南通江天化学股份有限公司

审　计　报　告

瑞华审字[2020]92010009 号

目　录

一、 审计报告 1

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 6

2、 合并利润表 8

3、 合并现金流量表 9

4、 合并股东权益变动表 10

5、 资产负债表 14

6、 利润表 16

7、 现金流量表 17

8、 股东权益变动表 18

9、 财务报表附注 22

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3 层
Postal Address:3/F Building 2 Yard 16 West Fourth Ring Middle Road Haidian District Beijing
邮政编码（Post Code）：100039
电话（Tel）：+86 10 88219191　传真（Fax）：+86 (10) 88210558

审 计 报 告

瑞华审字[2020]92010009 号

南通江天化学股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南通江天化学股份有限公司（以下简称“江天化学公司”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了江天化学公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及公司的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，我们独立于江天化学公司，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2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

关于收入确认的会计政策见财务报表附注四、21，关于收入的披露见财务报表附注六、31。

江天化学公司2020年1-6月实现营业收入21,104.07万元，为2019年度营业收入的42.21%，2019年度实现营业收入49,999.72万元，比2018年度下降18.16%；2018年度实现营业收入61,091.55万元，比2017年度增长23.18%。由于收入是江天化学公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

对于收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）评价、测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移的相关合同条款与条件，评价江天化学公司的收入确认政策是否符合企业会计准则规定；

（3）实施分析性复核，分产品就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据进行比对，复核收入及其变动的合理性；

（4）抽样检查与收入相关的销售合同或订单、出库单（经客户签收）、出口报关单及货运提单、收款单据等凭据，评价收入记录的真实性；

（5）对主要客户的营业收入实施函证程序，对出口销售同时向海关函证；

（6）对江天化学公司的主要客户实施走访核查程序；

（7）对资产负债表日前后记录的收入交易实施截止性测试，检查出库单中记录的客户签收日期、出口报关单中记录的出口报关完成日期等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）在建工程账面价值

1、事项描述

关于在建工程的会计政策见财务报表附注四、13，关于在建工程的披露见财务报表附注六、9。

江天化学公司 2020 年 6 月 30 日在建工程账面价值为 19,718.50 万元，比年初数增长 0.35%；2019 年 12 月 31 日在建工程账面价值为 19,650.64 万元，比年初数增长 96.03%；2018 年 12 月 31 日在建工程账面价值为 10,024.45 万元，比年初数增长 689.52%。在建工程主要为年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目、年产 5000 吨水杨醛项目和绿色智能化工厂建设项目等。

由于在建工程为资产负债表重要组成部分，报告期内持续增长幅度较大，且涉及利息资本化。因此，我们将在建工程账面价值确定为关键审计事项。

2、审计应对

对于在建工程账面价值，我们实施的主要审计程序包括：

（1）评价、测试与在建工程相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）检查重要在建工程的可行性研究报告、工程预算、立项备案手续、工程施工合同与工程台账等文件资料；

（3）抽查报告期内大额工程合同、工程物资采购合同，了解大额物资采购的定价基础，检查其实际履行情况与合同内容、付款方式、工期或交货期等重要条款是否相符；

（4）实地察看工程现场，询问、了解工程进度，对照工程合同、工程预算等，检查在建工程账面记录的合理性；

（5）检查工程施工费用、工程管理费用及利息资本化的处理是否符合会计准则的规定；

（6）获取竣工验收报告、工程决算书、造价审核报告、项目试运行报告，并结合现场察看判断在建工程结转固定资产时点的合理性；

（7）对报告期主要在建工程设备和工程供应商实施函证和走访核查程序；

（8）结合实地察看，了解在建项目的在建状态，评估在建工程是否存在减值迹象；

（9）对工程物资实施抽查盘点程序，观察并了解相关物资的状况，检查账

实是否相符。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江天化学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江天化学公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江天化学公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能导致对江天化学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江天化学公司不能持续经营。

