

江苏亚邦染料股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2020）01000号



0000202004009764

报告文号：天衡审字[2020]01000号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字（2020）01000号

江苏亚邦染料股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了江苏亚邦染料股份有限公司（以下简称亚邦染料公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了亚邦染料公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于亚邦染料公司，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。

### 1、 关键审计事项

如财务报表附注五、合并财务报表主要项目注释14所示，截止2019年12月31日，亚邦染料公司合并财务报表中商誉的账面原值为3.60亿元，商誉减值准备金额为2.08亿元。根据企业会计准则及亚邦染料公司财务报表附注三、主要会计政策、会计估计之21、长期资产减值的有关规定，亚邦染料公司管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额是指资产组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较高者。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将

重要商誉的减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对：

我们对重要商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：测试亚邦染料公司与商誉减值相关的关键内部控制，包括复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；了解各资产组的历史业绩情况及经营计划，以及所属行业的发展趋势；评估商誉减值测试估值方法的适当性；评价商誉减值测试关键假设的适当性；评价测试所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等及其确定依据等信息；评价前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致；复核商誉减值测试的计算过程；评价商誉减值测试的影响；评价商誉的减值及所采用的关键假设披露是否充分。

## 四、其他信息

亚邦染料公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2019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，管理层负责评估亚邦染料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亚邦染料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚邦染料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，就可能对亚邦染料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亚邦染料公司不能持续经营。

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

(6) 就亚邦染料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，以对合并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。

(本页无正文，为天衡审字(2020)01000号江苏亚邦染料股份有限公司2019年度财务报表审计报告之签章页)



2020年4月28日

中国注册会计师：(项目合伙人)

中国注册会计师：



# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	208,676,848.27	179,071,696.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、3	42,868,369.69	212,986,344.58
应收账款	五、4	175,380,203.03	208,086,117.18
应收款项融资	五、5	16,171,389.76	-
预付款项	五、6	32,529,805.82	52,021,025.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	55,782,594.68	59,036,889.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	410,982,706.61	539,126,008.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	283,874,365.15	253,353,815.36
流动资产合计		1,226,266,283.01	1,503,661,896.62
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	212,163,963.81
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、10	15,000,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	2,220,293,335.42	2,311,649,092.58
在建工程	五、12	318,872,095.80	233,013,960.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	201,934,271.52	211,362,267.81
开发支出		-	-
商誉	五、14	152,583,612.66	221,809,278.41
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、15	160,389,801.37	70,637,650.22
其他非流动资产	五、16	20,944,937.54	513,800.00
非流动资产合计		3,090,018,054.31	3,261,150,013.56
资产总计		4,316,284,337.32	4,764,811,910.18

法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：张卫

会计机构负责人：洪兵



# 合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	291,500,000.00	380,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	69,233,000.00	250,500,000.00
应付账款	五、19	383,952,354.89	414,581,161.98
预收款项	五、20	23,500,930.86	35,964,645.45
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	五、21	93,596,113.07	91,651,174.14
应交税费	五、22	78,903,228.89	83,749,959.85
其他应付款	五、23	213,623,426.00	246,678,639.78
其中：应付利息		515,639.97	381,999.99
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	五、24	2,803,406.48	5,660,991.25
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,157,012,460.19</b>	<b>1,509,289,572.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	2,691,686.12	5,490,397.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	21,834,318.95	23,883,832.45
递延所得税负债	五、15	41,192,353.97	25,794,779.48
其他非流动负债	五、27	80,000,000.00	80,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>145,718,359.01</b>	<b>135,169,009.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,302,730,819.23</b>	<b>1,644,458,581.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、28	576,000,000.00	576,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	423,121,527.19	423,121,527.19
减：库存股	五、30	53,613,117.51	53,613,117.51
其他综合收益			
专项储备	五、31	5,515,001.63	5,453,819.04
盈余公积	五、32	243,370,891.96	243,370,891.96
一般风险准备			
未分配利润	五、33	1,761,935,682.15	1,809,480,093.85
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,956,329,985.42</b>	<b>3,003,813,214.53</b>
少数股东权益		57,223,532.67	116,540,114.17
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,013,553,518.09</b>	<b>3,120,353,328.70</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,316,284,337.32</b>	<b>4,764,811,910.18</b>

法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：张卫峰

会计机构负责人：洪兵





合并利润表  
2019年度

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

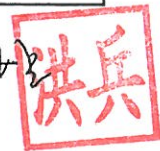
单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,420,863,302.39	2,075,820,294.21
其中：营业收入	五、34	1,420,863,302.39	2,075,820,294.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,605,905,972.88	1,822,134,474.32
其中：营业成本	五、34	645,693,695.77	1,029,393,615.13
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	五、35	20,796,349.72	32,522,900.22
销售费用	五、36	35,756,383.65	52,088,184.88
管理费用	五、37	626,468,378.14	597,553,591.21
研发费用	五、38	58,908,769.58	76,877,390.79
财务费用	五、39	20,282,396.02	33,698,792.09
其中：利息费用		20,564,967.74	37,845,419.20
利息收入		2,729,691.54	2,124,854.90
加：其他收益	五、40	5,637,667.94	9,808,978.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	18,694,272.33	2,289,759.20
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）			
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）	五、42	-10,516,066.19	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-131,605,657.61	-99,271,949.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	1,795,663.86	-42,440.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-301,036,790.16	166,470,167.23
加：营业外收入	五、45	7,084,998.98	3,382,121.32
减：营业外支出	五、46	20,665,224.58	36,035,760.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-314,617,015.74	133,815,528.06
减：所得税费用	五、47	-56,135,237.90	15,691,435.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-258,481,777.84	118,124,092.98
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-258,481,777.84	118,124,092.98
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.归属于母公司股东的净利润		-199,066,508.16	161,559,180.49
2.少数股东损益		-59,415,269.68	-43,435,087.51
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.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			
.....			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
.....			
（二）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		-258,481,777.84	118,124,092.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-199,066,508.16	161,559,180.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-59,415,269.68	-43,435,087.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.3391	0.2813
（二）稀释每股收益			

法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：张卫华

会计机构负责人：洪兵





## 合并现金流量表

2019年度

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,065,697,483.52	1,729,067,022.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,545,905.25	33,937,330.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	19,721,168.48	106,163,724.98
经营活动现金流入小计		1,097,964,557.25	1,869,168,077.64
购买商品、接受劳务支付的现金		537,975,805.95	350,488,932.15
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		318,096,002.77	383,305,359.45
支付的各项税费		151,783,624.91	283,339,626.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	115,973,433.53	272,985,199.76
经营活动现金流出小计		1,123,828,867.16	1,290,119,117.89
经营活动产生的现金流量净额		-25,864,309.91	579,048,959.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		522,948,338.38	-
取得投资收益收到的现金		1,632,677.15	2,289,759.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,099,166.90	2,636,884.39
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	五、48(3)	20,715,852.57	118,007,700.00
投资活动现金流入小计		549,396,035.00	122,934,343.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,978,481.76	89,262,603.68
投资支付的现金		159,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			68,665,612.23
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		252,478,481.76	157,928,215.91
投资活动产生的现金流量净额		296,917,553.24	-34,993,872.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		644,500,000.00	819,589,791.66
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		644,500,000.00	819,589,791.66
偿还债务支付的现金		739,156,295.75	780,034,162.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,738,760.84	44,948,744.73
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	五、48(4)	136,970,000.00	837,085,825.14
筹资活动现金流出小计		897,865,056.59	1,662,068,731.92
筹资活动产生的现金流量净额		-253,365,056.59	-842,478,940.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额	五、49	18,273,556.13	-299,161,762.95
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	100,334,549.91	399,496,312.86
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	118,608,106.04	100,334,549.91

法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：张卫华

会计机构负责人：洪兵



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积							
一、上年期末余额	576,000,000.00				423,121,527.19	53,613,117.51		5,153,819.04	243,370,891.96	61,182.59	1,809,480,024.65	151,522,096.18	3,003,813,214.34	116,310,114.17	3,120,123,328.51	
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	576,000,000.00				423,121,527.19	53,613,117.51		5,153,819.04	243,370,891.96	61,182.59	1,809,480,024.65	151,522,096.18	3,003,813,214.34	116,310,114.17	3,120,123,328.51	
三、本期增减变动金额（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. 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. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	576,000,000.00				423,121,527.19	53,613,117.51		5,153,819.04	243,370,891.96	61,182.59	1,809,480,024.65	151,522,096.18	3,003,813,214.34	116,310,114.17	3,120,123,328.51	

法定代表人：许亚明

主管会计工作负责人：崔卫峰

会计机构负责人：洪兵



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

	2018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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他									
一、上期期末余额			578,100,000.00			1,246,317,256.51			3,881,570.57	2,016,862.80	1,689,324,912.52	3,786,350,652.83	198,522,311.75	3,985,872,971.58
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
1. 净利润														
2. 其他综合收益														
（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. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额			578,100,000.00			1,246,317,256.51			3,881,570.57	2,016,862.80	1,689,324,912.52	3,786,350,652.83	198,522,311.75	3,985,872,971.58

法定代表人：许芸

主管会计工作负责人：朱卫强

会计机构负责人：洪兵





资产负债表  
2019年12月31日

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		77,229,382.30	52,700,006.87
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,822,665.41	101,509,600.00
应收账款	十五、1	11,178,248.36	85,792,244.97
应收款项融资		41,323,407.16	
预付款项		7,242,159.15	22,384,777.30
其他应收款	十五、2	1,220,789,830.61	555,910,135.76
其中：应收利息		27,068,169.43	-
应收股利		-	-
存货		175,331,507.19	226,854,976.74
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		91,864,002.11	93,162,030.18
流动资产合计		1,646,781,202.29	1,141,343,771.82
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			210,680,233.39
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	十五、3	1,316,899,920.99	1,390,888,557.32
其他权益工具投资		15,000,000.00	
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	
固定资产		513,112,755.75	527,792,718.01
在建工程		27,740,502.20	22,833,460.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,368,650.05	44,030,734.54
开发支出		-	
商誉			
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		5,920,631.46	11,477,233.44
其他非流动资产		1,554,000.00	
非流动资产合计		1,921,596,460.45	2,207,702,937.61
资产总计		3,571,377,662.74	3,349,046,709.43



法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：张卫峰

会计机构负责人：洪兵



## 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>			
<b>流动负债：</b>			
短期借款		237,000,000.00	267,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,500,000.00	55,000,000.00
应付账款		78,938,292.23	52,612,935.80
预收款项		46,961.18	44,647.68
合同负债			
应付职工薪酬		29,483,688.06	27,472,987.43
应交税费		14,692,735.42	6,409,054.50
其他应付款		869,909,783.51	717,789,936.50
其中：应付利息		417,004.18	308,444.44
应付股利			-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,234,571,463.40</b>	<b>1,126,329,561.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,475,000.00	11,775,000.00
递延所得税负债		5,787,185.87	1,766,404.61
其他非流动负债		80,000,000.00	80,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>96,262,185.87</b>	<b>93,541,404.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,330,833,649.27</b>	<b>1,219,870,966.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		576,000,000.00	576,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		620,112,517.17	620,112,517.17
减：库存股		53,613,117.51	53,613,117.51
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		243,370,891.96	243,370,891.96
未分配利润		854,673,721.85	743,305,451.29
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,240,544,013.47</b>	<b>2,129,175,742.91</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>3,571,377,662.74</b>	<b>3,349,046,709.43</b>

法定代表人：许荟霞

主管会计工作负责人：张卫锋

会计机构负责人：洪兵





## 利润表

2019年度

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、1	416,720,637.99	730,358,617.92
减：营业成本	十五、4	223,341,530.23	352,449,801.18
税金及附加		7,812,712.74	11,505,279.73
销售费用		5,627,623.13	6,163,915.76
管理费用		203,860,222.33	202,500,829.97
研发费用		21,493,408.20	27,802,605.81
财务费用		2,372,370.20	15,732,745.21
其中：利息费用		15,021,462.51	21,533,978.81
利息收入		1,002,156.30	5,951,491.00
加：其他收益		3,183,557.93	1,923,933.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	18,445,293.81	142,256,824.80
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		-42,918,541.99	
资产减值损失		-81,158,455.87	-117,072,053.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,371.58	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,430,692.56	141,012,141.55
加：营业外收入		6,069,693.08	10,174,203.76
减：营业外支出		3,773,761.20	8,288,326.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,134,760.68	142,898,019.10
减：所得税费用		5,077,009.99	10,857,727.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,211,770.67	132,040,291.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,211,770.67	132,040,291.55
（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			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		-37,211,770.67	132,040,291.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：张卫峰

会计机构负责人：洪兵



# 现金流量表

2019年度

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		489,044,550.69	502,728,140.82
收到的税费返还		-	710,858.90
收到其他与经营活动有关的现金		705,564,600.93	550,190,043.20
经营活动现金流入小计		1,194,609,151.62	1,053,629,042.92
购买商品、接受劳务支付的现金		110,797,818.60	39,826,374.83
支付给职工以及为职工支付的现金		104,625,210.54	123,151,240.16
支付的各项税费		53,669,530.83	94,884,428.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,292,442,211.71	523,731,925.51
经营活动现金流出小计		1,561,534,771.68	781,593,969.49
经营活动产生的现金流量净额		-366,925,620.06	272,035,073.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		517,541,947.66	-
取得投资收益收到的现金		1,383,698.63	2,256,824.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,616,310.98	762,525.80
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		20,715,852.57	113,007,700.00
投资活动现金流入小计		541,257,809.84	116,027,050.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,896,552.97	27,953,165.61
投资支付的现金		150,000,000.00	748,162,499.29
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		169,896,552.97	776,115,664.90
投资活动产生的现金流量净额		371,361,256.87	-660,088,614.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		310,000,000.00	404,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	169,689,791.66
筹资活动现金流入小计		310,000,000.00	573,689,791.66
偿还债务支付的现金		275,000,000.00	259,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,915,902.80	34,862,742.41
支付其他与筹资活动有关的现金		-	53,613,117.51
筹资活动现金流出小计		289,915,902.80	347,475,859.92
筹资活动产生的现金流量净额		20,084,097.20	226,213,931.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-348.83	-19,302.64
五、现金及现金等价物净增加额		24,519,385.18	-161,858,911.77
加：期初现金及现金等价物余额		52,700,006.87	214,558,918.64
六、期末现金及现金等价物余额		77,219,392.05	52,700,006.87

法定代表人：许芸霞

主管会计工作负责人：张卫锋

会计机构负责人：洪兵



所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	576,000,000.00				620,112,517.17	53,613,117.51			243,370,891.96	743,365,451.29	2,129,175,712.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	576,000,000.00				620,112,517.17	53,613,117.51			243,370,891.96	831,885,523.32	2,277,755,711.11
三、本期增减变动金额（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. 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											
1. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
1. 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								8,790,917.12			8,790,917.12
2. 本期使用								-8,790,917.12			-8,790,917.12
（六）其他											
四、本期末余额	576,000,000.00				620,112,517.17	53,613,117.51			243,370,891.96	851,873,721.85	2,240,711,013.17

