

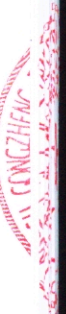


0510201904002806
报告文号：苏公W[2019]A596号

江苏三房巷实业股份有限公司

审计报告

2018年度





江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡
总机: 86 (510) 68798988
传真: 86 (510) 68567788
电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China
Tel: 86 (510) 68798988
Fax: 86 (510) 68567788
E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2019]A596 号

江苏三房巷实业股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了江苏三房巷实业股份有限公司(以下简称三房巷公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了三房巷公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于三房巷公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项为关联交易：

1、事项描述

如财务报表附注九、4（2）所述，2018年度三房巷公司向江阴海伦化纤有限公司等关联方销售蒸汽、电力、软化水和烧碱等产品，不含税销售收入为26,999.78万元，占三房巷公司2018年度合并财务报表销售收入的22.84%。由于上述关联交易金额大且占比高，关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将上述关联交易作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）评估并测试识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，查阅董事会和股东大会的会议纪要和决议，检查关联交易决策权限和程序，判断关联交易的合法与合规性，以及是否经过恰当的授权审批；

（2）取得管理层提供的关联交易发生额及余额明细，并与财务记录进行核对，抽样检查关联交易发生额及余额的对账结果，抽样函证关联交易发生额及余额；

（3）通过询问管理层、走访关联方和访谈相关人员，了解验证关联交易的必要性和真实性；

（4）检查关联交易定价方法，将关联交易价格与非关联方同类产品交易价格或同类产品市场价格进行比较，判断关联交易价格的公允性；

（5）对财务报表中关联交易的列报和披露进行检查。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括三房巷公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三房巷公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三房巷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三房巷公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三房巷公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无



保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三房巷公司不能持续经营。

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

(6) 就三房巷公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

江苏公证天业会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·无锡



中国注册会计师

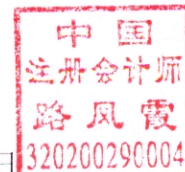
(项目合伙人)

朱佑敏

中国注册会计师

路风霞

2019年4月19日



合并资产负债表

编制单位：江苏三房巷实业股份有限公司

金额单位：人民币元

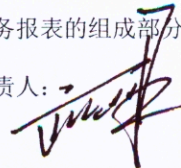
资 产	附注	2018-12-31	2017-12-31	负债及所有者权益	附注	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,009,336,688.30	1,043,243,134.56	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	五、2	213,728,009.28	171,944,576.19	应付票据及应付账款	五、11	155,222,595.21	171,008,790.44
预付款项	五、3	1,536,138.54	9,049,098.77	预收款项	五、12	20,249,646.75	10,397,578.13
其他应收款	五、4	1,859,272.89	1,264,704.99	应付职工薪酬	五、13	31,610,449.84	24,973,841.20
存货	五、5	234,147,893.33	203,215,831.20	应交税费	五、14	8,045,314.81	6,067,874.69
持有待售资产				其他应付款	五、15	443,530.67	42,461,984.57
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	五、6	4,741,882.80	2,459,848.44	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		1,465,349,885.14	1,431,177,194.15	流动负债合计		215,571,537.28	254,910,069.03
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	五、7	267,630,016.24	284,504,545.16	长期应付职工薪酬			
在建工程				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	五、8	32,347,063.94	33,236,371.46	其他非流动负债			
开发支出							
商誉				非流动负债合计			
长期待摊费用				负债合计		215,571,537.28	254,910,069.03
递延所得税资产	五、9	1,377,784.34	1,070,346.76	所有者权益：			
其他非流动资产	五、10	268,179.41		实收资本（或股本）	五、16	797,244,230.00	797,244,230.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、17	59,008,216.74	59,008,216.74
非流动资产合计		301,623,043.93	318,811,263.38	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、18	111,246,251.99	111,231,285.60
				一般风险准备			
				未分配利润	五、19	340,557,016.06	302,891,093.72
				归属于母公司所有者权益合计		1,308,055,714.79	1,270,374,826.06
				少数股东权益		243,345,677.00	224,703,562.44
				所有者权益合计		1,551,401,391.79	1,495,078,388.50
资产总计		1,766,972,929.07	1,749,988,457.53	负债和所有者权益总计		1,766,972,929.07	1,749,988,457.53

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

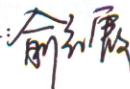
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

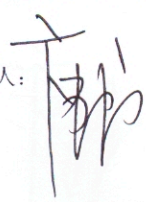
编制单位：江苏三房巷实业股份有限公司

金额单位：人民币元

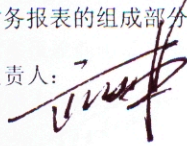
资 产	附注	2018-12-31	2017-12-31	负债及所有者权益	附注	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		253,955,285.70	213,392,960.51	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	+三. 1	173,724,326.52	133,754,255.55	应付票据及应付账款		76,234,515.23	88,091,164.71
预付款项		961,897.72	5,766,823.67	预收款项		17,544,087.43	6,786,047.90
其他应收款	+三. 2	1,747,857.91	108,954,537.55	应付职工薪酬		16,111,489.14	11,710,955.87
存货		197,677,688.21	161,279,157.16	应交税费		653,039.84	1,046,270.58
持有待售资产				其他应付款		92,993.41	68,880.03
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,373,051.87	2,410,038.39	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		629,440,107.93	625,557,772.83	流动负债合计		110,636,125.05	107,703,319.09
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	+三. 3	393,924,559.45	393,924,559.45	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		116,205,946.56	132,716,412.54	长期应付职工薪酬			
在建工程				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		14,424,215.61	14,818,499.49	其他非流动负债			
开发支出							
商誉				非流动负债合计			
长期待摊费用				负债合计		110,636,125.05	107,703,319.09
递延所得税资产				所有者权益：			
其他非流动资产		160,000.00		实收资本（或股本）		797,244,230.00	797,244,230.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		59,008,216.74	59,008,216.74
非流动资产合计		524,714,721.62	541,459,471.48	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		111,246,251.99	111,231,285.60
				一般风险准备			
				未分配利润		76,020,005.77	91,830,192.88
				所有者权益合计		1,043,518,704.50	1,059,313,925.22
资产总计		1,154,154,829.55	1,167,017,244.31	负债和所有者权益总计		1,154,154,829.55	1,167,017,244.31

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

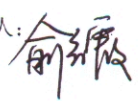
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

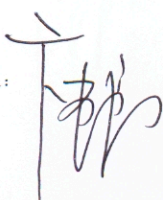
编制单位：江苏三房巷实业股份有限公司

金额单位：人民币元

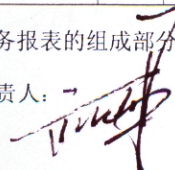
项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、20	1,182,076,383.63	1,065,883,410.14
减：营业成本	五、20	1,039,380,985.72	915,592,818.89
税金及附加	五、21	7,248,077.69	6,627,130.95
销售费用	五、22	11,887,762.38	9,778,765.48
管理费用	五、23	28,064,847.13	17,522,217.73
研发费用	五、24	10,099,159.44	22,427,534.01
财务费用	五、25	-15,110,797.73	-6,149,199.87
其中：利息费用			
利息收入		13,134,296.87	13,744,487.79
资产减值损失	五、26	7,983,424.67	4,263,246.74
加：其他收益	五、27	1,965,186.17	11,736.68
投资收益(损失以“-”填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”填列)			
资产处置收益(损失以“-”填列)	五、28	2,514,508.24	281,844.04
二、营业利润(亏损以“-”填列)		97,002,618.74	96,114,476.93
加：营业外收入	五、29	748,769.17	1,702,394.91
减：营业外支出	五、30	771,170.96	19,477.50
三、利润总额(亏损以“-”填列)		96,980,216.95	97,797,394.34
减：所得税费用	五、31	24,712,329.06	27,400,733.92
四、净利润(净亏损以“-”填列)		72,267,887.89	70,396,660.42
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		72,267,887.89	70,396,660.42
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(净亏损以“-”号填列)		53,625,773.33	44,088,875.44
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		18,642,114.56	26,307,784.98
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
六、综合收益总额		72,267,887.89	70,396,660.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,625,773.33	44,088,875.44
归属于少数股东的综合收益总额		18,642,114.56	26,307,784.98
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益	十四、2	0.0673	0.0553
(二)、稀释每股收益		0.0673	0.0553