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

（六）就江天化学公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：

陈荣芳

中国注册会计师：

周利君

2020 年 9 月 28 日

合并资产负债表

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：						
货币资金	六、1	68,202,886.88	64,266,383.14	59,782,608.74	59,782,608.74	49,603,435.48
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	六、2	20,893,130.88	35,820,826.59	17,921,613.98	17,921,613.98	37,070,620.41
应收账款	六、3	43,567,038.59	44,274,017.70	56,586,056.85	56,586,056.85	54,400,652.87
应收款项融资						
预付款项	六、4	3,679,143.46	2,224,336.52	2,085,759.84	2,085,759.84	1,828,183.72
其他应收款	六、5	330,021.00	471,570.50	477,886.60	477,886.60	315,001.64
其中：应收利息						
应收股利						
存货	六、6	35,808,752.89	44,801,551.74	46,672,275.89	46,672,275.89	38,782,921.57
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	六、7	1,608,793.99	1,232,543.85	249,676.78	249,676.78	233,512.01
流动资产合计		174,089,767.69	193,091,230.04	183,775,878.68	183,775,878.68	182,234,327.70
非流动资产：						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资						
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	六、8	116,073,958.28	104,895,171.43	107,614,856.75	107,614,856.75	122,968,785.65
在建工程	六、9	197,184,992.08	196,506,383.54	100,244,527.75	100,244,527.75	12,696,858.54
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	六、10	14,511,771.00	14,955,776.40	15,869,302.37	15,869,302.37	16,787,931.41
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	六、11	190,575.30	232,925.28	317,625.24	317,625.24	484,972.43
递延所得税资产	六、12	788,572.39	779,725.28	900,886.62	900,886.62	907,307.50
其他非流动资产	六、13	5,629,791.73	5,140,147.42	10,821,920.68	10,821,920.68	7,175,500.00
非流动资产合计		**334,379,660.78**	**322,510,129.35**	**235,769,119.41**	**235,769,119.41**	**161,021,355.53**
资产总计		**508,469,428.47**	**515,601,359.39**	**419,544,998.09**	**419,544,998.09**	**343,255,683.23**

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：						
短期借款	六、14	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	45,000,000.00
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	六、15	30,250,000.00	26,000,000.00	40,900,000.00	40,900,000.00	42,000,000.00
应付账款	六、16	65,611,532.62	91,421,206.18	51,478,570.02	51,478,570.02	49,056,471.44
预收款项	六、17		4,107,444.07	6,452,895.48	6,452,895.48	2,869,631.15
应付职工薪酬	六、18	5,722,156.51	7,733,177.09	7,737,475.15	7,737,475.15	5,416,653.33
应交税费	六、19	4,927,669.87	2,778,956.63	6,649,279.56	6,649,279.56	6,618,172.76
其他应付款	六、20	1,148,435.50	1,905,093.71	1,613,311.24	1,613,311.24	1,053,074.20
其中：应付利息	六、20	151,169.44	185,068.90	109,323.96	109,323.96	133,460.41
应付股利						
合同负债	六、21	7,701,011.37				
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	六、23	13,000,000.00				
其他流动负债	六、22	1,001,131.48				
流动负债合计		**169,361,937.35**	**173,945,877.68**	**154,831,531.45**	**154,831,531.45**	**152,014,002.88**
非流动负债：						
长期借款	六、24	54,000,000.00	73,500,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	
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	六、25	951,946.88	1,072,831.84	1,314,601.76	1,314,601.76	1,556,371.68
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		**54,951,946.88**	**74,572,831.84**	**30,314,601.76**	**30,314,601.76**	**1,556,371.68**
负债合计		**224,313,884.23**	**248,518,709.52**	**185,146,133.21**	**185,146,133.21**	**153,570,374.56**
股东权益：						
股本	六、26	60,150,000.00	60,150,000.00	60,150,000.00	60,150,000.00	60,150,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	六、27	78,933,105.05	78,933,105.05	78,933,105.05	78,933,105.05	78,933,105.05
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备	六、28	316,185.53				
盈余公积	六、29	24,866,727.10	21,820,188.42	16,436,795.98	16,436,795.98	10,281,240.36
未分配利润	六、30	119,889,526.56	106,179,356.40	78,878,963.85	78,878,963.85	40,320,963.26
归属于母公司股东权益合计		284,155,544.24	267,082,649.87	234,398,864.88	234,398,864.88	189,685,308.67
少数股东权益						
股东权益合计		**284,155,544.24**	**267,082,649.87**	**234,398,864.88**	**234,398,864.88**	**189,685,308.67**
负债和股东权益总计		**508,469,428.47**	**515,601,359.39**	**419,544,998.09**	**419,544,998.09**	**343,255,683.23**