法定代表人：许蕊霞

主管会计工作负责人：张卫雄

会计机构负责人：洪兵



所有者权益变动表 (续)  
2019年度

项	2019年度		2018年度		所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年期末余额	576,000,000.00	-	1,167,726,914.94	-	-	15,315.59	230,185,862.80	653,269,188.90	2,627,178,242.27
加：公允价值变动									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	576,000,000.00	-	1,167,726,914.94	-	-	15,315.59	230,185,862.80	653,269,188.90	2,627,178,242.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-517,614,397.81	53,613,117.51	-	-15,315.59	13,204,029.16	90,036,262.39	-194,002,588.36
(一)综合收益总额			-517,614,397.81	53,613,117.51	-	-	-	132,010,241.25	132,010,241.25
(二)所有者投入和减少资本									-601,227,516.22
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			-517,614,397.81	53,613,117.51	-	-	13,204,029.16	-12,001,029.16	-601,227,516.22
1、提取盈余公积									-38,800,000.00
2、对所有者(或股东)的分配									-28,800,000.00
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、盈余公积弥补以前年度损益									
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	576,000,000.00		620,112,517.17	53,613,117.51	-	-15,315.59	243,370,891.96	743,365,451.24	2,129,175,712.91

主管会计工作负责人：张卫华

法定代表人：许卫霞

会计机构负责人：洪兵



# 江苏亚邦染料股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(以下如无特别说明，均以 2019 年 12 月 31 日  
为截止日，金额均以人民币元为单位)

### 一、 公司基本情况

江苏亚邦染料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由亚邦化工集团有限公司和许旭东等 59 名自然人共同发起设立的，公司于 2006 年 2 月 24 日成立，于 2014 年 8 月 19 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]841 号文《关于核准江苏亚邦染料股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发售面值为 1 元的人民币普通股股票 72,000,000.00 股，每股发行价格为人民币 20.49 元。2014 年 9 月 9 日公司股票在上海证券交易所挂牌上市。

公司属于精细化工制造业，主要从事染料及染料中间体的生产与销售。公司经营范围：合成蒽醌、1-硝基蒽醌、分散红（R-91、R-146）、商品染料的生产；染料及助剂、化工产品的技术开发、技术转让、技术咨询服务及销售（化学危险品凭许可证经营）；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；本企业自产的各类染料、助剂、化工中间体的出口及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；实业投资、创业投资、企业管理咨询；房产租赁；以下限分支机构经营：染料及染料中间体的生产（危化品除外）。（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）

公司注册地及总部地址：常州市武进区牛塘镇人民西路 105 号。

本财务报表经本公司第五届第十八次董事会于 2020 年 4 月 28 日决议批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日止的 2019 年度财务报表。

## 三、 主要会计政策、会计估计

本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，请参阅附注三各项描述。

### 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、 会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、 记账本位币

以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) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础,进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

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，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、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担

该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

#### **8、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **9、外币业务和外币报表折算**

##### **（1）外币交易的会计处理**

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

##### **（2）外币财务报表的折算**

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中

的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资

产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 1) 金融负债的初始计量

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，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，公允价值变动计入当期损益。

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，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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### (6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

#### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应

收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：偶发的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。
商业承兑汇票组合	信用风险较高的商业承兑汇票
合并范围内关联方组合	本组合为合并报表范围内关联方应收款项
其他应收款组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金及代垫往来款等应收款项
应收款项账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的银行承兑汇票，期限较短，预计不存在信用减值损失，不计提信用损失准备。

对于商业承兑汇票组合，视同应收账款确定预期信用损失。

对于合并范围内关联方组合，预计不存在信用减值损失，不计提信用损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，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预测，在每个资产负债表日评估信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款，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预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	15.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	100.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

## 13、存货

(1) 存货包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品和周转材料等。

(2) 存货按实际成本核算。原材料、产成品及库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 14、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 15、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键

技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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总除净损益、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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按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，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资

企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 16、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量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	50 年	-	2.00%

#### 17、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	5 年	5%	19.00%
电子设备	5 年	5%	19.00%
其他设备	5 年	5%	19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 20、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
非专利技术	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### (3) 内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值

准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损

益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 24、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

#### 25、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。具体的收入确认标准为：对于内销，为公司产品发出，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单时开具销售发票，确认收入；对于外销，为公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单时确认收入。

### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司固废焚烧具体的收入确认标准为：因公司每批固废焚烧的处理时间均在 24 小时以内，故均在相关的固废焚烧的劳务已经完成后，根据实际完成的处理量开具销售发票，确认收入。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 27、政府补助

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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 28、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 29、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁

### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 30、重要会计政策、会计估计变更

### ①财务报表列报

财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和财会〔2019〕16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

### ②执行修订后债务重组、非货币性资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

### ③执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财

会(2017)9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

经本公司第五届董事会第十二次会议于2019年4月29日决议通过,本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定,本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,未对2018年度的比较财务报表进行调整。

此次施行新金融工具准则的影响:

合并报表项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
资产:				
交易性金融资产	-	197,163,963.81	178,722,779.39	375,886,743.20
应收票据	212,986,344.58	-62,360,600.27	-	150,625,744.31
应收款项融资	-	62,360,600.27	-	62,360,600.27
可供出售金融资产	212,163,963.81	-212,163,963.81	-	-
其他权益工具投资	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
负债:				
递延所得税负债	25,794,779.48	-	27,200,682.93	52,995,462.41
所有者权益:				
未分配利润	1,809,480,093.85	-	151,522,096.46	1,961,002,190.31

(续)

母公司报表项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
资产:				
交易性金融资产	-	195,680,233.39	174,800,119.09	370,480,352.48
应收票据	104,509,600.00	-38,409,600.00	-	66,100,000.00
应收款项融资	-	38,409,600.00	-	38,409,600.00
可供出售金融资产	210,680,233.39	-210,680,233.39	-	-
其他权益工具投资	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
负债:				
递延所得税负债	1,766,404.61	-	26,220,017.86	27,986,422.47
所有者权益:				
未分配利润	743,305,451.29	-	148,580,101.23	891,885,552.52

## (2) 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

(3) 本公司以按照财会(2019)6号及财会(2019)16号规定追溯调整后的比较报表为基础,对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下:

## 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	179,071,696.26	179,071,696.26	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		375,886,743.20	375,886,743.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	212,986,344.58	150,625,744.31	-62,360,600.27
应收账款	208,066,117.18	208,066,117.18	
应收款项融资		62,360,600.27	62,360,600.27
预付账款	52,021,025.07	52,021,025.07	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	59,036,889.48	59,036,889.48	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	539,126,008.69	539,126,008.69	
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	253,353,815.36	253,353,815.36	
流动资产合计	1,503,661,896.62	1,879,548,639.82	375,886,743.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	212,163,963.81		-212,163,963.81
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,311,649,092.58	2,311,649,092.58	
在建工程	233,013,960.73	233,013,960.73	
生产性生物资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
油气资产			
使用权资产			
无形资产	211,362,267.81	211,362,267.81	
开发支出		-	
商誉	221,809,278.41	221,809,278.41	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	70,637,650.22	70,637,650.22	
其他非流动资产	513,800.00	513,800.00	
非流动资产合计	3,261,150,013.56	3,063,986,049.75	-197,163,963.81
资产总计	4,764,811,910.18	4,943,534,689.57	178,722,779.39
流动负债：			
短期借款	380,500,000.00	380,500,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	250,500,000.00	250,500,000.00	
应付账款	414,581,161.98	414,581,161.98	
预收账款	35,964,645.45	35,964,645.45	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
合同负债			
应付职工薪酬	91,654,174.14	91,654,174.14	
应交税费	83,749,959.85	83,749,959.85	
其他应付款	246,678,639.78	246,678,639.78	
其中：应付利息	381,999.99	381,999.99	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,660,991.25	5,660,991.25	
其他流动负债			
流动负债合计	1,509,289,572.45	1,509,289,572.45	
非流动负债：			
长期借款	5,490,397.10	5,490,397.10	
应付债券			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	23,883,832.45	23,883,832.45	
递延所得税负债	25,794,779.48	52,995,462.41	27,200,682.93
其他非流动负债	80,000,000.00	80,000,000.00	
非流动负债合计	135,169,009.03	162,369,691.96	27,200,682.93
负债合计	1,644,458,581.48	1,671,659,264.41	27,200,682.93
股东权益：			
股本	576,000,000.00	576,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	423,121,527.19	423,121,527.19	
减：库存股	53,613,117.51	53,613,117.51	
其他综合收益			
专项储备	5,453,819.04	5,453,819.04	
盈余公积	243,370,891.96	243,370,891.96	
一般风险准备			
未分配利润	1,809,480,093.85	1,961,002,190.31	151,522,096.46
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	3,003,813,214.53	3,155,335,310.99	151,522,096.46
少数股东权益	116,540,114.17	116,540,114.17	
股东权益合计	3,120,353,328.70	3,271,875,425.16	151,522,096.46
负债和股东权益总计	4,764,811,910.18	4,943,534,689.57	178,722,779.39

## 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	52,700,006.87	52,700,006.87	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		370,480,352.48	370,480,352.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	104,509,600.00	66,100,000.00	-38,409,600.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	85,792,244.97	85,792,244.97	
应收款项融资		38,409,600.00	38,409,600.00
预付账款	22,384,777.30	22,384,777.30	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	555,940,135.76	555,940,135.76	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	226,854,976.74	226,854,976.74	
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	93,162,030.18	93,162,030.18	-
流动资产合计	1,141,343,771.82	1,511,824,124.30	370,480,352.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	210,680,233.39		-210,680,233.39
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,390,888,557.32	1,390,888,557.32	
其他权益工具投资		15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	527,792,718.04	527,792,718.04	
在建工程	22,833,460.88	22,833,460.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	44,030,734.54	44,030,734.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,477,233.44	11,477,233.44	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,207,702,937.61	2,012,022,704.22	-195,680,233.39

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	3,349,046,709.43	3,523,846,828.52	174,800,119.09
流动负债:			
短期借款	267,000,000.00	267,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	55,000,000.00	55,000,000.00	
应付账款	52,612,935.80	52,612,935.80	
预收账款	44,647.68	44,647.68	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
合同负债			
应付职工薪酬	27,472,987.43	27,472,987.43	
应交税费	6,409,054.50	6,409,054.50	
其他应付款	717,789,936.50	717,789,936.50	
其中: 应付利息	308,444.44	308,444.44	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,126,329,561.91	1,126,329,561.91	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	11,775,000.00	11,775,000.00	
递延所得税负债	1,766,404.61	27,986,422.47	26,220,017.86
其他非流动负债	80,000,000.00	80,000,000.00	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	93,541,404.61	119,761,422.47	26,220,017.86
负债合计	1,219,870,966.52	1,246,090,984.38	26,220,017.86
股东权益：			
股本	576,000,000.00	576,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	620,112,517.17	620,112,517.17	
减：库存股	53,613,117.51	53,613,117.51	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	243,370,891.96	243,370,891.96	
一般风险准备			
未分配利润	743,305,451.29	891,885,552.52	148,580,101.23
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	2,129,175,742.91	2,277,755,844.14	148,580,101.23
少数股东权益			
股东权益合计	2,129,175,742.91	2,277,755,844.14	148,580,101.23
负债和股东权益总计	3,349,046,709.43	3,523,846,828.52	174,800,119.09

#### 四、 税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	16%、13%、11%、6%
城建税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15% 及 16.50%

存在执行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
公司	15%
常州市临江化工有限公司	25%
安徽亚邦化工有限公司	25%
江苏亚邦进出口有限公司	25%
连云港亚邦供热有限公司	25%
连云港市赛科废料处置有限公司	25%
连云港亚邦制酸有限公司	25%
江苏华尔化工有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
江苏道博化工有限公司	15%
江苏佳麦化工有限公司	25%
亚邦国际资本有限公司	16.50%
江苏恒隆作物保护有限公司	25%
连云港市金圃农化有限公司	15%
宁夏亚东化工有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

(1) 公司于 2017 年进行高新技术企业资格复审并通过，且获取 GF201732000646 号证书，发证时间为 2017 年 11 月 17 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，公司企业所得税自 2017 年起三年继续减按 15% 计缴。

(2) 公司子公司江苏华尔化工有限公司于 2018 年进行高新技术企业资格认证并通过，且获取 GR201832006127 号证书，发证时间为 2018 年 11 月 30 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2018 年起三年减按 15% 计缴。

(3) 公司子公司江苏道博化工有限公司于 2018 年进行高新技术企业资格认证并通过，且获取 GR201832001969 号证书，发证时间为 2018 年 11 月 28 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2018 年起三年减按 15% 计缴。

(4) 公司子公司连云港金圃化工有限公司于 2019 年进行高新技术企业资格复审并通过，且获取 GR201932002876 号证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，公司企业所得税自 2019 年起三年继续减按 15% 计缴。

(5) 根据财政部、国家税务总局财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知规定，公司子公司连云港市赛科废料处置有限公司的污水处理劳务及垃圾处理、污泥处理处置劳务享受增值税即征即退政策，退税率为 70%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	551,654.88	2,280,653.66
银行存款	118,068,993.42	96,673,728.64
其他货币资金	90,056,199.97	80,117,313.96
合计	208,676,848.27	179,071,696.26
其中：存放在境外的款项总额	-	-

#### (2) 其他货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	66,735,710.93	66,031,597.75
票据池保证金	23,166,637.83	12,509,571.89
安全生产保证金	152,896.95	152,482.67
存出投资款	801.48	1,393,511.35
借款保证金	-	30,000.00
信用证保证金	152.78	150.30
合计	90,056,199.97	80,117,313.96

货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金、票据池保证金、安全生产保证金及信用证保证金外，无其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	375,886,743.20
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	375,886,743.20
其他	-	-
合计	-	375,886,743.20

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,868,369.69	150,225,744.31

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	400,000.00
合计	42,868,369.69	150,625,744.31

## (2) 按坏账计提方法分类:

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,868,369.69	100.00	-	-	42,868,369.69	150,625,744.31	100.00	-	-	150,625,744.31
其中: 银行承兑汇票	42,868,369.69	100.00	-	-	42,868,369.69	150,225,744.31	99.73	-	-	150,225,744.31
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	400,000.00	0.27	-	-	400,000.00
合计	42,868,369.69	100.00	-	-	42,868,369.69	150,625,744.31	100.00	-	-	150,625,744.31

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 无。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	258,413,786.02	-
商业承兑汇票	-	-
合计	258,413,786.02	-

(5) 期末公司质押的应收票据情况

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,618,832.33

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(7) 本公司本期无实际核销的应收票据情况。

## 4、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	161,635,018.37
1 至 2 年	23,465,602.05
2 至 3 年	8,412,137.26
3 至 4 年	1,827,408.90
4 至 5 年	311,047.46
5 年以上	1,152,923.45
合计	196,804,137.49

## (2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,984,462.22	3.04	5,984,462.22	100.00	-
按组合计提坏账准备	190,819,675.27	96.96	15,439,472.24	8.09	175,380,203.03
其中: 按账龄组合计提坏账准备	190,819,675.27	96.96	15,439,472.24	8.09	175,380,203.03
合计	196,804,137.49	100.00	21,423,934.46	-	175,380,203.03

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,488,927.84	1.10	2,488,927.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	222,785,209.02	98.90	14,719,091.84	6.61	208,066,117.18
其中: 按账龄组合计提坏账准备	222,785,209.02	98.90	14,719,091.84	6.61	208,066,117.18
合计	225,274,136.86	100.00	17,208,019.68	-	208,066,117.18