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

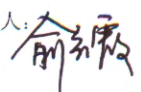
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

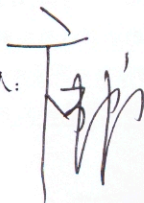
编制单位：江苏三房巷实业股份有限公司

金额单位：人民币元

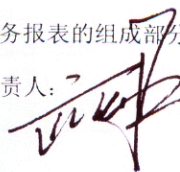
项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、4	689,406,801.52	593,210,447.89
减：营业成本	十三、4	663,447,752.52	583,331,427.17
税金及附加		2,957,775.76	2,480,272.65
销售费用		8,663,598.86	6,675,502.73
管理费用		13,888,662.52	10,312,469.34
研发费用			10,157,395.17
财务费用		-4,521,077.43	4,428,608.81
其中：利息费用			
利息收入		2,587,164.14	3,235,943.59
资产减值损失		6,365,961.16	4,281,448.10
加：其他收益		457,948.05	8,450.84
投资收益(损失以“-”填列)	十三、5		108,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”填列)			
资产处置收益(损失以“-”填列)		1,203,845.07	281,844.04
二、营业利润(亏损以“-”填列)		265,921.25	79,833,618.80
加：营业外收入		590,168.68	61,242.91
减：营业外支出		706,426.05	19,477.50
三、利润总额(亏损以“-”填列)		149,663.88	79,875,384.21
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”填列)		149,663.88	79,875,384.21
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		149,663.88	79,875,384.21
(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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		149,663.88	79,875,384.21

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

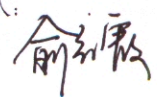
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

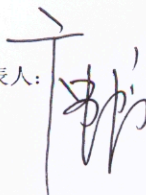
编制单位：江苏三房巷实业股份有限公司

金额单位：人民币元

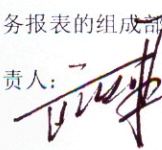
项 目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		890,371,099.60	957,693,129.55
收到的税费返还		21,362,970.06	12,630,964.43
收到的其他与经营活动有关的现金	五、32	15,318,463.71	16,130,256.89
经营活动现金流入小计		927,052,533.37	986,454,350.87
购买商品、接受劳务支付的现金		733,933,762.84	783,426,779.14
支付给职工以及为职工支付的现金		76,835,277.97	74,527,641.53
支付的各项税费		45,131,983.44	54,418,626.42
支付的其他与经营活动有关的现金	五、32	28,756,343.01	26,368,136.96
经营活动现金流出小计		884,657,367.26	938,741,184.05
经营活动产生的现金流量净额	五、33	42,395,166.11	47,713,166.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所产生的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		9,318,313.76	451,069.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,318,313.76	451,069.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		29,566,703.22	3,035,681.59
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,566,703.22	3,035,681.59
投资活动产生的现金流量净额		-20,248,389.46	-2,584,611.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		57,944,884.60	15,944,884.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		42,000,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		57,944,884.60	15,944,884.60
筹资活动产生的现金流量净额		-57,944,884.60	-15,944,884.60
四、汇率变动对现金的影响		3,008,965.54	-4,595,542.32
五、现金及现金等价物净增加额	五、33	-32,789,142.41	24,588,128.21
加：期初现金等价物余额	五、33	1,038,633,986.71	1,014,045,858.50
六、期末现金及现金等价物余额	五、33	1,005,844,844.30	1,038,633,986.71

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

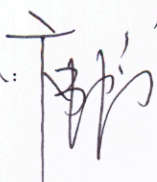
编制单位：江苏三房巷实业股份有限公司

金额单位：人民币元

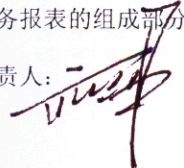
项 目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		423,987,138.24	523,487,004.50
收到的税费返还		21,362,970.06	12,613,228.03
收到的其他与经营活动有关的现金		23,420,814.21	3,287,343.59
经营活动现金流入小计		468,770,922.51	539,387,576.12
购买商品、接受劳务支付的现金		446,210,857.65	537,137,335.67
支付给职工以及为职工支付的现金		52,814,890.64	50,193,135.39
支付的各项税费		2,834,935.20	3,108,366.97
支付的其他与经营活动有关的现金		12,800,576.90	14,362,776.70
经营活动现金流出小计		514,661,260.39	604,801,614.73
经营活动产生的现金流量净额		-45,890,337.88	-65,414,038.61
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		108,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,379,272.25	451,069.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		114,379,272.25	451,069.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,295,360.72	50,854.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,295,360.72	50,854.70
投资活动产生的现金流量净额		101,083,911.53	400,215.20
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			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,944,884.60	15,944,884.60
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,944,884.60	15,944,884.60
筹资活动产生的现金流量净额		-15,944,884.60	-15,944,884.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,999,199.99	-4,586,628.35
五、现金及现金等价物净增加额		42,247,889.04	-85,545,336.36
加：期初现金及现金等价物余额		210,883,812.67	296,429,149.03
六、期末现金及现金等价物余额		253,131,701.71	210,883,812.67

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

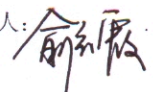
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：江苏三房巷实业股份有限公司

期间：2018年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	附注	实收资本(股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		797,244,230.00				59,008,216.74				111,231,285.60		302,891,093.72	224,703,562.44	1,495,078,388.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额		797,244,230.00				59,008,216.74				111,231,285.60		302,891,093.72	224,703,562.44	1,495,078,388.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										14,966.39		37,665,922.34	18,642,114.56	56,323,003.29
(一) 综合收益总额												53,625,773.33	18,642,114.56	72,267,887.89
(二) 所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 本年利润分配														
1、提取盈余公积										14,966.39		-15,959,850.99		-15,944,884.60
2、提取一般风险准备金										14,966.39		-14,966.39		
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														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额		797,244,230.00				59,008,216.74				111,246,251.99		340,557,016.06	243,345,677.00	1,551,401,391.79

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

(Signature)

(Signature)

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏三房巷实业股份有限公司

期间：2017年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(股本)	其他权益工具		资本公积						
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	797,244,230.00			59,008,216.74	103,243,747.18		282,734,641.30	240,395,777.46	1,482,626,612.68	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	797,244,230.00			59,008,216.74	103,243,747.18		282,734,641.30	240,395,777.46	1,482,626,612.68	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					7,987,538.42		20,156,452.42	-15,692,215.02	12,451,775.82	
(一) 综合收益总额							44,088,875.44	26,307,784.98	70,396,660.42	
(二) 所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 本年利润分配										
1、提取盈余公积					7,987,538.42		-23,932,423.02	-42,000,000.00	-57,944,884.60	
2、提取一般风险准备					7,987,538.42		-7,987,538.42			
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										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	797,244,230.00			59,008,216.74	111,231,285.60		302,891,093.72	224,703,562.44	1,495,078,388.50	

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

(Signature)

所有者权益变动表

编制单位：江苏三房巷实业股份有限公司

期间：2018年度

项目	附注	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	金额单位：人民币元	
		优先股	永续债	其他							未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额					59,008,216.74				111,231,285.60		91,830,192.88	1,059,313,925.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额					59,008,216.74				111,231,285.60		91,830,192.88	1,059,313,925.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额									14,966.39		-15,810,187.11	-15,795,220.72
（二）所有者投入和减少资本											149,663.88	149,663.88
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									14,966.39		-15,959,850.99	-15,944,884.60
2、提取一般风险准备金									14,966.39		-14,966.39	
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												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额					59,008,216.74				111,246,251.99		76,020,005.77	1,043,518,704.50



法定代表人：
[Signature]

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人：
[Signature]

会计机构负责人：
[Signature]