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	六、31	**211,040,717.56**	**499,997,157.85**	**610,915,531.81**	**495,935,079.98**
其中：营业收入	六、31	**211,040,717.56**	**499,997,157.85**	**610,915,531.81**	**495,935,079.98**
二、营业总成本		**178,159,971.35**	**440,777,775.65**	**540,249,696.21**	**447,655,353.59**
其中：营业成本	六、31	149,278,816.36	374,602,974.72	473,431,762.48	388,460,013.48
税金及附加	六、32	1,657,962.90	2,290,531.59	3,192,917.10	3,256,455.13
销售费用	六、33	11,954,029.29	28,999,060.42	29,022,369.12	24,251,731.13
管理费用	六、34	10,729,856.18	24,020,847.04	23,925,489.20	20,356,008.79
研发费用	六、35	3,124,296.25	6,773,681.15	6,490,204.99	7,403,646.74
财务费用	六、36	1,415,010.37	4,090,680.73	4,186,953.32	3,927,498.32
其中：利息费用	六、36	1,835,209.82	4,467,897.35	4,284,772.98	3,910,597.27
利息收入	六、36	206,398.38	246,365.01	190,063.68	103,818.71
加：其他收益	六、37	198,260.32	988,482.34	2,254,515.62	500,152.85
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	36,359.93	791,663.42		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-174,275.60	-303,655.03	-111,022.56	-859,668.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40				3,924.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,941,090.86	60,695,872.93	72,809,328.66	47,924,134.84
加：营业外收入	六、41	2,470,686.69	2,077,704.43	22,200.00	47,963.55
减：营业外支出	六、42	22,385.89	146,718.47	577,240.60	637,950.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,389,391.66	62,626,858.89	72,254,288.06	47,334,148.26
减：所得税费用	六、43	5,399,682.82	8,890,573.90	10,698,731.85	7,033,106.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**29,989,708.84**	**53,736,284.99**	**61,555,556.21**	**40,301,041.89**
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,989,708.84	53,736,284.99	61,555,556.21	40,301,041.89
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（净亏损以“-”号填列）		29,989,708.84	53,736,284.99	61,555,556.21	40,301,041.89
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司股东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					
（5）其他					
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（现金流量套期损益的有效部分）					
（8）外币财务报表折算差额					
（9）其他					
（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		**29,989,708.84**	**53,736,284.99**	**61,555,556.21**	**40,301,041.89**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		29,989,708.84	53,736,284.99	61,555,556.21	40,301,041.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		**0.4986**	**0.8934**	**1.0234**	**0.6700**
（二）稀释每股收益（元/股）		**0.4986**	**0.8934**	**1.0234**	**0.6700**