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏健神生物农化有限公司	2,426,998.22	2,426,998.22	100.00	预计无法收回
江苏剑牌农化股份有限公司滨海分公司	1,287,000.00	1,287,000.00	100.00	预计无法收回
连云港天和化学有限公司	947,870.00	947,870.00	100.00	预计无法收回
山东阳光化工科技有限公司	813,910.94	813,910.94	100.00	预计无法收回
常州市中洲化工有限公司	218,000.00	218,000.00	100.00	预计无法收回
浙江环达漆业集团有限公司	135,313.24	135,313.24	100.00	预计无法收回
武汉市祥德科技发展有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
北京泰一恒信科技发展有限公司	40,750.00	40,750.00	100.00	预计无法收回
上海宜博生物医药科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
常州市彩强色母粒有限公司	16,485.00	16,485.00	100.00	预计无法收回
深圳市华亿昌化工颜料有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	预计无法收回
江苏格罗瑞化学有限公司	4,340.00	4,340.00	100.00	预计无法收回
上海隆晟化工有限公司	3,490.00	3,490.00	100.00	预计无法收回
台州市一家化工有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
灌南三凡贸易有限公司	518.82	518.82	100.00	预计无法收回
莱芜市恒达工业添加剂有限公司	286.00	286.00	100.00	预计无法收回
合计	5,984,462.22	5,984,462.22	--	--

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	161,635,018.37	8,081,750.93	5.00
1至2年	19,651,485.14	2,947,722.77	15.00
2至3年	7,318,818.89	2,195,645.67	30.00
3至4年	758,211.96	758,211.96	100.00
4至5年	311,047.46	311,047.46	100.00
5年以上	1,145,093.45	1,145,093.45	100.00
合计	190,819,675.27	15,439,472.24	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	209,597,173.92	10,479,858.71	5.00
1至2年	9,876,470.89	1,481,470.63	15.00
2至3年	791,145.30	237,343.59	30.00
3至4年	460,762.36	460,762.36	100.00
4至5年	1,988,084.54	1,988,084.54	100.00
5年以上	71,572.01	71,572.01	100.00
合计	222,785,209.02	14,719,091.84	-

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,488,927.84	3,495,534.38	-	-	-	5,984,462.22
按组合计提坏账准备	14,719,091.84	720,380.40	-	-	-	15,439,472.24
合计	17,208,019.68	4,215,914.78	-	-	-	21,423,934.46

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 103,642,696.79 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 52.66%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,233,333.91 元。

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,171,389.76	62,360,600.27
应收账款	-	-
合计	16,171,389.76	62,360,600.27

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 6、预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	29,582,674.74	90.94	50,597,135.30	97.26
一至二年	2,703,291.38	8.31	1,389,636.84	2.67
二至三年	229,959.70	0.71	34,252.93	0.07
三年以上	13,880.00	0.04	-	-
合计	32,529,805.82	100.00	52,021,025.07	100.00

### (2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 21,016,270.06 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 64.61%。

## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	55,782,594.68	59,036,889.48
合计	55,782,594.68	59,036,889.48

### (1) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	18,614,721.42
1 至 2 年	1,801,658.41
2 至 3 年	51,568,266.19

账龄	账面余额
3至4年	2,765,127.60
4至5年	110,914.10
5年以上	1,655,593.44
合计	76,516,281.16

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	699,077.33	655,887.62
保证金及押金	57,633,284.00	52,617,674.00
应收出口退税	531,625.00	811,803.26
应收代垫职工社保	6,319,891.41	2,818,471.80
应收单位往来款	10,341,708.06	15,584,586.20
其他	990,695.36	982,001.67
合计	76,516,281.16	73,470,424.55

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	10,534,517.23	1,086,706.52	2,812,311.32	14,433,535.07
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	6,300,151.41	-	-	6,300,151.41
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	16,834,668.64	1,086,706.52	2,812,311.32	20,733,686.48

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,899,017.84	-	-	-	-	3,899,017.84
按组合计提坏账准备	10,534,517.23	6,300,151.41	-	-	-	16,834,668.64
合计	14,433,535.07	6,300,151.41	-	-	-	20,733,686.48

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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
灌南县财政局	保证金及押金	50,000,000.00	2至3年	65.36	15,000,000.00
铜陵县滨江工业投资开发有限责任公司	应收单位往来款	6,488,135.37	1年以内、2至3年	8.48	436,292.39
连云港化工产业园区投资发展有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	1年以内	6.53	250,000.00
中卫市闽鑫铸锻有限公司	应收单位往来款	2,712,311.32	3至4年	3.54	2,712,311.32
灌南县安全生产监督管理局	保证金及押金	882,000.00	5年以上	1.15	882,000.00
合计	--	65,082,446.69	--	85.06	19,280,603.71

7) 公司无涉及政府补助的其他应收款情况。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 8、存货

### (1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	185,681,284.63	10,416,237.89	175,265,046.74	224,868,786.90	3,957,086.91	220,911,699.99
原材料	192,834,177.52	8,476,412.86	184,357,764.66	229,583,805.42	5,059,950.66	224,523,854.76
在产品	50,670,388.70	260,493.49	50,409,895.21	88,027,293.35	1,947,610.55	86,079,682.80
委托加工物资	1,047,093.94	97,093.94	950,000.00	7,707,865.08	97,093.94	7,610,771.14
合计	430,232,944.79	19,250,238.18	410,982,706.61	550,187,750.75	11,061,742.06	539,126,008.69

### (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	
产成品	3,957,086.91	7,316,589.23	-	-	857,438.25	-	10,416,237.89
原材料	5,059,950.66	6,753,457.72	-	-	3,336,995.52	-	8,476,412.86
在产品	1,947,610.55	-	-	-	1,687,117.06	-	260,493.49
委托加工物资	97,093.94	-	-	-	-	-	97,093.94
合计	11,061,742.06	14,070,046.95	-	-	5,881,550.83	-	19,250,238.18

存货跌价准备计提的依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的价值。

项目	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	-	本期生产领用及报损
产成品	-	本期实现销售及报损

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

### 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
保险费	1,659,654.18	2,080,743.65
增值税待抵扣金额	109,776,465.64	94,781,276.94
应交所得税	17,865,536.72	2,021,719.04
租赁费	50,352.48	575,873.01
牛塘生产区搬迁已清理资产及支出[注]	153,452,769.88	153,452,769.88
其他	1,069,586.25	441,432.84
合计	283,874,365.15	253,353,815.36

[注]系公司牛塘生产区搬迁已清理的资产及已发生的相关支出，主要包括：固定资产清理损失 5,056.25 万元，无形资产清理损失 3,005.60 万元，职工安置和补偿费用为 3,654.60 万元，其他清理支出为 3,628.83 万元。

根据亚邦投资控股集团有限公司于 2015 年 10 月 28 日与常州市武进区牛塘镇人民政府签订的武进区国有土地使用权收购协议，常州市武进区牛塘镇人民政府收购亚邦投资控股集团有限公司及其所属企业位于亚邦老厂区的土地使用权，土地使用权总面积为 171673.9 平方米，同时收购土地上全部附着物，建筑总面积为 111456.56 平方米，经双方协商并报经武进区人民政府同意，常州市武进区牛塘镇人民政府支付亚邦投资控股集团有限公司上述补偿费共计 39,562.098 万元，其中土地使用权补偿价为 3,102.136 万元，附着物补偿 2,995.958 万元，停工停产补偿及房屋、特种设备评估奖励费 33,464.004 万元。

根据 2016 年 3 月 25 日亚邦投资控股集团有限公司与公司签署的补充协议并经公司 3 月 31 日第四届董事会第九次会议审议通过，上述补偿款中归属于公司及公司子公司的金额为 22,382.62 万元，其中补偿公司 14,063.84 万元，补偿公司子公司常州市临江化工有限公司 5,841.39 万元，补偿安徽亚邦化工有限公司 2,477.39 万元（上述款项包括搬迁财产损失、资产清理费用、搬迁费用、停工停产损失、员工安置费及员工补偿费）。2018 年 1 月及 4 月，亚邦投资控股集团有限公司已分别向公司支付搬迁收储款 3,000 万元

及 5,000 万元。截至报告日，上述位于亚邦老厂区的土地及其附属物尚未交付。

## 10、 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏仁欣环保科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

[注]系公司对江苏仁欣环保科技有限公司的股权投资，出资比例为 15.00%。

### (2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏仁欣环保科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

## 11、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,220,293,335.42	2,311,649,092.58
固定资产清理	-	-
合计	2,220,293,335.42	2,311,649,092.58

### (1) 分类情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	1,444,896,515.17	1,670,300,265.65	23,955,813.65	71,434,977.57	13,673,594.68	3,224,261,166.72
2.本期增加金额	18,360,988.86	207,013,513.16	400,354.21	4,594,411.65	413,175.50	230,782,443.38
(1) 购置	-	11,911,036.59	400,354.21	3,322,745.44	298,059.92	15,932,196.16
(2) 在建工程转入	18,360,988.86	195,102,476.57	-	1,271,666.21	115,115.58	214,850,247.22
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	18,100,599.70	47,318,459.07	1,926,368.03	2,454,732.18	45,425.00	69,845,583.98
(1) 处置或报废	18,100,599.70	47,318,459.07	1,926,368.03	2,454,732.18	45,425.00	69,845,583.98
4.期末余额	1,445,156,904.33	1,829,995,319.74	22,429,799.83	73,574,657.04	14,041,345.18	3,385,198,026.12
二、累计折旧						
1.期初余额	259,713,673.46	586,709,970.69	15,347,533.28	41,633,416.87	4,687,494.81	908,092,089.11
2.本期增加金额	70,770,234.98	157,353,988.23	2,902,982.39	9,148,263.52	2,104,451.18	242,279,920.30
(1) 计提	70,770,234.98	157,353,988.23	2,902,982.39	9,148,263.52	2,104,451.18	242,279,920.30
3.本期减少金额	6,579,280.69	27,167,420.69	1,517,539.10	1,644,730.19	27,645.70	36,936,616.37

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	6,579,280.69	27,167,420.69	1,517,539.10	1,644,730.19	27,645.70	36,936,616.37
4.期末余额	323,904,627.75	716,896,538.23	16,732,976.57	49,136,950.20	6,764,300.29	1,113,435,393.04
三、减值准备						
1.期初余额	1,534,748.68	2,967,960.35	-	17,276.00	-	4,519,985.03
2.本期增加金额	-	48,309,944.91	-	-	-	48,309,944.91
(1) 计提	-	48,309,944.91	-	-	-	48,309,944.91
3.本期减少金额	-	1,352,118.52	-	8,513.76	-	1,360,632.28
(1) 处置或报废	-	1,352,118.52	-	8,513.76	-	1,360,632.28
4.期末余额	1,534,748.68	49,925,786.74	-	8,762.24	-	51,469,297.66
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,119,717,527.90	1,063,172,994.77	5,696,823.26	24,428,944.60	7,277,044.89	2,220,293,335.42
2.期初账面价值	1,183,648,093.03	1,080,622,334.61	8,608,280.37	29,784,284.70	8,986,099.87	2,311,649,092.58

(2) 期末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	备注
机器设备	237,876,265.33	117,686,408.33	49,242,389.56	70,947,467.44	-
电子设备	61,986.23	10,125.86	-	51,860.37	-
房屋建筑物	75,700,807.09	25,865,865.38	1,228,145.47	48,606,796.24	-
合计	313,639,058.65	143,562,399.57	50,470,535.03	119,606,124.05	-

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
亚邦供热公司水站厂房、综合楼、门卫、取水泵房、空压机房、再生计量间、离子交换车间、膜处理车间、煤场及 CO1 栈桥、除铁小室、脱硫综合楼、燃油泵房等	44,078,369.99	产权证书正在办理过程中
江苏恒隆公司门卫、配电室、锅炉房、车间厂房、滨湖花园员工宿舍	39,889,382.78	产权证书正在办理过程中
佳麦公司控制大楼、车间及仓库、附属用房	18,117,050.05	产权证书正在办理过程中
金围农化公司车间厂房、氯气库、固废房仓库、辅房、滨湖花园员工宿舍	19,776,636.60	产权证书正在办理过程中
宁夏亚东公司 7#车间主体、8#车间主体、离心机房附属、操作室(二层)、9#车间烘干车间	5,336,539.11	产权证书正在办理过程中
亚邦制酸公司附房、五金仓库、固废仓库、南门卫、西门卫、风机房、发电机房	9,052,582.32	产权证书正在办理过程中
合计	136,250,560.85	-

(6) 固定资产清理: 无。

## 12、 在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	317,689,444.40	228,869,685.58
工程物资	1,182,651.40	4,144,275.15
合计	318,872,095.80	233,013,960.73

## (1) 在建工程

## 1) 分类情况

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
本部安全生产信息平台及重大危险源监测系统	336,593.02	-	336,593.02	-	-	-
本部 K2 工作审批流软件	276,006.02	-	276,006.02	-	-	-
华尔公司后处理废气吸收装置	-	-	-	2,184,232.72	-	2,184,232.72
华尔公司废硫酸资源化再利用项目	10,930,495.95	-	10,930,495.95	17,454,728.81	-	17,454,728.81
华尔公司废盐水资源化再利用项目	15,751,117.98	-	15,751,117.98	23,480,181.63	-	23,480,181.63
华尔公司自控升级改造项目	22,489,494.38	-	22,489,494.38	11,000,924.92	-	11,000,924.92
华尔公司零星改造工程	2,429,151.45	-	2,429,151.45	3,931,731.48	-	3,931,731.48
道博公司废气改造工程	-	-	-	1,750,000.00	-	1,750,000.00
道博公司尾气处理系统活性炭纤维吸附装置	-	-	-	1,660,000.00	-	1,660,000.00
道博公司染料废水处理项目一设备安装	19,983,637.62	-	19,983,637.62	11,766,655.89	-	11,766,655.89
道博公司零星工程	162,817.60	-	162,817.60	15,650,702.29	-	15,650,702.29
恒隆公司 RTO 改造	6,500,234.52	-	6,500,234.52	514,971.79	-	514,971.79
恒隆公司三效蒸发装置工程	8,149,214.09	-	8,149,214.09	1,875,000.00	-	1,875,000.00
恒隆公司一、二、三车间 DCS 及自动化升级改造	13,641,590.97	-	13,641,590.97	-	-	-
恒隆公司零星工程	5,759,792.43	-	5,759,792.43	382,195.55	-	382,195.55
供热公司热电联产项目	70,354,898.58	-	70,354,898.58	59,182,911.46	-	59,182,911.46
制酸公司 5 万吨/年氯磺酸项目	21,521,543.55	-	21,521,543.55	18,241,794.14	-	18,241,794.14
制酸公司尾气脱硫项目	1,200,129.71	-	1,200,129.71	-	-	-
制酸公司零星工程	808,477.31	-	808,477.31	241,716.87	-	241,716.87
佳麦公司零星工程	20,400,353.89	-	20,400,353.89	14,356,768.53	-	14,356,768.53
金固公司丙硫菌唑中试装置安装项目	-	-	-	1,883,240.58	-	1,883,240.58
金固公司动力车间冷冻改造工程	-	-	-	5,198,084.00	-	5,198,084.00
金固公司光气车间一氧化碳升级改造	-	-	-	5,038,777.29	-	5,038,777.29
金固公司四氯化锡加氢改造项目	6,295,440.02	-	6,295,440.02	1,082,085.26	-	1,082,085.26
金固公司零星工程	1,402,780.91	-	1,402,780.91	1,021,922.06	-	1,021,922.06
金固公司环保提升废水改造项目	16,567,090.37	-	16,567,090.37	3,633,746.63	-	3,633,746.63
金固公司 RTO 及废气收集管线	4,267,319.37	-	4,267,319.37	-	-	-
金固公司噁草酮改造项目	7,747,297.99	-	7,747,297.99	-	-	-