所有者权益变动表

编制单位：江苏三房巷实业股份有限公司

期间：2017年度

项目	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	金额单位：人民币元	
	实收资本(股本)	优先股	永续债	其他							未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	797,244,230.00				59,008,216.74				103,243,747.18		35,887,231.69	995,383,425.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	797,244,230.00				59,008,216.74				103,243,747.18		35,887,231.69	995,383,425.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备金												
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												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	797,244,230.00				59,008,216.74				111,231,285.60		91,830,192.88	1,059,315,925.22

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

江苏三房巷实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经江苏省体改委苏体改生(1994)268 号文批准设立的股份有限公司，由江苏三房巷实业集团总公司（2000 年 8 月更名为江苏三房巷集团有限公司）、江阴市三房巷热电厂、江阴市螺丝厂三家企业联合发起组建，注册资本 10,326 万元，于 1994 年 6 月 13 日领取工商营业执照。根据苏体改生[1996]380 号文《转发<关于对原有股份有限公司规范中若干问题的意见>的通知》中的规定，“对原有企业将全部经营性净资产投入，并以该企业作为公司股东的应改为原有企业的资产所有者作为公司的股东”，2000 年 3 月，经本公司 1999 年度股东大会审议通过，江阴市三房巷热电厂持有的本公司股份 3,666.89 万股、江阴市螺丝厂持有的本公司股份 164.99 万股变更为江苏三房巷实业集团总公司持有；卞良才等个人股东将持有的 1,000 万股中的 741.85 万股股权转让给江苏三房巷实业集团总公司。变更及转让后公司股本结构如下：江苏三房巷集团有限公司持有 8,067.85 万股，占总股本的 78.13%；江阴市化学纤维厂持有 2,000 万股，占总股本的 19.37%；卞良才等个人股东持有 258.15 万股，占总股本的 2.5%。

2003 年 2 月，根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2003] 2 号“关于核准江苏三房巷实业股份有限公司发行股票的通知”，本公司向社会公开发行 5,500 万股人民币普通股（A 股），每股面值 1 元，每股发行价人民币 7.62 元，发行后公司股本总额为 15,826 万元，其中江苏三房巷集团有限公司持有 8,067.85 万股，占总股本的 50.98%；江阴市化学纤维厂持有 2,000 万股，占总股本的 12.64%；卞良才等个人股东持有 258.15 万股，占总股本的 1.63%；社会公众股持有 5,500 万股，占总股本的 34.75%。公司股票简称“三房巷”，股票代码：600370。

2006 年 2 月 20 日，本公司内部职工股股份 258.15 万股封闭期满上市流通。2006 年 3 月 14 日，江苏三房巷集团有限公司受让江阴市化学纤维厂持有的本公司 2,000 万股股份。2006 年 8 月 3 日，江苏三房巷集团有限公司按照“股权分置改革”股东大会决议，对全体流通股股东按每 10 股流通股送 2 股计 1,151.63 万股的对价以获取流通权。

2006 年 9 月 20 日，根据本公司 2006 年第一次临时股东大会决议，以 2006 年 6 月 30 日的股本 15,826 万股为基础，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后本公司总股本增加至 28,486.80 万股。2007 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]118 号“关于核准江苏三房巷实业股份有限公司公开发行股票的通知”，本公司向社会公开发行 34,029,692 股人民币普通股（A 股），每股面值 1 元，本次增发后公司股本总额为 318,897,692 元。其中：江苏三房巷集团有限公司持有 160,491,960 股，占总股本的 50.33%；社会公众股持有 158,405,732 股，占总股本的 49.67%。

2016 年 5 月 10 日，本公司 2015 年度股东大会决议，以 2015 年 12 月 31 日总股本 31,889.77 万股为基础，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，本次转增后本公司总股本增加至 79,724.42 万股。

2、公司的组织管理架构及登记资料

本公司下设证券部、财务部、销售部、设备部、质检部、生技部、供应部、研究发展中心、办公室、进出口部等 10 个部室以及染整分厂和纺纱分厂；控股子公司有江阴济化新材料有限公司（以下简称“济化公司”）、江阴新源热电有限公司（以下简称“新源公司”）、江阴新雅装饰布有限公司（以下简称“新雅公司”），江阴兴仁纺织公司有限公司（以下简称“兴仁公司”）。本公司法人工商登记情况如下：

统一社会信用代码：91320200134792429F

注册资本：79,724.423 万元 注册地：江苏省江阴市周庄镇三房巷村

法定代表人：卞惠良

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：化纤原料及制品、棉制品、印染布、涤棉布、色织布、服装生产与销售，布匹染整、印花、棉纺纱加工，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，技术咨询，实业投资，电力生产、蒸汽供应。（上述经营范围涉及专项审批的经批准后方可经营）

4、本财务报告于 2019 年 4 月 19 日经公司第九届四次董事会批准报出。

5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

与上期相比，本期纳入合并范围的子公司未发生变化。

子公司名称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
济化公司	70%	70%	600 万美元	光纤及化工产品，改性塑料（限包装材料用 PBT）生产与销售
新源公司	75%	75%	1200 万美元	电力蒸汽的生产与销售
新雅公司	70%	70%	1050 万美元	高档阔幅装饰织物面料的织染及整理加工
兴仁公司	75%	75%	1200 万美元	高档织物、紧密精梳化纤纱等的生产与销售

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，

本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司从事改性塑料、电力蒸汽、织染整理、高档织物等的生产和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本附注三、32“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并：

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取

得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并：

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的

分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- (1) 确认单独所持有的资产，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入所有者权益。应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有

客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收账款判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收账款。
单项金额重大的其他应收款判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的其他应收款。
坏账准备计提方法	根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未能可靠的判断其减值金额的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合 1：按账龄组合、采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款 坏账准备计提比例	其他应收款 坏账准备计提比例
一年以内	6%	6%
一至二年	10%	10%
二至三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

组合 2：关联方组合：对本公司的实际控制人及其受本公司控制的关联方应收款项不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货的计价方法

存货按实际成本计价，库存材料购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品及包装物采取领用时一次摊销的办法；在产品仅保留原材料成本；库存商品入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

（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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

当期提取的存货跌价准备计入当期损益；已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额有限）调整存货跌价准备及当期收益。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

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

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类

别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

14、长期股权投资

指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权

益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

③其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、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投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①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。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成

对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

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

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

16、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(1) 固定资产计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧；各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	3%-10%	2.25-4.85%
通用设备	6-20 年	3%-10%	4.50-16.17%
专用设备	10-20 年	3%-10%	4.50-9.70%
电子设备	5 年	3%-10%	18.00-19.40%
运输设备	8 年	3%-10%	11.25-12.13%
发电设备	10 年	3%-10%	9.00-9.70%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

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。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

17、在建工程

(1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

（3）无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组

是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

(2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

23、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿，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。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

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

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或

股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入

(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。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

国内销售收入：以发出产品，开具出库单，取得收取货款的权利，开具发票时确认收入。

国外销售收入：以发出产品，开具出库单，获得海关核准放行、报关出口时确认收入。

(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租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

27、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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本公司承担的与租赁相关的费用时，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。

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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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) 融资租赁会计处理方法

融资租入资产：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。本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。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：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。本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。

30、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易事项。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所得税影响区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	45,016,556.61	应收票据及应收账款	171,944,576.19
应收账款	126,928,019.58		
应付票据	-	应付票据及应付账款	171,008,790.44
应付账款	171,008,790.44		
应付股利	42,000,000.00	其他应付款	42,461,984.57
其他应付款	461,984.57		
管理费用	39,938,015.06	管理费用	17,522,217.73
		研发费用	22,427,534.01
		其他收益	11,736.68

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2017年末资产总额、负债总额和净资产以及2017年度净利润未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 前期会计差错更正

无。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可

变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

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

（6）非金融非流动资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 所得税

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

四、主要税种及税率

1、主要税种和税率

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	17%、16%
增值税	销售蒸汽、软化水	13%、11%、10%
增值税	租赁费	6%
城市维护建设税	按应交增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2、合并报表范围内不同企业所得税税率