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		212,008,875.08	435,020,654.33	449,077,438.30	357,257,993.62
收到的税费返还		388,992.42	1,698,009.85	407,414.06	899,219.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	1,563,501.26	4,529,129.03	2,992,200.62	1,737,212.84
经营活动现金流入小计		213,961,368.76	441,247,793.21	452,477,052.98	359,894,426.09
购买商品、接受劳务支付的现金		134,052,401.16	300,274,264.25	309,540,795.80	192,312,570.25
支付给职工以及为职工支付的现金		15,487,720.04	32,030,072.88	29,464,760.65	28,290,820.09
支付的各项税费		11,188,316.76	22,836,143.54	28,827,433.18	21,128,365.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	15,321,589.72	32,415,072.23	23,488,770.33	25,750,377.04
经营活动现金流出小计		176,050,027.68	387,555,552.90	391,321,759.96	267,482,132.47
经营活动产生的现金流量净额	六、45	37,911,341.08	53,692,240.31	61,155,293.02	92,412,293.62
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,657,966.16			27,000.00
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		18,026,183.48			
投资活动现金流入小计		19,684,149.64			27,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,035,184.38	67,649,735.61	55,021,144.03	10,679,352.15
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		31,035,184.38	67,649,735.61	55,021,144.03	10,679,352.15
投资活动产生的现金流量净额		-11,351,034.74	-67,649,735.61	-55,021,144.03	-10,652,352.15
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		15,000,000.00	84,500,000.00	79,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	84,500,000.00	79,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,500,000.00	40,000,000.00	55,000,000.00	95,197,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,257,850.55	26,324,803.73	19,889,138.56	13,071,107.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		37,757,850.55	66,324,803.73	74,889,138.56	108,268,557.18
筹资活动产生的现金流量净额		-22,757,850.55	18,175,196.27	4,110,861.44	-43,268,557.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		134,047.95	266,073.43	-65,837.17	-122,070.28
五、现金及现金等价物净增加额		3,936,503.74	4,483,774.40	10,179,173.26	38,369,314.01
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	64,266,383.14	59,782,608.74	49,603,435.48	11,234,121.47
六、期末现金及现金等价物余额	六、45	68,202,886.88	64,266,383.14	59,782,608.74	49,603,435.48

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈梅　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2020年1-6月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05				21,820,188.42		106,179,356.40		267,082,649.87		267,082,649.87
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、本年年初余额	60,150,000.00				78,933,105.05				21,820,188.42		106,179,356.40		267,082,649.87		267,082,649.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								316,185.53	3,046,538.68		13,710,170.16		17,072,894.37		17,072,894.37
（一）综合收益总额											29,989,708.84		29,989,708.84		29,989,708.84
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配									3,046,538.68		-16,279,538.68		-13,233,000.00		-13,233,000.00
1、提取盈余公积									3,046,538.68		-3,046,538.68				
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配											-13,233,000.00		-13,233,000.00		-13,233,000.00
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
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								316,185.53					316,185.53		316,185.53
1、本期提取								2,099,992.92					2,099,992.92		2,099,992.92
2、本期使用								1,783,807.39					1,783,807.39		1,783,807.39
（六）其他															
四、本年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05			316,185.53	24,866,727.10		119,889,526.56		284,155,544.24		284,155,544.24

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈梅　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续一）

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05				16,436,795.98		78,878,963.85		234,398,864.88		234,398,864.88
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、本年年初余额	60,150,000.00				78,933,105.05				16,436,795.98		78,878,963.85		234,398,864.88		234,398,864.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,383,392.44		27,300,392.55		32,683,784.99		32,683,784.99
（一）综合收益总额											53,736,284.99		53,736,284.99		53,736,284.99
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配									5,383,392.44		-26,435,892.44		-21,052,500.00		-21,052,500.00
1、提取盈余公积									5,383,392.44		-5,383,392.44				
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配											-21,052,500.00		-21,052,500.00		-21,052,500.00
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
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								4,754,577.66					4,754,577.66		4,754,577.66
2、本期使用								4,754,577.66					4,754,577.66		4,754,577.66
（六）其他															
四、本年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05				21,820,188.42		106,179,356.40		267,082,649.87		267,082,649.87

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈梅　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续二）

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05				10,281,240.36		40,320,963.26	189,685,308.67		189,685,308.67
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、本年年初余额	60,150,000.00				78,933,105.05				10,281,240.36		40,320,963.26	189,685,308.67		189,685,308.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,155,555.62		38,558,000.59	44,713,556.21		44,713,556.21
（一）综合收益总额											61,555,556.21	61,555,556.21		61,555,556.21
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									6,155,555.62		-22,997,555.62	-16,842,000.00		-16,842,000.00
1、提取盈余公积									6,155,555.62		-6,155,555.62			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-16,842,000.00	-16,842,000.00		-16,842,000.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取								4,179,675.40				4,179,675.40		4,179,675.40
2、本期使用								4,179,675.40				4,179,675.40		4,179,675.40
（六）其他														
四、本年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05				16,436,795.98		78,878,963.85	234,398,864.88		234,398,864.88