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
金国公司复产项目自动化控制改造	4,815,879.82	-	4,815,879.82	-	-	-
金国公司公用管道系统改造	852,133.83	-	852,133.83	-	-	-
金国公司硫酸、盐酸精致	2,753,689.60	-	2,753,689.60	-	-	-
金国公司雨水沟精准化改造	1,237,582.63	-	1,237,582.63	-	-	-
金国公司总尾破活性炭废气吸附改造	1,172,768.51	-	1,172,768.51	-	-	-
连云港分公司环保升级项目	-	-	-	4,810,672.42	-	4,810,672.42
连云港分公司零星工程	2,636,599.85	-	2,636,599.85	1,149,088.32	-	1,149,088.32
连云港分公司尾气吸收改造	-	-	-	8,869,136.76	-	8,869,136.76
连云港分公司安全自动化改造工程	-	-	-	6,579,576.24	-	6,579,576.24
连云港分公司固废处理大棚	-	-	-	18,258.30	-	18,258.30
连云港分公司液体储罐区改造	-	-	-	590,904.87	-	590,904.87
连云港分公司车间提标升级改造	22,153,872.71	-	22,153,872.71	-	-	-
连云港分公司溴素配套仓库及罐区技改项目	2,337,430.60	-	2,337,430.60	-	-	-
亚东公司车间改造工程	-	-	-	1,202,213.09	-	1,202,213.09
亚东公司供热工程	-	-	-	95,344.82	-	95,344.82
亚东公司污水处理工程	5,905,197.33	-	5,905,197.33	4,022,118.86	-	4,022,118.86
亚东公司三效蒸发器工程	2,654,867.34	-	2,654,867.34	-	-	-
亚东公司四车间氧化釜改造	2,111,360.34	-	2,111,360.34	-	-	-
亚东公司氟制冷机组	2,184,423.08	-	2,184,423.08	-	-	-
亚东公司零星工程	5,747,652.20	-	5,747,652.20	-	-	-
亚东公司新建罐区	1,303,226.71	-	1,303,226.71	-	-	-
亚东公司七车间自动化改造	1,080,039.97	-	1,080,039.97	-	-	-
亚东公司 10KV 高压配电项目	996,047.46	-	996,047.46	-	-	-
亚东公司四车间离心机改造	375,530.97	-	375,530.97	-	-	-
亚东公司硫磺车间改造	395,663.72	-	395,663.72	-	-	-
合计	317,689,444.40	-	317,689,444.40	228,869,685.58	-	228,869,685.58

## 2) 在建工程变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
本部安全生产信息平台及重大危险源监测系统	2,700,000.00	-	336,593.02	-	-	336,593.02
本部 K2 工作审批流软件	1,000,000.00	-	276,006.02	-	-	276,006.02
华尔公司后处理废气吸收装置	2,460,000.00	2,184,232.72	322,610.09	2,506,842.81	-	-
华尔公司废硫酸资源化再利用项目	59,510,000.00	17,454,728.81	41,540,579.51	48,064,812.37	-	10,930,495.95
华尔公司废盐水资源化再利用项目	74,560,000.00	23,480,181.63	47,480,384.55	55,209,448.20	-	15,751,117.98

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定	本期其他	期末余额
华尔公司自控升级改造项目	29,124,100.00	11,000,924.92	11,488,569.46	-	-	22,489,494.38
华尔公司零星改造工程	-	3,931,731.48	15,132,810.49	16,635,390.52	-	2,429,151.45
道博公司废气改造工程	3,500,000.00	1,750,000.00	-	1,082,796.67	667,203.33	-
道博公司尾气处理系统活性炭纤维吸附装置	2,400,000.00	1,660,000.00	94,391.94	1,754,391.94	-	-
道博公司染料废水处理项目--设备安装	18,682,500.00	11,766,655.89	8,216,981.73	-	-	19,983,637.62
道博公司零星工程	-	15,650,702.29	4,002,117.43	19,490,002.12	-	162,817.60
恒隆公司 RTO 改造	6,690,000.00	514,971.79	5,985,262.73	-	-	6,500,234.52
恒隆公司三效蒸发装置工程	10,400,000.00	1,875,000.00	6,274,214.09	-	-	8,149,214.09
恒隆公司一、二、三车间 DCS 及自动化升级改造	15,639,650.00	-	13,641,590.97	-	-	13,641,590.97
恒隆公司零星工程	-	382,195.55	5,377,596.88	-	-	5,759,792.43
供热公司热电联产项目	420,000,000.00	59,182,911.46	11,171,987.12	-	-	70,354,898.58
制酸公司 5 万吨/年氯磺酸项目	30,000,000.00	18,241,794.14	3,279,749.41	-	-	21,521,543.55
制酸公司尾气脱硫项目	2,500,000.00	-	1,200,129.71	-	-	1,200,129.71
制酸公司零星工程	-	241,716.87	806,209.98	239,449.54	-	808,477.31
佳麦公司零星工程	-	14,356,768.53	6,061,767.18	18,181.82	-	20,400,353.89
赛科零星工程	-	-	876,347.11	876,347.11	-	-
金圃公司丙硫脲中试装置安装项目	3,000,000.00	1,883,240.58	-	1,690,252.30	192,988.28	-
金圃公司动力车间冷冻改造工程	6,500,000.00	5,198,084.00	-	5,198,084.00	-	-
金圃公司光气车间一氧化碳升级改造 工程	7,500,000.00	5,038,777.29	350,958.66	5,389,735.95	-	-
金圃公司四氯化锡加氢改造项目	17,500,000.00	1,082,085.26	5,440,578.90	227,224.14	-	6,295,440.02
金圃公司零星工程	-	1,021,922.06	616,318.40	235,459.55	-	1,402,780.91
金圃公司环保提升废水改造项目	21,000,000.00	3,633,746.63	12,933,343.74	-	-	16,567,090.37
金圃公司 RTO 及废气收集管线	7,000,000.00	-	4,267,319.37	-	-	4,267,319.37
金圃公司噻草酮改造项目	6,500,000.00	-	7,747,297.99	-	-	7,747,297.99
金圃公司复产项目自动化控制改造	7,000,000.00	-	4,815,879.82	-	-	4,815,879.82
金圃公司公用管道系统改造	3,000,000.00	-	852,133.83	-	-	852,133.83
金圃公司硫酸、盐酸精制	6,000,000.00	-	2,753,689.60	-	-	2,753,689.60
金圃公司雨水沟精准化改造	2,000,000.00	-	1,237,582.63	-	-	1,237,582.63
金圃公司总尾破活性炭废气吸附改造	2,000,000.00	-	1,172,768.51	-	-	1,172,768.51
连云港分公司环保升级项目	48,500,000.00	4,810,672.42	424,137.94	5,234,810.36	-	-
连云港分公司零星工程	-	1,149,088.32	7,436,777.89	5,949,266.36	-	2,636,599.85
连云港分公司尾气吸收改造	14,802,632.00	8,869,136.76	3,369,474.99	12,238,611.75	-	-
连云港分公司安全自动化改造工程	11,296,000.00	6,579,576.24	9,493,445.14	16,073,021.38	-	-
连云港分公司固废处理大棚	237,700.00	18,258.30	96,857.28	115,115.58	-	-
连云港分公司液体储罐区改造	4,500,000.00	590,904.87	10,729,301.80	11,320,206.67	-	-
连云港分公司车间提标升级改造	26,160,000.00	-	22,153,872.71	-	-	22,153,872.71

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定	本期其他	期末余额
连云港分公司溴素配套仓库及罐区技改项目	6,500,000.00	-	2,337,430.60	-	-	2,337,430.60
亚东公司车间改造工程	33,530,000.00	1,202,213.09	448,214.87	1,650,427.96	-	-
亚东公司供热工程	2,765,000.00	95,344.82	494,006.68	589,351.50	-	-
亚东公司污水处理工程	12,000,000.00	4,022,118.86	1,883,078.47	-	-	5,905,197.33
亚东公司三效蒸发器工程	3,000,000.00	-	2,654,867.34	-	-	2,654,867.34
亚东公司四车间氧化釜改造	3,000,000.00	-	2,111,360.34	-	-	2,111,360.34
亚东公司氟制冷机组	3,000,000.00	-	2,184,423.08	-	-	2,184,423.08
亚东公司零星工程	-	-	7,376,807.70	1,629,155.50	-	5,747,652.20
亚东公司新建罐区	2,500,000.00	-	1,303,226.71	-	-	1,303,226.71
亚东公司七车间自动化改造	2,000,000.00	-	1,080,039.97	-	-	1,080,039.97
亚东公司 10KV 高压配电项目	2,000,000.00	-	996,047.46	-	-	996,047.46
亚东公司四车间离心机改造	2,500,000.00	-	1,807,392.09	1,431,861.12	-	375,530.97
亚东公司硫脲车间改造	4,000,000.00	-	395,663.72	-	-	395,663.72
合计	950,457,582.00	228,869,685.58	304,530,197.65	214,850,247.22	860,191.61	317,689,444.40

(续上表)

项目	工程投入占 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
本部安全生产信息平台及重大危险源监测系统	12.47	20.00	-	-	-	自筹
本部 K2 工作审批流软件	27.60	30.00	-	-	-	自筹
华尔公司后处理废气吸收装置	101.90	100.00	-	-	-	自筹
华尔公司废硫酸资源化再利用项目	99.13	90.00	-	-	-	自筹
华尔公司废盐水资源化再利用项目	95.17	85.00	-	-	-	自筹
华尔公司自控升级改造项目	77.22	90.00	-	-	-	自筹
道博公司废气改造工程	50.00	100.00	-	-	-	自筹
道博公司尾气处理系统活性炭纤维吸附装置	73.10	100.00	-	-	-	自筹
道博公司染料废水处理项目--设备安装	113.26	90.00	-	-	-	自筹
恒隆公司 RTO 改造	97.16	90.00	-	-	-	自筹
恒隆公司三效蒸发装置工程	78.36	85.00	-	-	-	自筹
恒隆公司一、二、三车间 DCS 及自动化升级改造	87.22	90.00	-	-	-	自筹
供热公司热电联产项目	122.26	97.00	-	-	-	自筹
制酸公司 5 万吨/年氯磺酸项目	71.73	90.00	-	-	-	自筹
制酸公司尾气脱硫项目	48.01	55.00	-	-	-	自筹
金围公司丙硫菌唑中试装置安装项目	62.78	100.00	-	-	-	自筹
金围公司动力车间冷冻改造工程	79.97	100.00	-	-	-	自筹
金围公司光气车间一氧化碳升级改造工程	80.59	100.00	-	-	-	自筹
金围公司四氯化锡加氢改造项目	38.56	45.00	-	-	-	自筹
金围公司环保提升废水改造项目	78.89	95.00	-	-	-	自筹
金围公司 RTO 及废气收集管线	60.96	90.00	-	-	-	自筹
金围公司噁草酮改造项目	119.19	95.00	-	-	-	自筹

项目	工程投入占	工程进	利息资本化	其中:本期利息资	本期利息资	资金来
金匱公司复产项目自动化控制改造	68.80	85.00	-	-	-	自筹
金匱公司公用管道系统改造	28.40	45.00	-	-	-	自筹
金匱公司硫酸、盐酸精制	45.89	65.00	-	-	-	自筹
金匱公司雨水沟精准化改造	61.88	75.00	-	-	-	自筹
金匱公司总尾破活性炭废气吸附改造	58.64	70.00	-	-	-	自筹
连云港分公司环保升级项目	63.74	100.00	-	-	-	自筹
连云港分公司尾气吸收改造	115.56	100.00	-	-	-	自筹
连云港分公司安全自动化改造工程	154.97	100.00	-	-	-	自筹
连云港分公司固废处理大棚	82.35	100.00	-	-	-	自筹
连云港分公司液体储罐区改造	251.56	100.00	-	-	-	自筹
连云港分公司车间提标升级改造	84.69	95.00	-	-	-	自筹
连云港分公司溴素配套仓库及罐区技改项目	35.96	60.00	-	-	-	自筹
亚东公司车间改造工程	71.36	100.00	-	-	-	自筹
亚东公司供热工程	79.29	100.00	-	-	-	自筹
亚东公司污水处理工程	58.85	55.00	-	-	-	自筹
亚东公司三效蒸发器工程	88.50	80.00	-	-	-	自筹
亚东公司四车间氧化釜改造	70.38	65.00	-	-	-	自筹
亚东公司氟制冷机组	72.81	65.00	-	-	-	自筹
亚东公司新建罐区	52.13	75.00	-	-	-	自筹
亚东公司七车间自动化改造	54.00	50.00	-	-	-	自筹
亚东公司 10KV 高压配电项目	49.80	55.00	-	-	-	自筹
亚东公司四车间离心机改造	72.30	85.00	-	-	-	自筹
亚东公司硫磺车间改造	9.89	15.00	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

3) 在建工程减值准备: 无。

#### (2) 工程物资

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
连云港分公司	-	-	-	815,823.97	-	815,823.97
华尔公司	689,446.07	-	689,446.07	686,808.12	-	686,808.12
供热公司	-	-	-	43,872.07	-	43,872.07
制酸公司	493,205.33	-	493,205.33	509,438.92	-	509,438.92
金匱公司	-	-	-	2,088,332.07	-	2,088,332.07
合计	1,182,651.40	-	1,182,651.40	4,144,275.15	-	4,144,275.15

### 13、 无形资产

#### (1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	其他非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	182,862,859.49	7,548,040.75	71,145,926.21	261,556,826.45
2.本期增加金额	1,470,946.32	839,300.39	60,000.00	2,370,246.71
(1) 购置	1,470,946.32	839,300.39	60,000.00	2,370,246.71
(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	184,333,805.81	8,387,341.14	71,205,926.21	263,927,073.16
<b>二、累计摊销</b>				
1.期初余额	22,539,848.89	2,639,759.39	25,014,950.36	50,194,558.64
2.本期增加金额	3,881,985.94	828,658.60	7,087,598.46	11,798,243.00
(1) 计提	3,881,985.94	828,658.60	7,087,598.46	11,798,243.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	26,421,834.83	3,468,417.99	32,102,548.82	61,992,801.64
<b>三、减值准备</b>				
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	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	157,911,970.98	4,918,923.15	39,103,377.39	201,934,271.52
2.期初账面价值	160,323,010.60	4,908,281.36	46,130,975.85	211,362,267.81

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

#### (2) 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金阊公司土地使用权	173,269.12	正在办理过程中
连云港分公司工业用土地使用权	1,180,743.84	正在办理过程中
连云港分公司亚邦新村停车场	3,919,999.96	正在办理过程中
合计	5,274,012.92	

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值:

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
江苏道博化工有限公司	276,694,035.16	-	-	-	-	276,694,035.16
宁夏亚东化工有限公司	79,303,710.17	-	-	-	-	79,303,710.17
江苏佳麦化工有限公司	4,469,079.92	-	-	-	-	4,469,079.92
合计	360,466,825.25	-	-	-	-	360,466,825.25

## (2) 商誉减值准备:

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其它	处置	其它	
江苏道博化工有限公司	134,188,466.92	69,225,665.75	-	-	-	203,414,132.67
江苏佳麦化工有限公司	4,469,079.92	-	-	-	-	4,469,079.92
合计	138,657,546.84	69,225,665.75	-	-	-	207,883,212.59

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

主要商誉减值测试情况如下：

项目	江苏道博化工有限公司（以下简称“道博化工”）	宁夏亚东化工有限公司（以下简称“亚东化工”）
商誉账面余额①	276,694,035.16	79,303,710.17
商誉减值准备余额②	134,188,466.92	-
商誉的账面价值③=①-②	142,505,568.24	79,303,710.17
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	142,505,568.24	79,303,710.17
资产组的账面价值⑥	292,720,097.51	126,884,860.09
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	435,225,665.75	206,188,570.26
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	366,000,000.00	229,000,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	69,225,665.75	-

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司于资产负债表日商誉减值测试的评估范围，均系各公司形成商誉时的资产组资产，其资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