合并报表范围内的纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
济化公司	15%
新源公司	25%
新雅公司	25%
兴仁公司	25%

3、税收优惠及批文

(1)根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7号)和《国家税务总局关于发布<出口货物劳务增值税和消费税管理办法>的公告》(国家税务总局公告2012年第24号)等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。不同产品适用不同的退税率按照国家具体规定执行。

(2) 济化公司2009年5月被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率计缴企业所得税。2018年11月，济化公司重新通过高新技术企业资格认定，有效期三年。

五、财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	132,606.49	91,278.82
银行存款	1,005,712,237.81	1,038,542,707.89
其他货币资金	3,491,844.00	4,609,147.85
合计	1,009,336,688.30	1,043,243,134.56
其中：存放在境外的款项总额	—	—

本项目报告期末，其他货币资金中的 349.18 万元为信用证保证金，除此之外，期末货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	34,029,747.18	45,016,556.61
应收账款	179,698,262.10	126,928,019.58
合计	213,728,009.28	171,944,576.19

(2) 应收票据

1) 分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	34,029,747.18	45,016,556.61
商业承兑票据	—	—
合计	34,029,747.18	45,016,556.61

2) 期末本公司无已质押的应收票据。

3) 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	138,846,311.07	—
商业承兑票据	—	—
合计	138,846,311.07	—

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,869,675.37	100.00	12,171,413.27	6.34	179,698,262.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	191,869,675.37	100.00	12,171,413.27	6.34	179,698,262.10

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,716,851.79	100.00	8,788,832.21	6.48	126,928,019.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	135,716,851.79	100.00	8,788,832.21	6.48	126,928,019.58

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	190,136,874.07	11,408,212.45	6.00
一至二年	946,949.50	94,694.95	10.00
二至三年	234,691.86	117,345.93	50.00
三年以上	551,159.94	551,159.94	100.00
合计	191,869,675.37	12,171,413.27	6.34

账龄	期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	134,234,664.75	8,054,079.89	6.00
一至二年	620,821.76	62,082.18	10.00
二至三年	377,390.28	188,695.14	50.00
三年以上	483,975.00	483,975.00	100.00
合计	135,716,851.79	8,788,832.21	6.48

注：确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收账款外，据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风

险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备的计提比例。

③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,382,581.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 本期实际核销的应收账款：无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
客户 1	58,032,034.56	30.25	3,481,922.07
客户 2	30,603,368.98	15.95	1,836,202.14
客户 3	18,402,139.72	9.59	1,104,128.38
客户 4	15,182,933.68	7.91	910,976.02
客户 5	15,029,253.23	7.83	901,755.19
合计	137,249,730.17	71.53	8,234,983.80

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、预付款项

(1) 按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	1,431,363.92	93.18	8,968,237.37	99.10
一至二年	69,739.19	4.54	34,153.84	0.38
二至三年	35,035.43	2.28	46,707.56	0.52
合计	1,536,138.54	100.00	9,049,098.77	100.00

(2) 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：

无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	供应商	220,000.00	14.32
单位 2	供应商	186,000.00	12.11
单位 3	供应商	120,652.41	7.86
单位 4	供应商	120,000.00	7.81
单位 5	供应商	116,602.76	7.59
合计		763,255.17	49.69

4、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,859,272.89	1,264,704.99
合计	1,859,272.89	1,264,704.99

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

(4) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,607,397.45	100.00	4,748,124.56	71.86	1,859,272.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	6,607,397.45	100.00	4,748,124.56	71.86	1,859,272.89

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,088,115.97	100.00	4,823,410.98	79.23	1,264,704.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	6,088,115.97	100.00	4,823,410.98	79.23	1,264,704.99

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,884,670.37	113,080.22	6.00
一至二年	55,493.47	5,549.35	10.00
二至三年	75,477.24	37,738.62	50.00
三年以上	4,591,756.37	4,591,756.37	100.00
合计	6,607,397.45	4,748,124.56	71.86

账龄	期初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,130,718.91	67,843.13	6.00
一至二年	179,752.38	17,975.24	10.00
二至三年	80,104.14	40,052.07	50.00
三年以上	4,697,540.54	4,697,540.54	100.00
合计	6,088,115.97	4,823,410.98	79.23

注：确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收款项外，据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备的计提比例。

③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 75,286.42 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务员承担的货款	3,933,202.38	4,185,232.38
个人借款	261,489.80	359,763.42
代扣代缴社保	172,307.15	184,065.85
应收出口退税款	1,519,656.86	—
其他	720,741.26	1,359,054.32
合计	6,607,397.45	6,088,115.97

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位	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
单位 1	业务员承担的货款	1,865,926.91	三年以上	28.24	1,865,926.91
单位 2	出口退税款	1,519,656.86	一年以内	23.00	91,179.41
单位 3	业务员承担的货款	1,248,551.42	二年以上	18.90	1,244,091.50
单位 4	业务员承担的货款	396,479.58	二年以上	6.00	395,524.58
单位 5	业务员承担的货款	364,115.42	三年以上	5.51	364,115.42
合计		5,394,730.19		81.65	3,960,837.82

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	114,464,960.81	23,468.79	114,441,492.02
在产品	3,047,250.92	—	3,047,250.92
库存商品	121,378,167.20	4,719,016.81	116,659,150.39
合计	238,890,378.93	4,742,485.60	234,147,893.33

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	108,192,053.96	530,000.00	107,662,053.96
在产品	4,544,121.56	—	4,544,121.56
库存商品	93,937,899.71	2,928,244.03	91,009,655.68
合计	206,674,075.23	3,458,244.03	203,215,831.20

(2) 存货跌价准备:

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	转销	其他	
库存材料	530,000.00	—	—	—	506,531.21	—	23,468.79
在产品	—	—	—	—	—	—	—
库存商品	2,928,244.03	4,676,130.03	—	—	2,885,357.25	—	4,719,016.81
合计	3,458,244.03	4,676,130.03	—	—	3,391,888.46	—	4,742,485.60

(3) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因:

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价的原因	本年转销存货跌价的原因
库存材料	账面成本高于可变现净值	—	本期已销售
库存商品	账面成本高于可变现净值	—	本期已销售

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额: 无。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	829,060.46	643,613.31
待抵扣、待认证进项税	3,587,035.87	1,816,235.13
其他	325,786.47	—
合计	4,741,882.80	2,459,848.44

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	电子设备	运输设备	发电设备	合计
账面原值:							
期初余额	273,684,973.44	101,928,434.90	471,658,521.97	7,417,120.93	3,745,937.38	333,310,865.06	1,191,745,853.68
本期增加金额	145,465.05	1,282,905.98	29,689,470.26	38,847.00	62,758.62	—	31,219,446.91
(1) 购置	145,465.05	1,282,905.98	29,689,470.26	38,847.00	62,758.62	—	31,219,446.91
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—	—
本期减少金额	—	2,216,564.00	99,947,296.04	—	—	—	102,163,860.04
(1) 处置或报废	—	2,216,564.00	99,947,296.04	—	—	—	102,163,860.04
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—	—
期末余额	273,830,438.49	100,994,776.88	401,400,696.19	7,455,967.93	3,808,696.00	333,310,865.06	1,120,801,440.55
累计折旧:							
期初余额	148,846,814.70	87,499,583.66	382,637,307.41	6,657,895.13	3,315,001.03	262,384,706.59	891,341,308.52
本期增加金额	11,399,385.01	3,767,765.78	20,505,720.44	52,569.03	118,948.71	5,339,355.29	41,183,744.26
(1) 计提	11,399,385.01	3,767,765.78	20,505,720.44	52,569.03	118,948.71	5,339,355.29	41,183,744.26
本期减少金额	—	2,147,115.60	89,991,087.54	—	—	—	92,138,203.14
(1) 处置或报废	—	2,147,115.60	89,991,087.54	—	—	—	92,138,203.14
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—	—
期末余额	160,246,199.71	89,120,233.84	313,151,940.31	6,710,464.16	3,433,949.74	267,724,061.88	840,386,849.64
减值准备:							
期初余额	—	—	3,200,000.00	—	—	12,700,000.00	15,900,000.00
本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—	—
本期减少金额	—	—	3,115,425.33	—	—	—	3,115,425.33