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续三）

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2017年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05			116,295.12	6,251,136.17		14,155,225.56	159,605,761.90		159,605,761.90
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、本年年初余额	60,150,000.00				78,933,105.05			116,295.12	6,251,136.17		14,155,225.56	159,605,761.90		159,605,761.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-116,295.12	4,030,104.19		26,165,737.70	30,079,546.77		30,079,546.77
（一）综合收益总额											40,301,041.89	40,301,041.89		40,301,041.89
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									4,030,104.19		-14,135,304.19	-10,105,200.00		-10,105,200.00
1、提取盈余公积									4,030,104.19		-4,030,104.19			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-10,105,200.00	-10,105,200.00		-10,105,200.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备								-116,295.12				-116,295.12		-116,295.12
1、本期提取								3,469,978.57				3,469,978.57		3,469,978.57
2、本期使用								3,586,273.69				3,586,273.69		3,586,273.69
（六）其他														
四、本年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05				10,281,240.36		40,320,963.26	189,685,308.67		189,685,308.67

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈梅　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：						
货币资金		63,366,504.80	54,409,569.64	59,782,608.74	59,782,608.74	49,603,435.48
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	十四、1	20,893,130.88	35,820,826.59	17,921,613.98	17,921,613.98	37,070,620.41
应收账款	十四、2	43,567,038.59	44,274,017.70	56,586,056.85	56,586,056.85	54,400,652.87
应收款项融资						
预付款项		3,679,143.46	2,224,336.52	2,085,759.84	2,085,759.84	1,828,183.72
其他应收款	十四、3	368,969.86	471,570.50	477,886.60	477,886.60	315,001.64
其中：应收利息						
应收股利						
存货		35,808,752.89	44,801,551.74	46,672,275.89	46,672,275.89	38,782,921.57
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产		554,468.36	252,336.79	249,676.78	249,676.78	233,512.01
流动资产合计		**168,238,008.84**	**182,254,209.48**	**183,775,878.68**	**183,775,878.68**	**182,234,327.70**
非流动资产：						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	十四、4	19,009,576.47	19,009,576.47			
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产		103,736,547.21	92,671,261.39	107,614,856.75	107,614,856.75	122,968,785.65
在建工程		197,184,992.08	196,506,383.54	100,244,527.75	100,244,527.75	12,696,858.54
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产		12,790,933.37	13,211,148.41	15,869,302.37	15,869,302.37	16,787,931.41
开发支出						
商誉						
长期待摊费用		190,575.30	232,925.28	317,625.24	317,625.24	484,972.43
递延所得税资产		788,572.39	779,725.28	900,886.62	900,886.62	907,307.50
其他非流动资产		5,629,791.73	4,999,957.42	10,821,920.68	10,821,920.68	7,175,500.00
非流动资产合计		**339,330,988.55**	**327,410,977.79**	**235,769,119.41**	**235,769,119.41**	**161,021,355.53**
资产总计		**507,568,997.39**	**509,665,187.27**	**419,544,998.09**	**419,544,998.09**	**343,255,683.23**