道博化工资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了江苏中企华中天资产评估有限公司2020年4月20日出具的苏中资评报字(2020)第4030号《江苏亚邦染料股份有限公司拟进行减值测试所涉及江苏道博化工有限公司商誉及相关资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》的评估结果。

## (4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉分配至相关资产组进行减值测试，在预计可收回金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。

## 1) 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
道博化工	2020年-2024年 (后续为稳定期)	[注1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.81%
亚东化工	2020年-2024年 (后续为稳定期)	[注2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	18.14%

[注1] 根据连云港市政府自2017年12月开始开展的对“两灌”化工园区企业进行的集中整治专项行动要求，灌南县堆沟港镇化工园区的所有化工企业均需进行安全生产“评价会审”，道博化工按需进行安全生产“评价会审”，2019均处于停产整改状态。截止评估报告出具日，道博化工已通过了安全和环保的初次复产检查，除发现一些零星小问题外，基本符合要求，待再次安全环保等部门联合复查后方可恢复生产，预计2020年9月份可恢复生产。待正常生产后，道博化工产、销量将逐步恢复，2021年及未来年度收入也将会有较大幅度提高。经过综合分析，道博化工预测期（2020年至2024年）销售收入增长率分别为：669.06%、357.38%、11.19%、7.36%、3.00%。

[注2] 2020年初亚东化工部分车间改造提升产能完成，农药中间体的生产及质量的稳定性也得到市场的广泛认可，亚东化工2020年产品品种较2019年将更加丰富，整改后新增其他产品的生产将继续使亚东化工保持产销及利润的增长。另外2019年由于农药中间体因国家环保标准提升，农药中间体板块不少企业处于不同程度的停产整改阶段，造成中间体价格上涨，且亚东化工的农药中间体与拜耳公司建立了长期稳定的战略合作关系，据此预测亚东化工2020年收入会有较大增长，后续将保持稳定。经过综合分析，亚东化工预测期（2020年至2024年）销售收入增长率分别为：22.08%、0.00%、1.00%、1.00%、0.00%。

## (5) 商誉减值测试的影响

## 1) 道博化工业绩承诺完成情况：

考核期	承诺金额（万元）	实现金额（扣除非经常性损益）（万元）
2015年度	4,000.00	4,139.08
2016年度	4,800.00	4,866.76
2017年度	5,800.00	4,318.03
合计	14,600.00	13,323.87

道博化工2015年、2016年、2017年三年合计未能完成业绩承诺，按协议约定张华等

17名自然人以现金方式补偿给公司3,933.28万元。

同时公司根据江苏中企华中天资产评估有限公司2018年3月20日出具的苏中资评报字(2018)第2013号评估报告的评估结果,在评估基准日2017年12月31日,对道博化工收购时形成的商誉计提了4,640.98万元的减值准备。

根据江苏中企华中天资产评估有限公司2019年3月18日出具的苏中资评报字(2019)第2016号《江苏亚邦染料股份有限公司拟进行减值测试所涉及江苏道博化工有限公司商誉和相关资产组合可回收价值资产评估报告》的评估结果,在评估基准日2018年12月31日,对道博化工收购时形成的商誉计提了8,777.87万元的减值准备。

根据江苏中企华中天资产评估有限公司2020年4月20日出具的苏中资评报字(2020)第4030号《江苏亚邦染料股份有限公司拟进行减值测试所涉及江苏道博化工有限公司商誉及相关资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》的评估结果,在评估基准日2019年12月31日,对道博化工收购时形成的商誉计提6,922.57万元的减值准备。

## 15、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	112,016,172.13	23,254,369.63	45,928,011.44	9,122,427.99
无形资产摊销	796,880.50	119,532.08	796,880.50	119,532.08
应付职工薪酬	13,497,805.18	2,420,069.18	11,824,068.57	2,169,008.69
未实现内部销售损益	2,047,665.18	514,138.48	5,408,779.28	1,293,977.28
递延收益	17,975,000.00	3,446,250.00	19,275,000.00	3,641,250.00
安全生产费	1,573,519.37	343,858.47	1,836,101.79	383,245.83
子公司可弥补亏损	609,374,605.92	130,291,583.53	195,148,689.30	53,908,208.35
合计	757,281,648.28	160,389,801.37	280,217,530.88	70,637,650.22

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	94,026,929.60	18,372,440.50	103,197,391.78	19,868,765.84
500万以下设备、器具一次性扣除	142,191,733.32	22,819,913.47	28,414,466.86	5,926,013.64
交易性金融资产公允价值	-	-	178,722,779.39	27,200,682.93
合计	236,218,662.92	41,192,353.97	310,334,638.03	52,995,462.41

## (3) 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	860,984.65	491,963.42
可抵扣亏损	19,800,924.95	17,977,327.45
合计	20,661,909.60	18,469,290.87

## (4) 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	期末余额	期初余额
2020 年度	4,938,757.13	4,938,757.13
2021 年度	8,942,787.46	8,942,787.46
2022 年度	2,443,091.08	2,443,091.08
2023 年度	1,652,691.78	1,652,691.78
2024 年度	1,823,597.50	-
合计	19,800,924.95	17,977,327.45

## 16、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	18,160,727.24	-
预付工程及设备款	2,784,210.30	513,800.00
合计	20,944,937.54	513,800.00

## 17、 短期借款

## (1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
保证借款	291,500,000.00	277,000,000.00
抵押加保证借款	-	38,500,000.00
质押借款	-	65,000,000.00
合计	291,500,000.00	380,500,000.00

## (2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 18、 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,733,000.00	250,500,000.00
商业承兑汇票	4,500,000.00	-
合计	69,233,000.00	250,500,000.00

**19、 应付账款****(1) 应付账款列示:**

项目	期末余额	期初余额
应付账款	383,952,354.89	414,581,161.98
合计	383,952,354.89	414,581,161.98

**(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程设备款	75,728,244.16	暂未结算完毕
应付货款	9,193,678.37	暂未结算完毕
合计	84,921,922.53	-

**20、 预收款项****(1) 预收款项列示:**

项目	期末余额	期初余额
预收款项	23,500,930.86	35,964,645.45
合计	23,500,930.86	35,964,645.45

**(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收款项。****21、 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	91,545,035.72	287,774,691.16	285,832,752.23	93,486,974.65
二、离职后福利-设定提存计划	-	27,247,598.31	27,247,598.31	-
三、辞退福利	109,138.42	6,059,669.19	6,059,669.19	109,138.42
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	91,654,174.14	321,081,958.66	319,140,019.73	93,596,113.07

**(2) 短期薪酬列示**

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	72,716,514.92	231,706,366.19	231,806,416.99	72,616,464.12
2、职工福利费	-	24,090,309.45	23,875,701.88	214,607.57
3、社会保险费	-	14,961,594.34	14,961,594.34	-
其中：医疗保险费	-	10,552,038.51	10,552,038.51	-
工伤保险费	-	2,877,000.52	2,877,000.52	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-	1,532,555.31	1,532,555.31	-
4、住房公积金	9,487,293.95	13,153,993.47	13,153,993.47	9,487,293.95
5、工会经费和职工教育经费	9,341,226.85	3,862,427.71	2,035,045.55	11,168,609.01
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	91,545,035.72	287,774,691.16	285,832,752.23	93,486,974.65

## (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
1、基本养老保险	-	26,472,180.13	26,472,180.13	-
2、失业保险费	-	775,418.18	775,418.18	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	27,247,598.31	27,247,598.31	-

## 22、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,255,958.42	11,659,428.91
企业所得税	25,711,678.47	14,791,154.72
个人所得税 [注]	46,037,403.06	52,238,940.42
城市维护建设税	31,722.00	566,743.65
房产税	2,163,541.11	2,104,774.51
印花税	55,818.74	110,883.04
教育费附加	77,787.21	742,071.85
各项基金	71,826.37	43,568.16
土地使用税	1,216,196.52	1,201,362.46
环保税	281,296.99	291,032.13
合计	78,903,228.89	83,749,959.85

[注]其中 39,593,598.89 元为公司收购江苏恒隆作物保护有限公司代扣代缴股权转让个人所得税；  
6,000,000.00 元为公司子公司江苏恒隆作物保护有限公司收购宁夏亚东化工有限公司代扣代缴股权转让个人所得税。

## 23、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	515,639.97	381,999.99

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	213,007,786.03	246,296,639.79
合计	213,523,426.00	246,678,639.78

## (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	515,639.97	381,999.99
合计	515,639.97	381,999.99

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

## (2) 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
保证金及押金	4,244,667.95	4,638,599.86
应付运杂费	64,637.57	1,381,985.91
预提各项费用	25,149,453.37	18,658,691.60
应付其他单位往来款	16,272,137.22	16,299,338.01
应付股权转让款	167,052,000.71	205,252,000.71
其他	224,889.21	66,023.70
合计	213,007,786.03	246,296,639.79

## 2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 24、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,803,406.48	5,660,991.25
合计	2,803,406.48	5,660,991.25

## 25、 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	2,691,686.12	5,490,397.10
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	2,691,686.12	5,490,397.10

## 26、 递延收益

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	23,883,832.45	-	2,049,513.50	21,834,318.95	收到财政拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	23,883,832.45	-	2,049,513.50	21,834,318.95	-

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科技型中小企业技术创新基金--非汞法制备还原棕 BR 项目	1,375,000.00	-	-	-	1,375,000.00	与资产相关
节约能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程—连云港化工产业园区集中供热工程	7,500,000.00	-	-	-	7,500,000.00	与资产相关
国家发改委及工信部重点产业振兴和技术改造资金补助-年产 8000 吨还原染料生产线技术改造项目	4,400,000.00	-	550,000.00	-	3,850,000.00	与资产相关
创新与科技成果转化项目-年产 2 万吨蒽醌染料清洁生产成套工艺技术研发及产业化	7,375,000.00	-	750,000.00	-	6,625,000.00	与资产相关
纳米界面催化剂的绿色加氢技术开发	3,233,832.45	-	749,513.50	-	2,484,318.95	与收益相关
合计	23,883,832.45	-	2,049,513.50	-	21,834,318.95	-

## 27、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
收取的拆迁补偿款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

[注]根据亚邦投资控股集团有限公司于 2015 年 10 月 28 日与常州市武进区牛塘镇人民政府签订的武进区国有土地使用权收购协议，常州市武进区牛塘镇人民政府收购亚邦投资控股集团有限公司及其所属企业位于亚邦老厂区的土地使用权，土地使用权总面积为 171673.9 平方米，同时收购土地上全部附着物，建筑总面积为 111456.56 平方米，经双方协商并报经武进区人民政府同意，常州市武进区牛塘镇人民政府支付亚邦投资控股集团有限公司上述补偿费共计 39,562.098 万元，其中土地使用权补偿价为 3,102.136 万元，附着物补偿 2,995.958 万元，停工停产补偿及房屋、特种设备评估奖励费 33,464.004 万元。

根据 2016 年 3 月 25 日亚邦投资控股集团有限公司与公司签署的补充协议并经公司 3 月 31 日第四届董事会第九次会议审议通过，上述补偿款中归属于公司及公司子公司的金额为 22,382.62 万元，其中补偿公司 14,063.84 万元，补偿公司子公司常州市临江化工有限公司 5,841.39 万元，补偿安徽亚邦化工有限公司 2,477.39 万元（上述款项包括搬迁财产损失、资产清理费用、搬迁费用、停工停产损失、员工安置费及

员工补偿费)。2018 年 1 月及 4 月，亚邦投资控股集团有限公司已分别向公司支付搬迁收储款 3,000 万元及 5,000 万元。截至报告日，上述位于亚邦老厂区的土地及其附属物尚未交付。

## 28、 股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	576,000,000.00	-	-	-	-	-	576,000,000.00

## 29、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	423,121,527.19	-	-	423,121,527.19
其他资本公积	-	-	-	-
合计	423,121,527.19	-	-	423,121,527.19

## 30、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	53,613,117.51	-	-	53,613,117.51
合计	53,613,117.51	-	-	53,613,117.51

## 31、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,453,819.04	14,660,520.25	14,599,337.66	5,515,001.63
合计	5,453,819.04	14,660,520.25	14,599,337.66	5,515,001.63

## 32、 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	243,370,891.96	-	-	243,370,891.96
合计	243,370,891.96	-	-	243,370,891.96

## 33、 未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,809,480,093.85	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	151,522,096.46	-
调整后期初未分配利润	1,961,002,190.31	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-199,066,508.16	-

项目	本期发生额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,761,935,682.15	-

调整期初未分配利润明细：系由于会计政策变更，影响期初未分配利润金额为 151,522,096.46 元。

#### 34、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,379,122,162.17	798,657,307.86	2,061,265,403.84	1,018,534,341.16
其他业务	41,741,140.22	47,036,387.91	14,554,890.37	10,859,273.97
合计	1,420,863,302.39	845,693,695.77	2,075,820,294.21	1,029,393,615.13

#### 35、 税金及附加

##### (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,734,040.07	8,698,217.52
教育费附加	2,764,854.17	8,339,308.69
房产税	8,657,044.61	7,554,546.72
印花税	974,984.60	1,517,386.23
车船税	2,040.00	9,626.20
土地使用税	4,608,888.87	4,667,024.85
环保税	61,941.01	510,991.98
其他	992,556.39	1,225,798.03
合计	20,796,349.72	32,522,900.22

(2) 报告期执行的法定税率参见本财务报表附注之四。

#### 36、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,509,646.95	23,858,346.47
行政办公费用	5,694,953.45	7,993,958.61
运输装卸费用	9,818,447.06	15,610,334.90

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,590,737.19	4,425,592.84
其他费用	142,599.00	199,952.06
合计	35,756,383.65	52,088,184.88

### 37、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,395,624.81	102,346,631.16
行政办公费用	22,003,266.40	31,118,234.68
环保专项费用	987,390.30	81,573,755.33
业务招待费	10,678,192.96	16,887,886.07
折旧及摊销	37,153,669.75	39,174,123.16
财产保险费	2,573,956.13	2,942,812.30
安全生产费	-	1,183,275.60
咨询审计费	11,090,345.05	10,422,995.11
安保费用	14,724,975.00	16,672,947.75
停产费用	424,701,006.18	290,951,840.17
其他	2,159,951.56	4,279,089.88
合计	626,468,378.14	597,553,591.21

### 38、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,261,857.62	45,195,307.84
折旧及摊销	6,529,726.96	6,249,236.24
物料消耗	11,161,037.57	19,295,981.53
其他	2,956,147.43	6,136,865.18
合计	56,908,769.58	76,877,390.79

### 39、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,564,967.74	16,873,125.43
应收票据贴现支出	-	19,173,275.14
资金往来利息支出	-	1,799,018.63
减：利息收入	2,729,691.54	1,675,484.53
资金往来利息收入	-	449,370.37
汇兑损失	-698,832.80	-3,136,438.84
金融机构手续费	640,245.52	1,074,938.63
其他	2,505,707.10	39,728.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	20,282,396.02	33,698,792.09