(1) 处置或报废	—	—	3,115,425.33	—	—	—	3,115,425.33
期末余额			84,574.67			12,700,000.00	12,784,574.67
账面价值:							
期末账面价值	113,584,238.78	11,874,543.04	88,164,181.21	745,503.77	374,746.26	52,886,803.18	267,630,016.24
期初账面价值	124,838,158.74	14,428,851.24	85,821,214.56	759,225.80	430,936.35	58,226,158.47	284,504,545.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
本公司-紧密纺车间	4,637,281.20	2,699,049.88	-	1,938,231.32
本公司-气流纺车间	7,732,926.00	5,224,594.51	-	2,508,331.49
本公司-气流纺设备	43,616,754.01	41,108,176.64		2,508,577.37
新源公司-三期主房	14,399,690.07	7,881,434.28	-	6,518,255.79
新源公司-3#汽轮机	19,730,868.00	9,057,781.20	8,700,000.00	1,973,086.80
新源公司-4#汽轮机	11,328,732.47	6,195,859.22	4,000,000.00	1,132,873.25
兴仁公司-通用设备	39,501,309.56	35,410,742.39	-	4,090,567.17
合计	140,947,561.31	107,577,638.12	12,700,000.00	20,669,923.19

1) 新雅公司本期印染业务开工, 部分闲置设备已处置、部分继续使用; 兴仁公司 2018 年 9 月起其通用设备和原租用本公司的厂房闲置。

2) 经公司第九届董事会第二次会议审议通过, 公司决定将公司拥有的部分纺织生产设备和兴仁公司拥有的紧密纺生产设备出售。2019 年 1 月 16 日, 本公司、兴仁公司分别与江阴市天一毛纺织有限公司(以下简称“天一公司”)签订了《设备销售合同》, 将本公司拥有的部分纺织生产设备及兴仁公司拥有的紧密纺生产设备出售给天一公司, 本公司设备出售金额为 415 万元, 兴仁公司设备出售金额为 540 万元, 合计为 955 万元。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况: 无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥房产证的原因
紧密纺车间、仓库	32,537,588.98	15,045,563.59	—	17,492,025.39	占用土地为承租土地

8、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	44,113,675.00	44,113,675.00
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	44,113,675.00	44,113,675.00

二、累计摊销		
1.期初余额	10,877,303.54	10,877,303.54
2.本期增加金额	889,307.52	889,307.52
(1) 计提	889,307.52	889,307.52
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4.期末余额	11,766,611.06	11,766,611.06
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		
期末账面价值	32,347,063.94	32,347,063.94
期初账面价值	33,236,371.46	33,236,371.46

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 通过公司内部研发形成的无形资产情况：无。

(4) 本报告期末无形资产余额中无可变现净值低于账面价值的情况，未计提减值准备。

(5) 通过经营租赁租出的资产情况：

新雅公司将面积为 31,532.60 m²的土地租给关联方江苏兴业塑化股份有限公司，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，年租金 25.23 万元（不含税）。

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

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
应收账款坏账准备	1,188,241.99	178,236.30	833,474.48	125,021.17
其他应收款坏账准备	526,117.36	91,496.50	537,357.27	93,293.20
预提费用	4,432,206.16	1,108,051.54	3,802,839.74	852,032.39
合计	6,146,565.51	1,377,784.34	5,173,671.49	1,070,346.76

说明：预提费用主要为新源公司修理费用。

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	32,732,238.75	32,534,419.47
可抵扣亏损	107,033,259.63	109,004,706.82
合计	139,765,498.38	141,539,126.29

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
最迟税前弥补期 2023 年	17,078,760.66	—	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2022 年	32,785,456.66	32,785,456.66	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2021 年	4,571,514.63	4,571,514.63	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2020 年	24,517,077.99	24,517,077.99	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2019 年	28,080,449.69	28,080,449.69	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2018 年	—	19,050,207.85	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
合计	107,033,259.63	109,004,706.82	

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	268,179.41	—
合计	268,179.41	—

11、应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	—	—
应付账款	155,222,595.21	171,008,790.44
合计	155,222,595.21	171,008,790.44

(2) 应付票据

无。

(3) 应付账款

1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
购买材料、商品、接受劳务	151,302,374.54	169,898,889.44
购置设备、在建工程等长期资产	3,920,220.67	1,109,901.00
合计	155,222,595.21	171,008,790.44

2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款：无。

12、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
销售商品	20,249,646.75	10,397,578.13
合计	20,249,646.75	10,397,578.13

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收款项：无。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,662,555.20	79,176,289.54	72,603,645.98	31,235,198.76
二、离职后福利-设定提存计划	311,286.00	4,295,597.07	4,231,631.99	375,251.08
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	24,973,841.20	83,471,886.61	76,835,277.97	31,610,449.84

(2) 短期薪酬：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,193,410.37	76,650,649.11	70,102,075.91	22,741,983.57
职工福利费	8,289,531.69			8,289,531.69
社会保险费	179,613.14	2,452,211.43	2,428,141.07	203,683.50
其中：医疗保险	148,869.00	1,984,572.58	1,960,666.58	172,775.00
工伤保险	22,673.39	261,143.98	268,251.27	15,566.10
生育保险	8,070.75	206,494.87	199,223.22	15,342.40
住房公积金	—	38,429.00	38,429.00	—
工会经费和职工教育经费	—	35,000.00	35,000.00	—
短期带薪缺勤	—	—	—	—
短期利润分享计划	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
合计	24,662,555.20	79,176,289.54	72,603,645.98	31,235,198.76

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	303,373.50	4,187,447.09	4,125,146.95	365,673.64
失业保险	7,912.50	108,149.98	106,485.04	9,577.44
合计	311,286.00	4,295,597.07	4,231,631.99	375,251.08

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,525,388.12	1,196,889.94
企业所得税	5,095,414.17	3,027,185.66
教育费附加	223,837.91	107,673.38

城市维护建设税	223,837.89	107,673.39
土地使用税	363,741.70	363,741.65
房产税	473,210.92	473,211.15
综合规费	—	743,066.18
印花税	27,075.90	29,662.55
个人所得税	12,808.20	18,770.79
环境保护税	100,000.00	—
合计	8,045,314.81	6,067,874.69

15、其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	42,000,000.00
其他应付款	443,530.67	461,984.57
合计	443,530.67	42,461,984.57

(2) 应付利息

无。

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
济化公司应付少数股东股利	—	27,000,000.00
新源公司应付少数股东股利	—	7,500,000.00
兴仁公司应付少数股东股利	—	7,500,000.00
合计	—	42,000,000.00

(4) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
应付、暂收单位、个人的款项	443,530.67	461,984.57
合计	443,530.67	461,984.57

2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、股本

项目	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	
股份总额	797,244,230.00	—	—		—	—	797,244,230.00
合计	797,244,230.00	—	—		—	—	797,244,230.00

17、资本公积

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）	59,008,216.74	—	—	59,008,216.74
合计	59,008,216.74	—	—	59,008,216.74

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	111,231,285.60	14,966.39	—	111,246,251.99
合计	111,231,285.60	14,966.39	—	111,246,251.99

19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	302,891,093.72	282,734,641.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	302,891,093.72	282,734,641.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,625,773.33	44,088,875.44
减：提取法定盈余公积	14,966.39	7,987,538.42
应付普通股股利	15,944,884.60	15,944,884.60
期末未分配利润	340,557,016.06	302,891,093.72

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,162,373,475.58	1,029,374,166.97	1,050,115,433.06	906,633,709.03
其他业务	19,702,908.05	10,006,818.75	15,767,977.08	8,959,109.86
合计	1,182,076,383.63	1,039,380,985.72	1,065,883,410.14	915,592,818.89