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：						
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	45,000,000.00
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		30,250,000.00	26,000,000.00	40,900,000.00	40,900,000.00	42,000,000.00
应付账款		64,176,195.55	85,410,770.60	51,478,570.02	51,478,570.02	49,056,471.44
预收款项			4,107,444.07	6,452,895.48	6,452,895.48	2,869,631.15
合同负债		7,701,011.37				
应付职工薪酬		5,709,543.03	7,733,177.09	7,737,475.15	7,737,475.15	5,416,653.33
应交税费		4,902,157.52	2,755,580.71	6,649,279.56	6,649,279.56	6,618,172.76
其他应付款		1,148,150.02	1,905,093.71	1,613,311.24	1,613,311.24	1,053,074.20
其中：应付利息		151,169.44	185,068.90	109,323.96	109,323.96	133,460.41
应付股利						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债		13,000,000.00				
其他流动负债		1,001,131.48				
流动负债合计		**167,888,188.97**	**167,912,066.18**	**154,831,531.45**	**154,831,531.45**	**152,014,002.88**
非流动负债：						
长期借款		54,000,000.00	73,500,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	
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		951,946.88	1,072,831.84	1,314,601.76	1,314,601.76	1,556,371.68
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		**54,951,946.88**	**74,572,831.84**	**30,314,601.76**	**30,314,601.76**	**1,556,371.68**
负债合计		**222,840,135.85**	**242,484,898.02**	**185,146,133.21**	**185,146,133.21**	**153,570,374.56**
股东权益：						
股本		60,150,000.00	60,150,000.00	60,150,000.00	60,150,000.00	60,150,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积		78,933,105.05	78,933,105.05	78,933,105.05	78,933,105.05	78,933,105.05
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备		316,185.53				
盈余公积		24,866,727.10	21,820,188.42	16,436,795.98	16,436,795.98	10,281,240.36
一般风险准备						
未分配利润		120,462,843.86	106,276,995.78	78,878,963.85	78,878,963.85	40,320,963.26
股东权益合计		**284,728,861.54**	**267,180,289.25**	**234,398,864.88**	**234,398,864.88**	**189,685,308.67**
负债和股东权益总计		**507,568,997.39**	**509,665,187.27**	**419,544,998.09**	**419,544,998.09**	**343,255,683.23**

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、5	**211,040,717.56**	**499,997,157.85**	**610,915,531.81**	**495,935,079.98**
减：营业成本	十四、5	149,278,816.36	374,602,974.72	473,431,762.48	388,460,013.48
税金及附加		1,606,938.21	2,255,402.97	3,192,917.10	3,256,455.13
销售费用		11,954,029.29	28,999,060.42	29,022,369.12	24,251,731.13
管理费用		10,272,999.35	23,929,400.08	23,925,489.20	20,356,008.79
研发费用		3,124,296.25	6,773,681.15	6,490,204.99	7,403,646.74
财务费用		1,445,164.03	4,119,616.93	4,186,953.32	3,927,498.32
其中：利息费用		1,835,209.82	4,467,897.35	4,284,772.98	3,910,597.27
利息收入		175,688.72	216,937.81	190,063.68	103,818.71
加：其他收益		198,260.32	988,482.34	2,254,515.62	500,152.85
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		34,309.99	791,663.42		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-174,275.60	-303,655.03	-111,022.56	-859,668.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）					3,924.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**33,416,768.78**	**60,793,512.31**	**72,809,328.66**	**47,924,134.84**
加：营业外收入		2,470,686.69	2,077,704.43	22,200.00	47,963.55
减：营业外支出		22,385.89	146,718.47	577,240.60	637,950.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**35,865,069.58**	**62,724,498.27**	**72,254,288.06**	**47,334,148.26**
减：所得税费用		5,399,682.82	8,890,573.90	10,698,731.85	7,033,106.37
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**30,465,386.76**	**53,833,924.37**	**61,555,556.21**	**40,301,041.89**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,465,386.76	53,833,924.37	61,555,556.21	40,301,041.89
（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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、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（现金流量套期损益的有效部分）					
8、外币财务报表折算差额					
9、其他					
六、综合收益总额		**30,465,386.76**	**53,833,924.37**	**61,555,556.21**	**40,301,041.89**