#### 40、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2015 年省创新创业资助项目第二批资金	-	75,000.00	与收益相关
市政府关于授予首届连云港市专利奖的决定	-	20,000.00	与收益相关
园区管委会 2017 年度企业纳税奖励	-	50,000.00	与收益相关
企业安全生产标准化达标奖励	-	50,000.00	与收益相关
失业保险支持企业稳岗补贴	16,266.16	445,693.88	与收益相关
2017 年科技创新工作奖励	-	20,000.00	与收益相关
江苏省“双创博士”科技奖励	50,000.00	50,000.00	与收益相关
产品合成新工艺研发奖励	-	30,000.00	与收益相关
连云港科技局科技进步奖	-	10,000.00	与收益相关
灌南县财政技术补贴	-	100,000.00	与收益相关
牛塘镇关于促进产业经济发展奖励	-	15,000.00	与收益相关
2016 年度常州市专利执行保险试点项目奖励	-	3,000.00	与收益相关
2017 年度常州市武进区专利发展奖励	-	95,190.00	与收益相关
常州市国内发明专利维持资助	-	6,000.00	与收益相关
2018 年度江苏省知识产权创造与运用专项资金	-	205,000.00	与收益相关
2017 年武进区实施工业强区战略加快工业经济创新发展资金	-	200,000.00	与收益相关
2018 年常州市武进区第七批科技发展补助	-	200,000.00	与收益相关
2018 年常州市第十六批科技计划补助	-	120,000.00	与收益相关
年产 2 万吨萘醌型染料清洁生产成套工艺技术 研发及产业化奖励	750,000.00	125,000.00	与资产相关
个税手续费返还	465,613.00	171,303.07	与收益相关
安全生产标准化达标奖励	-	50,000.00	与收益相关
2017 年商务发展专项资金	-	7,900.00	与收益相关
2018 年商务发展专项资金	-	28,000.00	与收益相关
2019 年商务发展专项资金	148,000.00	-	与收益相关
外贸发展专项资金	24,800.00	42,100.00	与收益相关
国家发改委及工信部重点产业振兴和技术改造 资金补助-年产 8000 吨还原染料生产线技术改造 项目	550,000.00	550,000.00	与资产相关
园区管委会安全生产补贴	-	29,100.00	与收益相关
2017 年度灌南县商务发展专项资金	-	158,000.00	与收益相关
2015 年江苏省“双创博士”资助	-	75,000.00	与收益相关
连云港市高层次“双创人才”资助	-	100,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2018 年度灌南县商务发展专项资金	-	55,000.00	与收益相关
增值税返还款	860,876.46	6,722,691.15	与收益相关
2018 年度开放型经济专项资金	17,200.00	-	与收益相关
县级科技三项费用及专利专项资金	60,000.00	-	与收益相关
2018 年度灌南县安置残疾人就业达比例补贴和超比例奖励资金发放表	4,812.32	-	与收益相关
2018 年灌南县科技发展计划项目及经费补助	180,000.00	-	与收益相关
2018 年度科技创新工作奖励资金	20,000.00	-	与收益相关
2018 年度企业研发经费省级奖补	300,000.00	-	与收益相关
三项费用及专利专项	62,000.00	-	与收益相关
除草剂制备方案补贴	40,000.00	-	与收益相关
能源管理体系专项资金补助	30,000.00	-	与收益相关
灌南科技局关于喹哪啉工艺废水的资源化利用技术补助	100,000.00	-	与收益相关
第三届中国创新挑战赛（连云港）奖励金	10,000.00	-	与收益相关
2019 年度知识产权专项资金	1,000.00	-	与收益相关
2018 年常州市第七批科技奖励金	30,000.00	-	与收益相关
牛塘镇产业经济奖励（发明专利授权奖励）	15,000.00	-	与收益相关
2018 年度常州市武进区专利发展奖励	60,000.00	-	与收益相关
2018 年度武进区实施工业强区战略加快工业经济创新发展扶持政策资金	100,000.00	-	与收益相关
2019 年省科技成果转化专项资金	1,440,000.00	-	与收益相关
2019 年江苏省知识产权专利资助	10,500.00	-	与收益相关
2019 年常州市专利资助	6,000.00	-	与收益相关
2019 年度常州市工业互联网专项资金	60,000.00	-	与收益相关
灌南县科技局及财政局关于下达 2018 年县科技发展计划项目及经费	40,000.00	-	与收益相关
灌南县科技局及财政局关于下达 2017 年县科技发展计划项目及经费	30,000.00	-	与收益相关
2018 年度江苏省研究生工作站优秀研究生工作站及示范基地补助	30,000.00	-	与收益相关
灌南县关于加强科技创新工作的补助	20,000.00	-	与收益相关
2014 年市双创人才计划资助资金	100,000.00	-	与收益相关
2019 年第二批自治区电子需求侧管理专项资金	5,600.00	-	与收益相关
合计	5,637,667.94	9,808,978.10	-

#### 41、 投资收益

##### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	2,289,759.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,310,573.70	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
投资银行理财产品产生的收益	1,383,698.63	-
合计	18,694,272.33	2,289,759.20

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

#### 42、 信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-4,215,914.78
其他应收款坏账损失	-6,300,151.41
合计	-10,516,066.19

#### 43、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-512,796.60
存货跌价损失	-14,070,046.95	-6,495,408.65
固定资产减值损失	-48,309,944.91	-15,958.67
商誉减值损失	-69,225,665.75	-92,247,785.91
合计	-131,605,657.61	-99,271,949.83

#### 44、 资产处置收益

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
持有待售资产处置收益	-	-	-
固定资产处置收益	1,795,663.86	-42,440.13	1,795,663.86
无形资产处置收益	-	-	-
合计	1,795,663.86	-42,440.13	1,795,663.86

#### 45、 营业外收入

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
固定资产报废收益	397.69	982.90	397.69
罚款收入	80,631.58	174,138.10	80,631.58
搬迁补偿收入	6,040,592.88	-	6,040,592.88
保险赔偿	292,919.62	1,361,488.04	292,919.62
其他	670,457.21	1,845,512.28	670,457.21
合计	7,084,998.98	3,382,121.32	7,084,998.98

#### 46、 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	19,151,094.36	30,640,198.92	19,151,094.36
对外捐赠	-	123,000.00	-
其他	1,514,130.20	5,273,561.57	1,514,130.20
合计	20,665,224.56	36,036,760.49	20,665,224.56

#### 47、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	45,420,021.69	55,053,015.59
递延所得税费用	-101,555,259.59	-39,361,580.51
合计	-56,135,237.90	15,691,435.08

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-314,617,015.74
按适用税率计算的所得税费用	-47,192,552.36
子公司适用不同税率的影响	-15,944,114.65
调整以前期间所得税的影响	-273,682.72
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,862,403.90
研发费加计扣除的影响	-5,165,191.57
所得税税率调整对递延税的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,021,518.85
前期确认本期未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,886,675.68

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	328,892.81
商誉减值影响	10,383,849.86
所得税费用	-56,135,237.90

#### 48、 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
收到的补贴收入	4,337,667.94	2,411,286.95
收到的其他往来款	7,866,600.00	99,917,752.29
收到的利息收入	2,729,691.54	1,675,484.53
收到的保证金及押金	2,685,792.94	1,494,452.65
其他	2,101,416.06	664,748.56
合计	19,721,168.48	106,163,724.98

##### (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
支付的各项保证金及押金	6,934,561.24	8,637,272.38
支付的银行各项费用	640,245.52	1,074,938.63
支付的各项往来款	7,709,268.00	126,831,314.19
营业外支出	1,397,973.88	5,396,561.57
支付的运费装卸费	11,135,795.40	19,478,912.81
支付的行政办公费	27,698,219.85	29,643,900.86
支付的业务招待费	14,268,930.15	19,960,115.77
支付的研发费	2,956,147.43	6,136,865.18
支付的环保专项费	21,503,806.49	28,745,233.58
支付的财产保险费	2,573,956.13	3,975,290.03
支付的安全生产费	8,484,048.48	3,041,777.49
支付的其他费用	10,670,480.96	20,063,017.27
合计	115,973,433.53	272,985,199.76

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的搬迁补偿款	-	85,000,000.00
预收股权转让款	-	20,000,000.00
收到的业绩对赌补偿款	10,715,852.57	13,007,700.00
预付的购买房产款项退回	10,000,000.00	-
合计	20,715,852.57	118,007,700.00

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票贴现息	-	15,310,208.34
银行承兑汇票保证金	136,970,000.00	20,000,000.00
支付股份回购款	-	53,613,117.51
支付同一控制下企业合并股权收购款	-	748,162,499.29
合计	136,970,000.00	837,085,825.14

#### 49、合并现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-258,481,777.84	118,124,092.98
加：信用减值准备	10,516,066.19	
资产减值准备	131,605,657.61	99,271,949.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,279,920.30	225,429,690.94
无形资产摊销	11,798,243.00	11,366,545.17
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,795,663.86	42,440.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,150,696.67	30,639,216.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	20,564,967.74	32,183,333.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,694,272.33	-2,289,759.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-89,752,151.15	-36,937,530.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-11,803,108.44	-2,424,050.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	103,857,047.99	187,374,315.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	142,385,624.31	-154,243,796.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-328,999,383.06	43,709,580.22
其他	1,503,822.96	26,802,931.90
经营活动产生的现金流量净额	-25,864,309.91	579,048,959.75
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	118,608,106.04	100,334,549.91
减：现金的期初余额	100,334,549.91	399,496,312.86
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	18,273,556.13	-299,161,762.95

##### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	118,608,106.04	100,334,549.91
其中：库存现金	551,654.88	2,280,653.66
可随时用于支付的银行存款	118,055,649.68	96,660,384.90
可随时用于支付的其他货币资金	801.48	1,393,511.35
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	118,608,106.04	100,334,549.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### 50、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	90,068,742.23	其中：66,735,710.93 元为银行承兑汇票保证金，23,166,637.83 元为票据池保证金，152,896.95 元为风险抵押金，152.78 元为信用证保证金，13,343.74 元为银行账户冻结资金。
应收票据	5,618,832.33	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	69,185,107.92	长期借款、短期借款抵押
无形资产	14,463,121.77	长期借款、短期借款抵押

#### 51、 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	-	-	4,269,600.64
其中：美元	521,366.08	6.9762	3,637,154.05
欧元	80,922.09	7.8155	632,446.59
应收账款	-	-	86,618,208.23
其中：美元	12,416,244.98	6.9762	86,618,208.23

#### 52、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技型中小企业技术创新基金--非汞法制备还原棕 BR 项目	1,375,000.00	递延收益	-
节约能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程—连云港化工产业园区集中供热工程	7,500,000.00	递延收益	-

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
纳米界面催化剂的绿色加氢技术开发	2,484,318.95	递延收益	-
失业保险支持企业稳岗补贴	16,266.16	其他收益	16,266.16
江苏省“双创博士”科技奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
年产 2 万吨蒽醌型染料清洁生产成套工艺技术研发及产业化奖励	6,625,000.00	递延收益/其他收益	750,000.00
个税手续费返还	465,613.00	其他收益	465,613.00
2019 年商务发展专项资金	148,000.00	其他收益	148,000.00
外贸发展专项资金	24,800.00	其他收益	24,800.00
国家发改委及工信部重点产业振兴和技术改造资金补助-年产 8000 吨还原染料生产线技术改造项	3,850,000.00	递延收益/其他收益	550,000.00
增值税返还款	860,876.46	其他收益	860,876.46
2018 年度开放型经济专项资金	17,200.00	其他收益	17,200.00
县级科技三项费用及专利专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
2018 年度灌南县安置残疾人就业达比例补贴和超比例奖励资金发放表	4,812.32	其他收益	4,812.32
2018 年灌南县科技发展计划项目及经费补助	180,000.00	其他收益	180,000.00
2018 年度科技创新工作奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018 年度企业研发经费省级奖补	300,000.00	其他收益	300,000.00
三项费用及专利专项	62,000.00	其他收益	62,000.00
除草剂制备方案补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
能源管理体系专项资金补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
灌南科技局关于喹哪啶工艺废水的资源化利用技术补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
第三届中国创新挑战赛（连云港）奖励金	10,000.00	其他收益	10,000.00
2019 年度知识产权专项资金	1,000.00	其他收益	1,000.00
2018 年常州市第七批科技奖励金	30,000.00	其他收益	30,000.00
牛塘镇产业经济奖励（发明专利授权奖励）	15,000.00	其他收益	15,000.00
2018 年度常州市武进区专利发展奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
2018 年度武进区实施工业强区战略加快工业经济创新发展扶持政策资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年省科技成果转化专项资金	1,440,000.00	其他收益	1,440,000.00
2019 年江苏省知识产权专利资助	10,500.00	其他收益	10,500.00
2019 年常州市专利资助	6,000.00	其他收益	6,000.00
2019 年度常州市工业互联网专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
灌南县科技局及财政局关于下达 2018 年县科技发展计划项目及经费	40,000.00	其他收益	40,000.00
灌南县科技局及财政局关于下达 2017 年县科技	30,000.00	其他收益	30,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
发展计划项目及经费			
2018 年度江苏省研究生工作站优秀研究生工作站及示范基地补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
灌南县关于加强科技创新工作的补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
2014 年市双创人才计划资助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年第二批自治区电子需求侧管理专项资金	5,600.00	其他收益	5,600.00
合计	26,171,986.89	-	5,637,667.94

(2) 公司本期无政府补助退回情况。

## 六、 合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

无

### 5、其他原因导致的合并范围变动

无。

## 七、 在其他主体中权益的披露

### 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	
常州市临江化工有限公司	江苏常州	江苏常州	生产销售	100.00	-	同一控制下企

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	
						业合并
安徽亚邦化工有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
江苏亚邦进出口有限公司	江苏常州	江苏常州	销售	100.00	-	同一控制下企业合并
连云港亚邦供热有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
连云港市赛科废料处置有限公司	江苏连云港	江苏连云港	服务	100.00	-	出资设立
连云港亚邦制酸有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	51.00	-	出资设立
江苏华尔化工有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	-	100.00	出资设立
江苏道博化工有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
江苏佳麦化工有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	51.00	-	非同一控制下企业合并
亚邦国际资本有限公司 [注]	香港	香港	贸易、投资等	100.00	-	出资设立
江苏恒隆作物保护有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	70.60	-	同一控制下企业合并
连云港市金囤农化有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	-	100.00	同一控制下企业合并
宁夏亚东化工有限公司	宁夏中卫	宁夏中卫	生产销售	-	100.00	非同一控制下企业合并

[注]系公司于2017年11月在香港设立的全资子公司，拟出资金额为10,000美元。截止资产负债表日，公司尚未出资。

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：不适用

对纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
连云港亚邦制酸有限公司	49.00%	-10,992,149.53	-	31,646,736.14
江苏恒隆作物保护有限公司	29.40%	-32,433,340.36	-	14,629,197.62

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏佳麦化工有限公司	49.00%	-16,168,782.21	-	10,947,598.91

## (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
连云港亚邦制酸有限公司	22,206,427.62	149,135,158.78	171,341,586.40	106,756,410.60	-	106,756,410.60
江苏恒隆作物保护有限公司	199,229,298.46	741,142,266.13	940,371,564.59	877,036,859.65	13,575,529.35	890,612,389.00
江苏佳麦化工有限公司	11,021,470.77	167,491,260.60	178,512,731.37	150,298,194.94	5,872,497.84	156,170,692.78

(续)

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
连云港亚邦制酸有限公司	28,634,366.01	150,739,563.17	179,373,929.18	92,619,500.23	-	92,619,500.23
江苏恒隆作物保护有限公司	125,599,520.26	719,897,861.14	845,497,381.40	667,636,867.75	17,680,019.57	685,316,887.32
江苏佳麦化工有限公司	18,822,176.07	163,901,119.36	182,723,295.43	121,365,506.73	6,018,235.40	127,383,742.13

(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
连云港亚邦制酸有限公司	23,268,126.63	-22,432,958.22	-22,432,958.22	74,021.67
江苏恒隆作物保护有限公司	270,709,782.04	-110,317,484.21	-110,317,484.21	222,996,265.83
江苏佳麦化工有限公司	2,674,803.74	-32,997,514.71	-32,997,514.71	1,926,767.50

(续)