(2) 按行业类别列示(营业收入和营业成本)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
纺织	696,843,580.33	680,627,867.02	593,489,066.02	589,458,604.95
化工	177,390,101.07	141,901,373.23	188,045,062.76	136,026,096.92
热电	283,657,327.60	204,458,927.60	264,262,721.96	178,830,914.81
其他	24,185,374.63	12,392,817.87	20,086,559.40	11,277,202.21
合计	1,182,076,383.63	1,039,380,985.72	1,065,883,410.14	915,592,818.89

(3) 按地区列示（营业收入和营业成本）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	950,771,674.23	810,698,713.33	884,842,975.77	730,130,349.23

国外销售	231,304,709.40	228,682,272.39	181,040,434.37	185,462,469.66
合计	1,182,076,383.63	1,039,380,985.72	1,065,883,410.14	915,592,818.89

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,553,957.29	1,539,116.48
教育费附加	1,553,957.33	1,539,116.48
印花税	298,890.25	277,140.80
房产税	1,816,790.19	1,816,790.39
土地使用税	1,454,966.85	1,454,966.80
环境保护税	569,515.78	—
合计	7,248,077.69	6,627,130.95

注：根据《中华人民共和国环境保护税法实施条例本条例》，2018年1月1日起公司开始缴纳环境保护税，不再缴纳排污费。

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	6,882,134.92	6,151,845.28
人工费用	3,002,300.00	2,475,975.00
检验费	171,370.90	142,297.73
邮件费	651,696.80	665,360.08
差旅费	150,715.94	178,511.09
其他	1,029,543.82	164,776.30
合计	11,887,762.38	9,778,765.48

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	14,743,776.05	10,797,785.85
排污费	—	890,447.87
业务费	277,268.90	860,674.90
无形资产摊销	889,307.52	889,307.52
差旅费	29,606.22	31,543.45
董事会经费	114,339.62	149,201.90
修理费	6,573,697.81	934,764.00
中介机构费	1,161,200.99	923,352.50
其他	4,275,650.02	2,045,139.74
合计	28,064,847.13	17,522,217.73

24、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,431,256.70	10,271,829.70
材料费用	4,691,408.84	6,731,272.94
折旧费用	22,383.39	33,265.99
设备调试、产品检验费	190,807.42	95,606.77
其他费用	763,303.09	5,295,558.61
合计	10,099,159.44	22,427,534.01

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	1,142,941.78	1,033,657.75
利息收入	-13,134,296.87	-13,744,487.79
汇兑损益	-3,119,442.64	6,561,630.17
合计	-15,110,797.73	-6,149,199.87

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	3,307,294.64	805,002.71
存货跌价准备	4,676,130.03	3,458,244.03
合计	7,983,424.67	4,263,246.74

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴	1,915,900.00	—	1,915,900.00
个税手续费	49,286.17	11,736.68	—
合计	1,965,186.17	11,736.68	1,915,900.00

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产或收益相关	批准文号
关于下达 2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知	427,800.00	—	收益相关	苏财教（2017）192 号
关于 2018 年度生态环保专项资金安排的通知	1,130,000.00	—	收益相关	澄环发（2018）112 号
关于下达 2017 年度江阴市工业和信息化专项资金（节能）的通知	358,100.00	—	收益相关	澄经信发（2018）15 号
合计	1,915,900.00	—		

28、资产处置损益

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
固定资产处置损益	2,514,508.24	281,844.04	2,514,508.24
合计	2,514,508.24	281,844.04	2,514,508.24

29、营业外收入

(1) 营业外收入内容:

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,500.00	1,642,400.00	4,500.00
其他	744,269.17	59,994.91	744,269.17
合计	748,769.17	1,702,394.91	748,769.17

(2) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产或收益相关	批准文号
关于表彰 2016 年“推进创新驱动、促进转型发展”优秀企业的决定等	—	1,569,000.00	收益相关	周委发【2016】3 号、澄经信发【2017】6 号、苏财工贸【2017】79 号
外经贸发展资金	—	16,600.00	收益相关	苏财工贸【2016】154 号
江阴市知识产权专项资金	—	30,000.00	收益相关	澄政科【2016】55 号
商务发展专项资金	—	18,300.00	收益相关	苏财工贸【2017】80 号
江阴市科技局机关专利资助	—	8,500.00	收益相关	澄政科【2017】83 号
关于下达 2018 年度江苏省知识产权创造与运用（专利资助）专项资金的通知	3,000.00	—	收益相关	苏财教【2018】55 号
关于下达 2018 年度江阴市知识产权专项（上半年度专利资助项目）资金的通知	1,500.00	—	收益相关	澄科发专【2018】58 号
合计	4,500.00	1,642,400.00		

30、营业外支出

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
非流动资产报废损失合计	106,426.05	19,477.50	106,426.05
其中：固定资产报废损失	106,426.05	19,477.50	106,426.05
其他	664,744.91	—	664,744.91
合计	771,170.96	19,477.50	771,170.96

31、所得税费用

(1) 所得税费用表:

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,019,766.64	25,699,368.38
递延所得税费用	-307,437.58	1,701,365.54
合计	24,712,329.06	27,400,733.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	96,980,216.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,245,054.23
子公司适用不同税率的影响	-2,507,621.92
调整以前期间所得税的影响	86,866.58
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	269,405.19
转销前期确认的递延所得税资产	148,016.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-992,615.69
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-1,775,765.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	1,909,974.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,269,690.17
技术开发费加成扣除	-940,674.73
所得税费用	24,712,329.06

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,134,296.87	13,744,487.79
补贴收入	1,920,400.00	1,642,400.00
其他	263,766.84	743,369.10
合计	15,318,463.71	16,130,256.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各类付现的管理费用	16,978,031.48	17,292,546.98
各类付现的销售费用	8,885,462.38	7,302,790.48
其他支出	2,892,849.15	1,772,799.50
合计	28,756,343.01	26,368,136.96

33、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

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	72,267,887.89	70,396,660.42
加：资产减值准备	7,983,424.67	4,263,246.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,183,744.26	42,446,413.50
无形资产摊销	889,307.52	889,307.52
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）	-2,514,508.24	-281,844.04
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	106,426.05	19,477.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	—	—
财务费用（收益以“－”号填列）	—	—
投资损失（收益以“－”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-307,437.58	1,701,365.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“－”号填列）	-35,608,192.16	-56,668,919.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,380,818.02	-21,148,468.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,215,702.74	1,500,385.33
其他	-3,008,965.54	4,595,542.32
经营活动产生的现金流量净额	42,395,166.11	47,713,166.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,005,844,844.30	1,038,633,986.71
减：现金的期初余额	1,038,633,986.71	1,014,045,858.50
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-32,789,142.41	24,588,128.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,005,844,844.30	1,038,633,986.71
其中：库存现金	132,606.49	91,278.82
可随时用于支付的银行存款	1,005,712,237.81	1,038,542,707.89
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	1,005,844,844.30	1,038,633,986.71
其中：母公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

34、外币货币性项目

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	4,065,998.61	6.8632	27,905,761.66
其中：美元	4,065,998.61	6.8632	27,905,761.66
应收账款	16,594,531.92	6.8632	113,891,591.47
其中：美元	16,594,531.92	6.8632	113,891,591.47
应付账款	1,259,749.45	6.8632	8,645,912.43
其中：美元	1,259,749.45	6.8632	8,645,912.43

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,491,844.00	信用证保证金

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
济化公司	江阴周庄	江阴周庄	改性塑料制造销售	70.00	—	70.00	投资设立
新源公司	江阴周庄	江阴周庄	电力蒸汽制造销售	75.00	—	75.00	投资设立

新雅公司	江阴周庄	江阴周庄	织染整理 制造销售	70.00	—	70.00	投资设立
兴仁公司	江阴周庄	江阴周庄	高档织物 制造销售	75.00	—	75.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

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
济化公司	30.00	6,611,144.51	—	85,582,700.63
新源公司	25.00	16,240,377.56	—	103,540,092.67
新雅公司	30.00	-2,935,793.21	—	21,780,491.19
兴仁公司	25.00	-1,273,614.30	—	32,442,392.51

