.56%	761,401.45
合计	107,992,518.99	100.00%	11,418,334.86	10.57%	96,574,184.13	69,531,188.13	100.00%	11,037,415.06	15.87%	58,493,773.07

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	95,013,939.26	1,098,243.10	1.16%
其中：信用期内	75,050,855.52		0.00%
1—2 年	556,662.41	556,662.41	100.00%
2—3 年	8,070,328.27	5,411,840.30	67.06%
3 年以上	4,351,589.05	4,351,589.05	100.00%
合计	107,992,518.99	11,418,334.86	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	95,013,939.26
其中：信用期内	75,050,855.52
信用期外一年以内	19,963,083.74
1 至 2 年	556,662.41
2 至 3 年	8,070,328.27
3 年以上	4,351,589.05
3 至 4 年	964,983.70
4 至 5 年	24,057.13
5 年以上	3,362,548.22
合计	107,992,518.99

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准	11,037,415.06	380,919.80				11,418,334.86

备						
合计	11,037,415.06	380,919.80				11,418,334.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	51,101,296.20	47.32%	874,529.31
客户二	11,554,636.09	10.70%	81,807.74
客户三	6,423,963.82	5.95%	0.00
客户四	5,316,975.95	4.92%	2,658,487.98
客户五	3,606,153.22	3.34%	3,606,153.22
合计	78,003,025.28	72.23%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	98,822,520.62	103,938,126.98
合计	98,822,520.62	103,938,126.98

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	710,789.13	572,423.13
暂付款	477,500.00	476,000.00
其他往来款	101,591,702.14	103,867,174.50
合计	102,779,991.27	104,915,597.63

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	977,470.65			977,470.65
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转回第一阶段	2,980,000.00			2,980,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	3,957,470.65			3,957,470.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	101,497,649.50
1 至 2 年	402,937.64
2 至 3 年	339,757.85
3 年以上	539,646.28
3 至 4 年	333,246.28
5 年以上	206,400.00
合计	102,779,991.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	977,470.65	2,980,000.00				3,957,470.65
合计	977,470.65	2,980,000.00				3,957,470.65

因财务主管人员遭遇电信诈骗，导致公司银行账户内的298万元人民币通过网络被骗取，公司对此全额计提坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司欠款	86,357,119.11	一年以内	84.02%	
第二名	子公司欠款	8,354,328.86	一年以内	8.13%	
第三名	其他	2,980,000.00	一年以内	2.90%	2,980,000.00
第四名	购买地上附着物款项	1,105,922.39	一年以内	1.08%	
第五名	代垫员工社保费	788,304.78	一年以内	0.77%	
合计	--	99,585,675.14	--	96.89%	2,980,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,050,000.00		49,050,000.00	49,050,000.00		49,050,000.00
合计	49,050,000.00		49,050,000.00	49,050,000.00		49,050,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西世龙供应链管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
江西世龙化工技术研究中心有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
江西世龙新材料有限公司	8,250,000.00					8,250,000.00	
江西世龙环保科技有限公司	3,300,000.00					3,300,000.00	
江西世龙生物科技有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	

合计	49,050,000.00				49,050,000.00	
----	---------------	--	--	--	---------------	--

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	539,777,174.62	505,079,475.08	618,630,300.88	541,069,743.21
其他业务	13,915,731.23	11,795,274.99	49,273,190.34	46,122,883.20
合计	553,692,905.85	516,874,750.07	667,903,491.22	587,192,626.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
AC 发泡剂	294,706,230.81		294,706,230.81
氯化亚砷	15,174,240.85		15,174,240.85
液氯	11,732,265.53		11,732,265.53
氯气	2,811,795.48		2,811,795.48
十水碳酸钠	14,201,706.93		14,201,706.93
蒸汽	6,081,897.25		6,081,897.25
烧碱	78,888,173.69		78,888,173.69
氨水	25,430,303.14		25,430,303.14
丁酯	22,716,438.93		22,716,438.93
氯醚	10,290,966.33		10,290,966.33
水合肼	55,842,146.92		55,842,146.92
其他	15,816,739.99		15,816,739.99
合计	553,692,905.85		553,692,905.85
其中：			
华北地区	83,720,921.97		83,720,921.97
华东地区	355,090,435.82		355,090,435.82
华南地区	27,848,903.53		27,848,903.53
华中地区	8,779,697.96		8,779,697.96
西南地区	2,999,670.79		2,999,670.79
出口	75,253,275.78		75,253,275.78
合计	553,692,905.85		553,692,905.85

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-37,036.53	处置淘汰工艺技术落后的设备及出售废旧设备的损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,421,275.27	当期取得的政府补助以及递延前期取得的政府补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,030.20	扶贫款及其他支出。
减：所得税影响额	344,710.82	
少数股东权益影响额	180.22	
合计	1,832,317.50	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.60%	-0.120	-0.120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.77%	-0.13	-0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有公司法定代表人签名的2020半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

江西世龙实业股份有限公司

法定代表人:张海清

二〇二〇年八月二十五日