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
连云港亚邦制酸有限公司	35,888,853.44	-12,017,400.49	-12,017,400.49	-2,302,116.58
江苏恒隆作物保护有限公司	244,548,250.97	-57,944,907.84	-57,944,907.84	165,726,938.20
江苏佳麦化工有限公司	17,856,816.41	-37,569,211.49	-37,569,211.49	22,990,925.97

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易:

不适用。

**3、在合营安排或联营企业中的权益：**

不适用。

**4、重要的共同经营：**

不适用。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：**

不适用。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、市场风险

（1）外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金及应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。除公司子公司江苏亚邦进出口有限公司出口业务存在以外币进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司管理层认为，该等美元的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	91,279,189.39	65,120,216.69	3,969,826.50	1,806,712.35
欧元	632,446.59	0.08	-	-

#### 敏感性分析:

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时, 5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者净利润的影响如下:

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	2,558,300.16	2,374,863.10
人民币升值	-2,558,300.16	-2,374,863.10

#### (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于公司固定利率的借款主要为短期借款, 因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

#### (3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的金融工具, 故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

#### (4) 其他价格风险

公司无持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产的投资。因此, 本公司不存在价格风险。

## 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失, 本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额, 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险, 本公司控制信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采

取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，主要为一年以内。公司报告期经营活动现金流仍较好，期末现金余额较大，流动性风险较小。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1.交易性金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	16,171,389.76	-	16,171,389.76
(三) 其他债权投资	-	-	-	-
(四) 其他权益工具投资	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
(五) 其他非流动金融资产	-	-	-	-
(六) 投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
(七) 生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	16,171,389.76	15,000,000.00	31,171,389.76
(八)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(九)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
(一) 持有待售负债	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

不适用。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

其他权益工具投资，因被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司采用账面投资成本作为公允价值进行计量。

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

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无。

## 十、 关联方及关联方交易

### 1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（人民币万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
亚邦投资控股集团有限公司	有限公司	江苏常州	许小初	投资	18,822.00	28.84	28.84

公司的实际控制人情况：

实际 控制人	住所	持股数量(万股)			持股比例
		直接持股	间接持股	合计	
许小初	常州市武进区牛塘镇延政东路 50 号	-	16,611	16,611	28.84%
许旭东	常州市武进区牛塘镇丫河村委高家村 47 号	2,603	-	2,603	4.52%
许芸霞	常州市天宁区麻巷公寓 4 号楼甲单元 201 室	173.0273	-	173.0273	0.30%

许小初与许旭东系兄弟关系,许小初与许芸霞系父女关系。

### 2、公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
常州市牛塘污水处理有限公司	与公司同一实际控制人
常州市合成材料厂有限公司	与公司同一实际控制人
连云港亚邦龙涛置业有限公司	关联自然人控制
常州光辉化工有限公司	关联自然人控制
江苏亚邦爱普森药业有限公司	与公司同一实际控制人
芜湖亚邦日用品有限公司	与公司同一实际控制人

关联方名称	与本公司的关系
常州市凯隆化工有限公司	关联自然人控制
陶玉芳	公司实际控制人许小初的配偶
王庆英	公司实际控制人许旭东的配偶
常州亚邦制药有限公司	与公司同一实际控制人

#### 4、关联交易

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州光辉化工有限公司	固废处理	-	194,449.68
常州市合成材料厂有限公司	固废处理	-	728,563.85
常州亚邦制药有限公司	固废处理	1,313,410.70	-
常州市合成材料厂有限公司	采购能源	91,350.04	71,061.98
常州光辉化工有限公司	采购商品	6,082.76	254,406.26
常州市牛塘污水处理有限公司	采购能源	498,357.43	451,170.30
连云港亚邦龙涛置业有限公司	购买职工宿舍	-	2,879,536.43
常州市牛塘污水处理有限公司	污水处理费	14,514.61	61,588.80

##### (2) 关联担保情况

###### 关联方信用担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保项下借款还款日	担保是否已经履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司	公司	100,000,000.00	2017-2-23	2021-2-23	-	未履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司	公司	100,000,000.00	2019-11-14	2023-11-13	-	未履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司	公司	300,000,000.00	2018-3-2	2022-3-2	-	未履行完毕
许小初	公司	300,000,000.00	2018-3-2	2022-3-2	-	未履行完毕
陶玉芳	公司	300,000,000.00	2018-3-2	2022-3-2	-	未履行完毕
许芸霞	公司	250,000,000.00	2019-7-25	2023-7-25	-	未履行完毕
许小初	连云港市金围农化有限公司	27,000,000.00	2019-3-13	2022-3-12	-	未履行完毕
许小初	连云港市金围农化有限公司	36,400,000.00	2019-11-26	2023-7-1	-	未履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司	江苏恒隆作物保护有限公司	30,000,000.00	2017-12-7	2020-12-7	2019-6-7	已履行完毕
许小初	江苏恒隆作物保护有限公司	30,000,000.00	2017-12-7	2020-12-7	2019-6-7	已履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司	江苏恒隆作物保护有限公司	10,000,000.00	2018-4-11	2021-4-10	2019-4-2	已履行完毕
许小初	连云港市金围农化有限公司	30,000,000.00	2018-3-13	2021-3-14	2019-3-13	已履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司	连云港市金围农化有限公司	30,000,000.00	2018-3-13	2021-3-14	2019-3-13	已履行完毕
江苏亚邦爱普森药业有限公司	连云港市金围农化有限公司	18,000,000.00	2018-1-26	2021-1-25	2019-1-24	已履行完毕

##### (3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期金额	上期金额	租赁支出对公司影响
连云港亚邦龙涛置业有限公司	公司连云港分公司	房屋租赁	999,999.96	1,000,000.00	较小
常州市牛塘污水处理有限公司	公司	房屋租赁	623,428.60	623,428.59	较小

#### (4) 其他关联交易

亚邦投资控股集团有限公司于2015年10月28日与常州市武进区牛塘镇人民政府签订的武进区国有土地使用权收购协议,常州市武进区牛塘镇人民政府收购亚邦投资控股集团有限公司及其所属企业位于亚邦老厂区的土地使用权,土地使用权总面积为171673.9平方米,同时收购土地上全部附着物,建筑总面积为111456.56平方米,经双方协商并报经武进区人民政府同意,常州市武进区牛塘镇人民政府支付亚邦投资控股集团有限公司上述补偿费共计39,562.098万元,其中土地使用权补偿价为3,102.136万元,附着物补偿2,995.958万元,停工停产补偿及房屋、特种设备评估奖励费33,464.004万元。

根据2016年3月25日亚邦投资控股集团有限公司与公司签署的补充协议并经公司3月31日第四届董事会第九次会议审议通过,上述补偿款中归属于公司及公司子公司的金额为22,382.62万元,其中补偿公司14,063.84万元,补偿公司子公司常州市临江化工有限公司5,841.39万元,补偿安徽亚邦化工有限公司2,477.39万元(上述款项包括搬迁财产损失、资产清理费用、搬迁费用、停工停产损失、员工安置费及员工补偿费)。根据亚邦投资控股集团有限公司2016年4月15日出具的确认函,上述补偿款的收款权仍属于公司及公司子公司所有,亚邦投资控股集团有限公司将配合公司直接向武进区牛塘镇人民政府收取拆迁补偿款并办理相关手续。

2016年12月29日,亚邦投资控股集团有限公司向牛塘镇人民政府提交了《关于申请尽快落实收储协议的报告》,申请牛塘镇人民政府根据《武进区国有土地使用权收购协议》,尽快落实各项条款。2016年12月30日,牛塘镇人民政府回函表示镇政府将协调区相关部门按照协议约定的要求逐步开展收储工作,与收储相关的补偿款按照收储地块交付进度进行支付。

2017年1月12日,根据牛塘镇人民政府出具的《通知》:按谁污染谁治理的原则,由公司按规定进行修复治理并承担相关费用,具体以通过区环保安监部门的验收为准,并同意延长腾空期一年。

2017年12月4日，亚邦投资控股集团有限公司向武进区政府提交了《关于请求资产核实、验收清算的报告》，鉴于亚邦老厂区已完成环保清洗清理与检测验收工作，申请武进区政府尽快安排职能部门对亚邦老厂区资产进行核实确认、验收清算。

2018年12月，由牛塘镇人民政府牵头，联合区国资办、区征收办、区国土局收储中心等单位共同参与的资产清点工作已完成；2019年2月20日由牛塘镇人民政府召集相关部门就亚邦老厂区资产清点等问题召开了专题会议，研究了下一阶段结算移交工作，并形成汇报材料上报武进区政府。

2019年12月，牛塘镇人民政府对2019年4月亚邦投资控股集团有限公司向其提交的《关于亚邦集团老厂区资产缺失的免责报告》及《关于租用亚邦老厂区部分房屋的报告》出具回函，说明因老厂区资产清点和厂房出租年末尚未形成一致意见，故收储项目未能完成移交结算。

2018年1月2日，亚邦投资控股集团有限公司向公司支付搬迁收储款3,000万元。2018年4月17日，亚邦投资控股集团有限公司向公司支付搬迁收储款5,000万元。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收款项

无

### (2) 应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	常州市牛塘污水处理有限公司	36,590.75	87,419.00
应付账款	常州市合成材料厂有限公司	4,199.30	4,452.29
应付账款	常州光辉化工有限公司	46,048.99	188,897.52
应付账款	连云港亚邦龙涛置业有限公司	6,763,164.75	6,763,164.75

## 十一、或有事项

1、2017年9月15日，公司为江苏仁欣环保科技有限公司7,000万元的融资租赁提供连带责任担保（包括但不限于融资租赁本金、逾期利息、违约金、损害赔偿金等）。担保期限自2017年9月15日至2022年9月14日。2018年1月25日；公司为江苏仁欣环保科技有限公司3,000万元的融资租赁提供连带责任担保（包括但不限于融资租赁本金、逾期利

息、违约金、损害赔偿金等)，担保期限自 2018 年 1 月 25 日至 2022 年 1 月 24 日。

2、截止报告日，公司子公司宁夏亚东化工有限公司（以下简称“宁夏亚东”）存在的对外担保事项如下：

宁夏亚东于 2014 年 12 月为宁夏大正伟业冶金有限公司的 3,000 万元借款提供连带责任担保。根据宁夏回族自治区中卫市中级人民法院（2017）宁 05 民初 3 号民事判决书判决，宁夏大正伟业冶金有限公司到期未偿付的本息 32,831,836.51 元（利息暂计算至 2016 年 12 月 15 日）及后续增加的利息，宁夏亚东化工有限公司作为被告之一需要承担连带担保责任。

根据宁夏亚东原股东葛建忠、朱菊平等 4 人出具的承诺，宁夏亚东在任何时间承担了上述担保责任，则江苏恒隆作物保护有限公司有权从 2018 年收购宁夏亚东 100% 股权的交易对价中扣除对应的款项；若扣除后不足的部分，由葛建忠、朱菊平等 4 人向公司予以现金补足。

3、截至报告日，公司及公司子公司为公司子公司短期借款提供的担保情况如下：

1) 2019 年 3 月 13 日，公司为子公司连云港市金圃农化有限公司的 2,700 万元短期借款提供担保，担保期限为自 2019 年 3 月 13 日至 2022 年 3 月 13 日。

2) 2019 年 12 月 8 日，公司为子公司连云港市金圃农化有限公司的 3,640 万元短期借款提供担保，担保期限为自 2019 年 12 月 8 日至 2023 年 7 月 1 日。

3) 2019 年 9 月 19 日，公司为子公司宁夏亚东化工有限公司的 1,000 万元短期借款提供担保，担保期限为自 2019 年 9 月 19 日至 2022 年 9 月 15 日。

4) 2019 年 12 月 20 日，公司为子公司宁夏亚东化工有限公司的 350 万元短期借款提供担保，担保期限为自 2019 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 18 日。

4、根据公司 2020 年 1 月 20 日公司第五届董事会第十七次会议决议，公司与国内资信较好的商业银行开展资产池业务合作，公司及合并范围内子公司共享不超过 3 亿元的资产池额度，资产池业务的开展期限为自董事会审议通过后的 12 个月内，在授权期限内，额度滚动使用。

5、公司连云港分公司、公司子公司江苏华尔化工有限公司、江苏道博化工有限公司及

连云港亚邦供热有限公司于 2020 年 1 月以各自的土地和房产作价 3 亿元为公司自重庆国际信托股份有限公司借入的不超过 3 亿元的信托借款提供抵押担保，抵押的土地价值为 7,280.84 万元，房产的价值为 35,148.77 万元。

除上述事项外，公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十二、承诺事项

### 1、资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺 [注]	200,000,000.00	200,000,000.00
—大额发包合同	-	-
—对外投资承诺	-	-
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

[注]根据公司分别于 2017 年 1 月 24 日、2017 年 9 月 11 日及 2018 年 2 月 9 日与江苏连云港化工产业园管理委员会签署的《投资合同》、《投资合同补偿协议》及《投资合同补充协议二》，公司拟投资苯甲氯延产品，20000 吨/年过氧化物系列产品和 10000 吨/年二苯甲酮产品。投资规模 2 亿元，占地面积 200 亩。截至财务报告日，公司已预付保证金 5,000 万元。

2、截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、子公司安徽亚邦化工有限公司搬迁补偿的有关事项

根据《铜陵县人民政府关于印发滨江工业园区环境整治和产业升级实施意见的通知》(铜

[2009]108 号) 要求, 以及 2012 年 6 月 12 日铜陵县政府与安徽亚邦化工有限公司签订的“安徽亚邦化工有限公司搬迁框架协议书”有关条款的约定, 公司子公司安徽亚邦化工有限公司于 2013 年 11 月 28 日与铜陵县滨江工业区投资开发有限责任公司签订了搬迁补偿协议, 协议约定: 安徽亚邦化工有限公司实际搬迁补偿金额为 14,249.36 万元, 包括房屋构筑物及辅助设施补偿、机械设备补偿、其他资产补偿及园林绿化补偿并扣减部分支出; 土地补偿由安徽亚邦化工有限公司、铜陵县滨江工业区投资开发有限责任公司及国土局另行协定; 人员分流补偿由安徽亚邦化工有限公司、铜陵县滨江工业区投资开发有限责任公司及人力资源局另行协定。

根据安徽亚邦化工有限公司 2014 年 7 月 31 日与铜陵县滨江工业区投资开发有限责任公司签订的资产回购拆除协议, 该子公司涉及拆迁的不可再使用的房屋建筑物及机器设备约定的回购价为 529.39 万元, 回购价款在县政府最后一次支付拆迁补偿款中直接抵扣。

2014 年 9 月, 安徽亚邦化工有限公司与铜陵县滨江工业区投资开发有限责任公司签订了上述搬迁补偿协议的补充协议, 约定可再用设备的拆除、运输、安装等费用, 搬迁过程中产生的“三废”清理处置等环保费用及员工因劳动合同终止的经济补偿费用等从资产补偿款中支出。

2014 年 2 月, 公司 8,000 吨还原染料技改项目实现批量生产, 安徽亚邦化工有限公司铜陵厂区全面停产, 并进行资产拆除和清理工作, 其原有产品已全部转移至公司连云港分公司生产。

根据公司于 2015 年 10 月 26 日与铜陵县滨江工业区投资开发有限责任公司签订的分流补偿款的补偿协议, 安徽亚邦化工有限公司停产后职工分流安置补偿金额为 744.70 万元。

根据公司于 2015 年 10 月 30 日与铜陵县国土资源局 (铜陵县国土资源储备发展中心) 签署的国有土地使用权收储协议, 铜陵县国土资源局依法收储安徽亚邦化工有限公司国有土地使用权, 总收储价为 1,252.85 万元。