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		212,008,875.08	435,020,654.33	449,077,438.30	357,257,993.62
收到的税费返还		388,992.42	1,698,009.85	407,414.06	899,219.63
收到其他与经营活动有关的现金		1,532,791.60	4,499,701.83	2,992,200.62	1,737,212.84
经营活动现金流入小计		213,930,659.10	441,218,366.01	452,477,052.98	359,894,426.09
购买商品、接受劳务支付的现金		134,052,401.16	300,274,264.25	309,540,795.80	192,312,570.25
支付给职工以及为职工支付的现金		15,448,236.42	32,029,892.88	29,464,760.65	28,290,820.09
支付的各项税费		11,139,428.50	22,824,390.84	28,827,433.18	21,128,365.09
支付其他与经营活动有关的现金		15,288,688.72	32,394,581.23	23,488,770.33	25,750,377.04
经营活动现金流出小计		175,928,754.80	387,523,129.20	391,321,759.96	267,482,132.47
经营活动产生的现金流量净额		38,001,904.30	53,695,236.81	61,155,293.02	92,412,293.62
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,657,966.16			27,000.00
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		18,026,183.48			
投资活动现金流入小计		19,684,149.64			27,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,105,316.18	67,509,545.61	55,021,144.03	10,679,352.15
投资支付的现金			10,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		26,105,316.18	77,509,545.61	55,021,144.03	10,679,352.15
投资活动产生的现金流量净额		-6,421,166.54	-77,509,545.61	-55,021,144.03	-10,652,352.15
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		15,000,000.00	84,500,000.00	79,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	84,500,000.00	79,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,500,000.00	40,000,000.00	55,000,000.00	95,197,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,257,850.55	26,324,803.73	19,889,138.56	13,071,107.18
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		37,757,850.55	66,324,803.73	74,889,138.56	108,268,557.18
筹资活动产生的现金流量净额		-22,757,850.55	18,175,196.27	4,110,861.44	-43,268,557.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		134,047.95	266,073.43	-65,837.17	-122,070.28
五、现金及现金等价物净增加额		8,956,935.16	-5,373,039.10	10,179,173.26	38,369,314.01
加：期初现金及现金等价物余额		54,409,569.64	59,782,608.74	49,603,435.48	11,234,121.47
六、期末现金及现金等价物余额		63,366,504.80	54,409,569.64	59,782,608.74	49,603,435.48

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈梅　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2020年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05				21,820,188.42		106,276,995.78	**267,180,289.25**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	60,150,000.00				78,933,105.05				21,820,188.42		106,276,995.78	**267,180,289.25**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								316,185.53	3,046,538.68		14,185,848.08	**17,548,572.29**
（一）综合收益总额											30,465,386.76	**30,465,386.76**
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									3,046,538.68		-16,279,538.68	**-13,233,000.00**
1、提取盈余公积									3,046,538.68		-3,046,538.68	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-13,233,000.00	**-13,233,000.00**
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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								316,185.53				**316,185.53**
1、本期提取								2,099,992.92				**2,099,992.92**
2、本期使用								1,783,807.39				**1,783,807.39**
（六）其他												
四、本年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05			316,185.53	24,866,727.10		120,462,843.86	**284,728,861.54**

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续一）

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05				16,436,795.98		78,878,963.85	**234,398,864.88**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	60,150,000.00				78,933,105.05				16,436,795.98		78,878,963.85	**234,398,864.88**
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）									5,383,392.44		27,398,031.93	**32,781,424.37**
（一）综合收益总额											53,833,924.37	**53,833,924.37**
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									5,383,392.44		-26,435,892.44	**-21,052,500.00**
1、提取盈余公积									5,383,392.44		-5,383,392.44	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-21,052,500.00	**-21,052,500.00**
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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								4,754,577.66				**4,754,577.66**
2、本期使用								4,754,577.66				**4,754,577.66**
（六）其他												
四、本年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05				21,820,188.42		106,276,995.78	**267,180,289.25**

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈梅　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续二）

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05				10,281,240.36		40,320,963.26	**189,685,308.67**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	60,150,000.00				78,933,105.05				10,281,240.36		40,320,963.26	**189,685,308.67**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,155,555.62		38,558,000.59	**44,713,556.21**
（一）综合收益总额											61,555,556.21	**61,555,556.21**
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									6,155,555.62		-22,997,555.62	**-16,842,000.00**
1、提取盈余公积									6,155,555.62		-6,155,555.62	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-16,842,000.00	**-16,842,000.00**
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取								4,179,675.40				**4,179,675.40**
2、本期使用								4,179,675.40				**4,179,675.40**
（六）其他												
四、本年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05				16,436,795.98		78,878,963.85	**234,398,864.88**