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
济化公司	284,386,075.11	22,752,683.27	307,138,758.38	21,863,089.64	—	21,863,089.64
新源公司	373,594,739.29	108,026,752.68	481,621,491.97	67,461,121.39	—	67,461,121.39
新雅公司	52,149,123.80	35,962,878.64	88,112,002.44	15,510,365.11	—	15,510,365.11
兴仁公司	125,779,839.01	4,090,567.17	129,870,406.18	100,836.09	—	100,836.09

子公司名称	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
济化公司	359,248,758.69	24,842,145.63	384,090,904.32	120,852,383.94	—	120,852,383.94
新源公司	330,222,329.44	118,305,505.05	448,527,834.49	99,328,974.13	—	99,328,974.13
新雅公司	65,460,273.67	21,143,536.38	86,603,810.05	4,216,195.34	—	4,216,195.34
兴仁公司	158,688,059.52	6,985,164.29	165,673,223.81	30,809,196.53	—	30,809,196.53

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
济化公司	184,306,595.30	22,037,148.36	22,037,148.36	18,382,810.60
新源公司	329,058,045.90	64,961,510.22	64,961,510.22	68,716,869.41
新雅公司	382,999.55	-9,785,977.38	-9,785,977.38	-4,553,488.74
兴仁公司	17,647,449.08	-5,094,457.19	-5,094,457.19	5,739,312.72

子公司名称	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
济化公司	189,358,947.37	34,442,451.99	34,442,451.99	29,127,632.69
新源公司	313,517,870.09	66,980,548.50	66,980,548.50	89,849,973.28
新雅公司	34,188.03	-893,133.68	-893,133.68	123,324.57
兴仁公司	32,170,990.90	-2,008,590.60	-2,008,590.60	-5,973,725.11

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1)、汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款、应收账款和应付账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司期末外币金融资产和外币金融负债余额情况参见附注五、34，美元资产数额大于美元负债数额，在美元相对强势的背景下，美元资产/负债结构风险较小。本公司由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额。

(2)、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。截止 2018 年 12 月 31 日，公司无计息借款，尚无利率风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人

的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或提起诉讼等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司流动性资产金额远大于流动性负债金额，流动风险较小。

九、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
三房巷集团 有限公司	有 限 公 司	江阴市	聚酯切片；纺织；化学纤维、服装、塑料制品、建材的制造、销售；建筑工程的施工；建筑装饰；房地产开发；租赁业；利用自有资金对外投资；国内贸易；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等。	156,181.50	50.33	50.33

注：2019-03-01江苏三房巷集团有限公司名称变更为三房巷集团有限公司（以下简称三房巷集团）。

2、本公司的子公司情况

详细情况见附注七、“在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
江阴丰华合成纤维有限公司	同一控股母公司
江苏三仁能源有限公司（原江阴市三房巷加油站有限公司）	同一控股母公司
江苏兴业塑化股份有限公司	同一控股母公司
江阴海伦化纤有限公司	同一控股母公司
江阴新伦化纤有限公司	同一控股母公司
江阴运伦化纤有限公司	同一控股母公司
江阴博伦化纤有限公司	同一控股母公司
江阴华盛聚合有限公司	同一控股母公司

江阴华怡聚合有限公司	同一控股母公司
江阴兴泰新材料有限公司	同一控股母公司
江阴兴宇新材料有限公司	同一控股母公司
江阴华星合成有限公司	同一控股母公司
江阴兴盛塑化有限公司	同一控股母公司
江苏兴业聚化有限公司	同一控股母公司
江阴兴佳塑化有限公司	同一控股母公司
三房巷财务有限公司	同一控股母公司
江阴三房巷金属门窗有限公司	同一控股母公司
江阴新协特种纺织有限公司	同一最终控制方

4、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

金额：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
江苏三仁能源有限公司（原三房巷加油站）	油类及运费	市场价	235.54	376.29
江苏兴业塑化股份有限公司	切片	市场价	3.95	3.90
江阴兴宇新材料有限公司	切片	市场价	169.69	75.68
三房巷集团及江阴三房巷金属门窗有限公司	加工修理费	市场价	123.65	113.80
三房巷集团	道路、环卫、食堂等综合服务费	协议价	35.85	35.85
江苏兴业聚化有限公司	工业用水	市场价	77.84	66.56
江阴丰华合成纤维有限公司	PBT 树脂	协议价	1,661.35	—
江阴新协特种纺织有限公司	棉花	协议价	349.19	—
合计			2,657.06	672.08

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

金额：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
江阴海伦化纤有限公司	蒸汽	协议价	2,578.69	2,222.25
江阴新伦化纤有限公司	蒸汽	协议价	1,479.07	2,931.02
江阴兴泰新材料有限公司	蒸汽	协议价	300.23	226.56
江阴运伦化纤有限公司	蒸汽	协议价	1,281.51	488.53
江阴华盛聚合有限公司	蒸汽	协议价	27.55	24.73
江阴华怡聚合有限公司	蒸汽	协议价	15.51	27.00
江阴博伦化纤有限公司	蒸汽	协议价	1,355.40	1,076.70

江阴丰华合成纤维有限公司	蒸汽	协议价	1,696.08	1,678.01
江阴华星合成有限公司	蒸汽	协议价	40.85	30.16
江阴兴盛塑化有限公司	蒸汽	协议价	23.92	35.44
江阴兴宇新材料有限公司	蒸汽	协议价	709.41	638.72
江苏兴业塑化股份有限公司	蒸汽	协议价	285.91	295.03
江阴兴佳塑化有限公司	蒸汽	协议价	90.68	100.18
江阴海伦化纤有限公司	电力	协议价	2,051.30	1,450.76
江阴新伦化纤有限公司	电力	协议价	1,170.83	2,095.14
江阴运伦化纤有限公司	电力	协议价	1,017.82	333.32
江阴兴盛塑化有限公司	电力	协议价	1,169.53	1,552.47
江阴华盛聚合有限公司	电力	协议价	2,086.77	892.51
江阴华星合成有限公司	电力	协议价	2,067.71	1,296.00
江阴华怡聚合有限公司	电力	协议价	1,067.24	1,195.39
江阴博伦化纤有限公司	电力	协议价	1,073.18	796.29
江阴丰华合成纤维有限公司	电力	协议价	1,081.36	1,164.45
江阴兴宇新材料有限公司	电力	协议价	1,757.34	2,945.89
江阴兴泰新材料有限公司	电力	协议价	2,159.27	1,856.29
江阴海伦化纤有限公司	软化水	协议价	54.67	42.07
江阴新伦化纤有限公司	软化水	协议价	30.83	56.50
江阴兴泰新材料有限公司	软化水	协议价	19.40	20.40
江阴运伦化纤有限公司	软化水	协议价	24.22	9.14
江阴华盛聚合有限公司	软化水	协议价	4.12	8.80
江阴华怡聚合有限公司	软化水	协议价	2.38	9.73
江阴博伦化纤有限公司	软化水	协议价	25.46	20.14
江阴丰华合成纤维有限公司	软化水	协议价	26.08	30.20
江阴华星合成有限公司	软化水	协议价	11.08	6.04
江阴兴盛塑化有限公司	软化水	协议价	6.30	6.99
江阴兴宇新材料有限公司	软化水	协议价	41.14	59.53
江苏兴业聚化有限公司	软化水	协议价	166.94	149.16
江阴华盛聚合有限公司	烧碱（吨）	协议价	—	259.02
江苏兴业塑化股份有限公司	烧碱（吨）	协议价	—	0.60
江阴兴泰新材料有限公司	烧碱（吨）	协议价	—	53.46
江阴丰华合成纤维有限公司	烧碱（吨）	协议价	—	0.10
合计			26,999.78	26,084.72

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

金额：人民币万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期期确认的租赁费
江阴华怡聚合有限公司	土地租赁	35.46	35.46
三房巷集团	土地租赁	17.97	17.97