安徽亚邦化工有限公司已于 2014 年收到搬迁补偿款计 4,000 万元, 于 2016 年收到土地补偿款 1,250 万元及职工分流补偿款 744 万元, 于 2017 年至 2018 年收到搬迁补偿款 1,500.00 万元, 于 2020 年 1 月收到搬迁补偿款 500 万元。

2、公司牛塘生产区 (公司本部、公司子公司常州市临江化工有限公司牛塘分公司、公司子公司安徽亚邦化工有限公司常州第一分公司) 搬迁补偿的有关事项

根据亚邦投资控股集团有限公司于 2015 年 10 月 28 日与常州市武进区牛塘镇人民政府签订的武进区国有土地使用权收购协议,常州市武进区牛塘镇人民政府收购亚邦投资控股集团有限公司及其所属企业位于亚邦老厂区的土地使用权,土地使用权总面积为 171673.9 平方米,同时收购土地上全部附着物,建筑总面积为 111456.56 平方米,经双方协商并报经武进区人民政府同意,常州市武进区牛塘镇人民政府支付亚邦投资控股集团有限公司上述补偿费共计 39,562.098 万元,其中土地使用权补偿价为 3,102.136 万元,附着物补偿 2,995.958 万元,停工停产补偿及房屋、特种设备评估奖励费 33,464.004 万元。

根据 2016 年 3 月 25 日亚邦投资控股集团有限公司与公司签署的补充协议并经公司 3 月 31 日第四届董事会第九次会议审议通过,上述补偿款中归属于公司及公司子公司的金额为 22,382.62 万元,其中补偿公司 14,063.84 万元,补偿公司子公司常州市临江化工有限公司 5,841.39 万元,补偿安徽亚邦化工有限公司 2,477.39 万元(上述款项包括搬迁财产损失、资产清理费用、搬迁费用、停工停产损失、员工安置费及员工补偿费)。

根据亚邦投资控股集团有限公司 2016 年 4 月 15 日出具的确认函,上述补偿款的收款权仍属于公司及公司子公司所有,亚邦投资控股集团有限公司将配合公司直接向武进区牛塘镇人民政府收取拆迁补偿款并办理相关手续。

2016 年 12 月 29 日,亚邦投资控股集团有限公司向牛塘镇人民政府提交了《关于申请尽快落实收储协议的报告》,申请牛塘镇人民政府根据《武进区国有土地使用权收购协议》,尽快落实各项条款。2016 年 12 月 30 日,牛塘镇人民政府回函表示镇政府将协调区相关部门按照协议约定的要求逐步开展收储工作,与收储相关的补偿款按照收储地块交付进度进行支付。

2017 年 1 月 12 日,根据牛塘镇人民政府出具的《通知》:按谁污染谁治理的原则,由公司按规定进行修复治理并承担相关费用,具体以通过区环保安监部门的验收为准,并同意延长腾空期一年。

2017 年 12 月 4 日,亚邦投资控股集团有限公司向武进区政府提交了《关于请求资产核实、验收清算的报告》,鉴于亚邦老厂区已完成环保清洗清理与检测验收工作,申请武进区政府尽快安排职能部门对亚邦老厂区资产进行核实确认、验收清算。

2018 年 1 月 2 日,亚邦投资控股集团有限公司向公司支付搬迁收储款 3,000 万元。2018 年 4 月 17 日,亚邦投资控股集团有限公司向公司支付搬迁收储款 5,000 万元。

2018 年 12 月,由牛塘镇人民政府牵头,联合区国资办、区征收办、区国土局收储中

心等单位共同参与的资产清点工作已完成；2019 年 2 月 20 日由牛塘镇人民政府召集相关部门就亚邦老厂区资产清点等问题召开了专题会议，研究了下一阶段结算移交工作，并形成汇报材料上报武进区政府。2019 年 12 月，牛塘镇人民政府对 2019 年 4 月亚邦投资控股集团有限公司向其提交的《关于亚邦集团老厂区资产缺失的免责报告》及《关于租用亚邦老厂区部分房屋的报告》出具回函，说明因老厂区资产清点和厂房出租年末尚未形成一致意见，故收储项目未能完成移交结算。

截至报告日，上述位于亚邦老厂区的土地及其附属物尚未交付。

### 3、公司子公司江苏恒隆作物保护有限公司业绩承诺变更事项

根据江苏恒隆作物保护有限公司（以下简称“恒隆作物”）原全体股东于 2018 年 1 月 19 日与公司签订的《江苏亚邦染料股份有限公司支付现金购买资产暨关联交易的盈利预测补偿协议书》（以下简称“原购买协议”），转让方向本公司承诺，本次股权转让完成后，恒隆作物 2018 年至 2020 年（以下简称“业绩承诺期”）经审计的扣除非经常性损益的税后净利润分别为 9,000 万元、12,300 万元及 14,100 万元，累计不低于 35,400 万元。

由于江苏省对沿海化工园区环保集中整治意见的要求，恒隆作物所在园区政府对各企业生产所涉及的安全、环保标准提出了更高的要求，灌南县人民政府于 2018 年 4 月 28 日向恒隆作物致送告知书，要求灌南化工园区内所有企业停产及自查自纠。恒隆作物按照江苏省、连云港市的要求已经进行了停产及环保自查自纠，因恒隆作物业绩承诺的履行的客观情况在《原购买协议》签订后发生了重大变化，且双方于签约时均无法预见，继续按照《原购买协议》约定的业绩承诺期限履行不能实现合同目的。故公司与恒隆作物原股东协商签订了《江苏亚邦染料股份有限公司支付现金购买江苏恒隆作物保护有限公司股权的协议书之补充协议》（以下简称“补充协议”）并于 2019 年 4 月 26 日经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。补充协议约定调整业绩承诺期限，即将业绩承诺期限由《原购买协议》约定的 2018 年度、2019 年度、2020 年度调整为恒隆作物复产之日的次月开始的 36 个月，并对应修改《原购买协议》相应条款和条件。转让方不再对恒隆公司复产之前的公司经营进行业绩承诺及补偿亏损；恒隆作物三个业绩承诺期间的经审计的税后净利润分别不低于：12,300 万元、14,100 万元、14,900 万元。如复产日晚于 2019 年 12 月 31 日，转让方承诺：恒隆作物三个业绩承诺期间的经审计的税后净利润分别不低于：14,100 万元、14,900 万元、15,500 万元。

4、2020 年 1 月，公司子公司常州市临江化工有限公司与常州市鑫浩房屋拆迁有限公司签订了关闭搬迁协议书，常州市临江化工有限公司关闭位于滨江化工园区内的企业，常州市鑫浩房屋拆迁有限公司对其土地、房屋、设备设施等进行补偿，补偿款金额合计为 7,106.74 万元。2020 年 3 月，常州市临江化工有限公司已收到补偿款 3,000 万元。截止报告日，上述厂区土地、房屋等尚未进行验收交付。

#### 5、公司停产的有关事项

2019 年 5 月，为加强企业安全生产管理，公司决定位于连云港堆沟化工园区内的原已于 2018 年 10 月复产的连云港分公司、子公司江苏华尔化工有限公司、连云港亚邦制酸有限公司临时停产，连同前期停产仍未复产的子公司连云港亚邦供热有限公司、江苏道博化工有限公司、江苏佳麦化工有限公司、江苏恒隆作物保护有限公司、连云港市金圃农化有限公司，公司共计有 8 家分、子公司停产。停产期间，公司各分、子公司全面落实各项整改措施，增加了工艺报警处置程序，完成厂区智能二道门的升级工作，实现人员实时监控等措施。

2020 年 1 月 17 日，公司连云港分公司、江苏华尔化工有限公司已完成整改，通过了灌南县生态环境、应急管理、住建等六部门的现场核查，正在申请市级相关部门复核。其他停产企业也已完成自身整改，将尽快向有关部门提出复产申请。

#### 6、分部信息

公司未设置业务分部。

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	11,200,363.22
1至2年	375.00
2至3年	2,012.80
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	-
合计	11,202,751.02

## (2) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,202,751.02	100.00	24,502.66	0.22	11,178,248.36
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	479,239.29	4.28	24,502.66	5.11	454,736.63
合并报表范围内关联方应收款项组合	10,723,511.73	95.72	-	-	10,723,511.73
合计	11,202,751.02	100.00	24,502.66	-	11,178,248.36

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	92,197,838.16	100.00	6,405,593.19	6.95	85,792,244.97
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	92,197,838.16	100.00	6,405,593.19	6.95	85,792,244.97
合并报表范围内关联方应收款项组合	-	-	-	-	-
合计	92,197,838.16	100.00	6,405,593.19	-	85,792,244.97

## 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	476,851.49	23,842.57	5.00
1至2年	375.00	56.25	15.00
2至3年	2,012.80	603.84	30.00
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	479,239.29	24,502.66	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,305,825.36	4,515,291.27	5.00
1 至 2 年	2,012.80	301.92	15.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	1,890,000.00	1,890,000.00	100.00
5 年以上	-	-	-
合计	92,197,838.16	6,405,593.19	-

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,405,593.19	-6,381,090.53	-	-	-	24,502.66

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,182,833.22 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 99.82%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,641.07 元。

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	27,068,169.43	-
其他应收款	1,193,721,661.18	555,940,135.76
合计	1,220,789,830.61	555,940,135.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类:

项目	期末余额	期初余额
应收子公司往来资金利息	27,068,169.43	-
合计	27,068,169.43	-

2) 重要逾期利息: 无。

(2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	1,158,791,054.41
1 至 2 年	5,000.00
2 至 3 年	50,071,234.45
3 至 4 年	6,640.00
4 至 5 年	-
5 年以上	28,792.52
合计	1,208,902,721.38

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	53,000.00	15,000.00
代垫职工社保	2,331,973.76	804,968.54
保证金及押金	50,000,000.00	50,000,000.00
应收子公司往来款	1,156,320,907.65	545,919,838.44
其他往来	196,839.97	10,918,840.44
合计	1,208,902,721.38	607,658,647.42

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	51,683,079.14	35,432.52	-	51,718,511.66
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-36,537,451.46	-	-	-36,537,451.46
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	15,145,627.68	35,432.52	-	15,181,060.20

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	51,718,511.66	-36,537,451.46	-	-	-	15,181,060.20
合计	51,718,511.66	-36,537,451.46	-	-	-	15,181,060.20

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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
江苏恒隆作物保护有限公司	应收子公司往来款	420,356,322.33	1年以内	34.77	-
连云港亚邦供热有限公司	应收子公司往来款	229,400,800.89	1年以内	18.98	-
江苏道博化工有限公司	应收子公司往来款	131,245,455.06	1年以内	10.86	-
江苏佳麦化工有限公司	应收子公司往来款	125,645,112.78	1年以内	10.39	-
连云港亚邦制酸有限公司	应收子公司往来款	92,409,542.13	1年以内	7.64	-
合计	-	999,057,233.19	-	82.64	

7) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

#### (1) 分类明细

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	1,529,546,104.16	212,646,183.17	1,316,899,920.99	1,529,546,104.16	138,657,546.84	1,390,888,557.32
对联营、合营企业 投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,529,546,104.16	212,646,183.17	1,316,899,920.99	1,529,546,104.16	138,657,546.84	1,390,888,557.32

#### (2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增 加额	本期 减少额	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏亚邦进出口有限公司	1,135,764.70	-	-	1,135,764.70	-	-
常州市临江化工有限公司	196,974,477.45	-	-	196,974,477.45	-	-
安徽亚邦化工有限公司	75,760,259.82	-	-	75,760,259.82	-	-
连云港市赛科废料处置有 限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-
连云港亚邦供热有限公司	288,020,000.00	-	-	288,020,000.00	-	-
连云港亚邦制酸有限公司	55,590,000.00	-	-	55,590,000.00	-	-
江苏道博化工有限公司	450,000,000.00	-	-	450,000,000.00	73,988,636.33	208,177,103.25
江苏佳麦化工有限公司	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00	-	4,469,079.92
江苏恒隆作物保护有限公 司	356,065,602.19	-	-	356,065,602.19	-	-
合计	1,529,546,104.16	-	-	1,529,546,104.16	73,988,636.33	212,646,183.17

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	434,869,905.13	212,042,599.18	729,151,678.42	351,250,906.01
其他业务	11,850,732.86	11,298,931.05	1,206,969.50	1,198,898.17
合计	446,720,637.99	223,341,530.23	730,358,647.92	352,449,804.18

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	140,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	17,061,595.18	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	2,256,824.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
投资银行理财产品产生的收益	1,383,698.63	-
合计	18,445,293.81	142,256,824.80

## 十六、补充财务资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-17,355,032.81	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助	4,776,791.48	-
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减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用	-	-
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	-	-

项目	本期发生额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
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	18,694,272.33	-
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	-	-
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	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	5,570,471.09	-
其他非经常性损益项目	-	-
减：所得税影响金额	1,031,369.08	-
减：少数股东损益影响金额	-2,505,465.31	-
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	13,160,598.32	-

## 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（元）	
		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	-6.51	-0.3491	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.94	-0.3722	-





# 营业执照

(副本)

编号 320100000201912190008

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码  
913200000831585821 (1/1)

名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年11月04日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年11月04日至2033年10月31日
执行事务合伙人	余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平		
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计，出具审计报告、咨询报告；管理咨询、会计咨询、税务咨询、代理记账、资产评估、法律事务(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)		
主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室		

经营范围



登记机关



2019年12月19日



# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

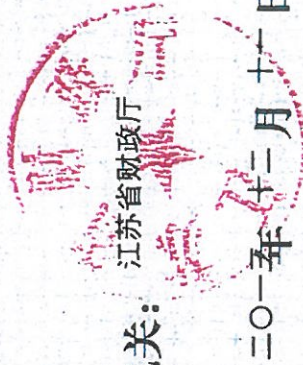


证书序号：NO.010731

## 说明

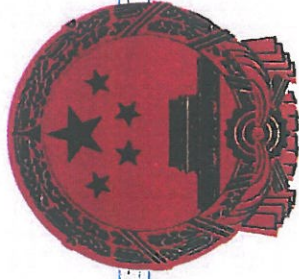
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

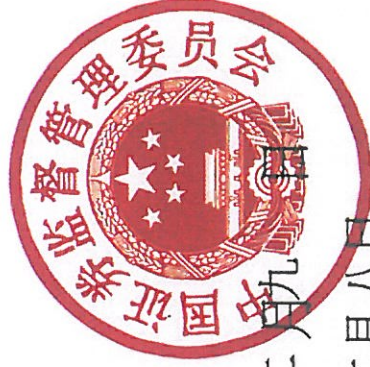


证书序号: 000371

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蔡瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日



姓名	陈莉
性别	女
出生日期	1973-05-22
工作单位	江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号码	321102197305220043



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈莉(320000100033)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会



陈莉(320000100033)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

320000100033

证书编号:  
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
一九九九

发证日期: 九 九 年 月 日  
Date of Issuance      /      /      /

2010 4 1

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名 王兆钢  
 Full name 男  
 性别  
 出生日期 1982-08-18  
 Date of birth  
 工作单位 河南恒信会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 410423820818153  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 410000750206  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs


发证日期: 2008年08月15日  
Date of Issuance

  
  
 2009年4月7日  
 王兆钢(410000750206)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

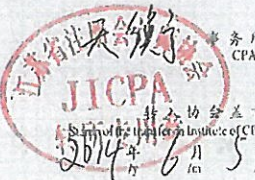


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

  
 JICPA  
 转所专用章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2014年6月5日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 JICPA  
 转所专用章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014年6月5日

12