本公司作为出租方：

金额：人民币万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期期确认的租赁费
江苏兴业塑化股份有限公司	土地租赁	25.23	—

(4)、关键管理人员报酬

金额：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员	284.13	261.75

5、关联方应收应付款项

无

6、与三房巷财务有限公司的关联交易

金额：人民币元

项目	期末余额	期初余额
银行存款：	771,342,018.34	768,147,982.98
其中：活期	68,342,018.34	81,147,982.98
定期存款	703,000,000.00	687,000,000.00

2018 年度利息收入为 12,273,768.80 元，2017 年度利息收入为 12,889,736.07 元，无融资事项。

7、关联方担保

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司为控股股东三房巷集团提供担保人民币 6 亿元整。明细如下：

担保人名称	担保金额（万元）	担保范围	债权人
本公司	60,000.00	2018/8/8-2019/8/8 期间签订的借款合同、银行承兑协议和信用证合同等	建设银行江阴支行

为了控制公司担保风险，维护公司全体股东的利益，三房巷集团同意为上述 6 亿元担保提供反担保。2018 年 8 月 8 日本公司与三房巷集团签订了《反担保保证合同》。

十、承诺及或有事项

1、公司承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司为进口原材料开出信用证 62 万美元，尚未到期议付。

2、或有事项

(1) 对外担保

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司为控股股东三房巷集团提供担保人民币 6 亿元整。明细如下：

担保人名称	担保金额（万元）	担保范围	债权人
本公司	60,000.00	2018/8/8-2019/8/8 期间签订的借款合同、银行承兑协议和信用证合同等	建设银行江阴支行

为了控制公司担保风险，维护公司全体股东的利益，三房巷集团同意为上述 6 亿元担保提供反担保。2018 年 8 月 8 日本公司与三房巷集团签订了《反担保保证合同》。

（2）未决诉讼

2014 至 2015 年度内，公司控股股东三房巷集团及其控制的关联子公司非经营性占用公司资金且公司未按规定进行披露，使得公司本年度内受到中国证监会江苏监管局的行政处罚，三房巷集团同意由其全额承担因该事项导致公司虚假陈述而给投资者造成的损失。

十一、资产负债表日后事项

本公司于 2019 年 4 月 19 日召开董事会会议，审议通过 2018 年度财务报告，审议通过 2018 年度利润分配预案：董事会拟定以按公司未来实施 2018 年利润分配方案时的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），共派发现金红利 19,931,105.75 元；上述利润分配预案需提交 2018 年度股东大会审议。

十二、其他重要事项

分部信息

由于本公司之营业收入、费用、资产及负债仅与各子公司及其相关产品有关，本公司管理层将各子公司作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本公司按照各公司所涉行业进行收入、成本汇总统计（详见附注五、20），从而没有编制分部报告资料。

十三、母公司财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额以人民币元为单位）

1、应收票据及应收账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,579,296.25	23,182,587.04
应收账款	157,145,030.27	110,571,668.51
合计	173,724,326.52	133,754,255.55

（2）应收票据

1) 分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,579,296.25	23,182,587.04
商业承兑票据	-	—
合计	16,579,296.25	23,182,587.04

2) 期末本公司无已质押的应收票据。

3) 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	77,575,707.98	—
商业承兑票据	—	—
合计	77,575,707.98	—

（3）应收账款分类披露：

1) 应收账款分类披露：

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	167,876,875.54	100.00	10,731,845.27	6.39	157,145,030.27
组合 1：账龄组合	167,876,875.54	100.00	10,731,845.27	6.39	157,145,030.27
组合 2：关联方组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	167,876,875.54	100.00	10,731,845.27	6.39	157,145,030.27

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,316,282.56	100.00	7,744,614.05	6.55	110,571,668.51
组合 1: 账龄组合	118,316,282.56	100.00	7,744,614.05	6.55	110,571,668.51
组合 2: 关联方组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	118,316,282.56	100.00	7,744,614.05	6.55	110,571,668.51

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	166,144,074.24	9,968,644.45	6.00
一至二年	946,949.50	94,694.95	10.00
二至三年	234,691.86	117,345.93	50.00
三年以上	551,159.94	551,159.94	100.00
合计	167,876,875.54	10,731,845.27	6.39

账龄	期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	116,838,695.52	7,010,321.73	6.00
一至二年	616,221.76	61,622.18	10.00
二至三年	377,390.28	188,695.14	50.00
三年以上	483,975.00	483,975.00	100.00
合计	118,316,282.56	7,744,614.05	6.55

注：确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收账款外，据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备的计提比例。

③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,987,231.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 本期实际核销的应收账款：无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
客户 1	58,032,034.56	34.57	3,481,922.07
客户 2	30,603,368.98	18.23	1,836,202.14
客户 3	18,402,139.72	10.96	1,104,128.38
客户 4	10,848,638.47	6.46	650,918.31
客户 5	15,182,933.68	9.04	910,976.02
合计	133,069,115.41	79.26	7,984,146.92

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	108,000,000.00
其他应收款	1,747,857.91	954,537.55
合计	1,747,857.91	108,954,537.55

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收济化公司股利	—	63,000,000.00
应收新源公司股利	—	22,500,000.00
应收兴仁公司股利	—	22,500,000.00
合计	—	108,000,000.00

(4) 其他应收款

1) 其他应收款按分类披露：

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备	5,969,521.31	100.00	4,221,663.40	70.72	1,747,857.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	5,969,521.31	100.00	4,221,663.40	70.72	1,747,857.91

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,240,333.98	100.00	4,285,796.43	81.78	954,537.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	5,240,333.98	100.00	4,285,796.43	81.78	954,537.55

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	1,798,553.37	107,913.20	6.00
一至二年	21,643.47	2,164.35	10.00
二至三年	75,477.24	37,738.62	50.00
三年以上	4,073,847.23	4,073,847.23	100.00
合计	5,969,521.31	4,221,663.40	70.72

账龄	期初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	800,753.55	48,045.21	6.00
一至二年	179,752.38	17,975.24	10.00
二至三年	80,104.14	40,052.07	50.00
三年以上	4,179,723.91	4,179,723.91	100.00
合计	5,240,333.98	4,285,796.43	81.78

③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 64,133.03 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务员承担的货款	3,510,957.91	3,742,987.91
个人借款	217,046.13	294,169.75
代扣代缴社保	96,190.15	110,365.85
应收出口退税	1,519,656.86	—
其他	625,670.26	1,092,810.47
合计	5,969,521.31	5,240,333.98

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位	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
单位 1	业务员承担的货款	1,865,926.91	三年以上	31.26	1,865,926.91
单位 2	应收出口退税	1,519,656.86	一年以内	25.46	91,179.41
单位 3	业务员承担的货款	1,248,551.42	二至三年及 三年以上	20.91	1,244,091.50
单位 4	业务员承担的货款	396,479.58	二至三年及 三年以上	6.64	395,524.58
单位 5	其他	150,000.00	三年以上	2.51	150,000.00
合计		5,180,614.77		86.78	3,746,722.40

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

3、长期股权投资

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增 加	本期减 少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
济化公司	87,058,020.00	—	—	87,058,020.00	—	—
新源公司	182,852,462.39	—	—	182,852,462.39	—	—
新雅公司	60,837,570.82	—	—	60,837,570.82	—	—
兴仁公司	63,176,506.24	—	—	63,176,506.24	—	—
合计	393,924,559.45	—	—	393,924,559.45	—	—

(2) 对联营、合营企业投资: 无。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	681,103,533.93	657,976,638.01	562,759,712.29	555,826,766.84
其他业务	8,303,267.59	5,471,114.51	30,450,735.60	27,504,660.33
合计	689,406,801.52	663,447,752.52	593,210,447.89	583,331,427.17

5、投资收益

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	—	108,000,000.00
合计	—	108,000,000.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,408,082.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,920,400.00	政府补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
银行理财收益		—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,524.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	696,709.29	
所得税影响额	394,907.20	
合计	3,316,389.96	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.0673	0.0673
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.90	0.0631	0.0631