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续三）

编制单位：南通江天化学股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2017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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05			116,295.12	6,251,136.17		14,155,225.56	**159,605,761.90**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	60,150,000.00				78,933,105.05			116,295.12	6,251,136.17		14,155,225.56	**159,605,761.90**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-116,295.12	4,030,104.19		26,165,737.70	**30,079,546.77**
（一）综合收益总额											40,301,041.89	**40,301,041.89**
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									4,030,104.19		-14,135,304.19	**-10,105,200.00**
1、提取盈余公积									4,030,104.19		-4,030,104.19	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-10,105,200.00	**-10,105,200.00**
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备								-116,295.12				**-116,295.12**
1、本期提取								3,469,978.57				**3,469,978.57**
2、本期使用								3,586,273.69				**3,586,273.69**
（六）其他												
四、本年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05				10,281,240.36		40,320,963.26	**189,685,308.67**

载于第22页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南通江天化学股份有限公司
财务报表附注
2020年1-6月、2019年度、2018年度及2017年度
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

南通江天化学股份有限公司（以下简称本公司）前身为南通江天化学品有限公司，系由南通江山农药化工股份有限公司和南通天生港电力投资服务有限公司分别出资2,475万元和2,025万元投资设立的有限公司，于1999年11月4日在江苏省南通市成立，企业法人营业执照号为3206911101344，注册资本为人民币4,500万元。2001年6月，南通江山农药化工股份有限公司对本公司增资4,540万元，增资后注册资本变更为人民币9,040万元。

2003年6月6日，本公司股东会决议，同意增加注册资本1,800万元，其中南通天生港电力投资服务有限公司现金增资1,200万元、南通市经济技术开发区总公司现金增资600万元，本次增资完成后，本公司注册资本变更为人民币10,840万元，业经南通万隆会计师事务所有限公司验证，出具通万验字[2003]第091号《验资报告》。

2003年6月6日，南通江山农药化工股份有限公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过南通江山农药化工股份有限公司向南通精华集团有限公司转让持有本公司1,500万元出资的议案。同日，本公司股东会通过决议，同意南通江山农药化工股份有限公司将其持有的1,500万元出资以出资额转让给南通精华集团有限公司，双方于当日签署了《股权转让协议》。2003年6月20日，江苏省南通工商行政管理局就股权转让事宜备案登记并换发了变更后的企业法人营业执照。

2003年6月6日，本公司股东会同时另行通过决议，同意南通江山农药化工股份有限公司和南通精华集团有限公司分别将其持有的975万元出资和400万元出资以出资额转让给南通天生港电力投资服务有限公司。2003年8月13日，江苏省南通工商行政管理局就前述股权转让事宜备案登记并换发了变更后的企业法人营业执照。

2003年11月30日，经本公司股东会决议，同意南通天生港电力投资服务有限公司将其持有的1,200万元出资以出资额转让给南通精华集团有限公司。2004年3月15日，江苏省南通工商行政管理局就该股权转让事宜进行了备案登记并换发了变更后的企业法人营业执照。

经上述股权变更后，南通江山农药化工股份有限公司出资4,540万元，占注册资本41.88%；南通天生港电力投资服务有限公司出资3,400万元，占注册资本31.37%；南通精华集团有限公司出资2,300万元，占注册资本21.22%；南通市经济技术开发区总公司出资600万元，占注册资本5.53%。

根据南通市委、南通市人民政府通委发[2004]019号《关于市属工贸系统国有资产经营公司整合的意见》文件，本公司国有持股主体南通精华集团有限公司与其他四家南通市属国有资产经营公司合并组建南通工贸国有资产经营有限公司。2008年6月6日，南通工贸国有资产经营有限公司更名为南通产业控股集团有限公司。2009年11月30日，南通天生港电力投资服务有限公司更名为南通新源投资发展有限公司。2010年3月11日，江苏省南通工商行政管理局开发区分局就本公司股东名称变更事宜备案登记并换发了变更后的企业法人营业执照。

2010年12月31日，本公司股东南通江山农药化工股份有限公司、南通新源投资发展有限公司、南通市经济技术开发区总公司分别向南通产业控股集团有限公司转让2,130万元、990万元、600万元股权。经本次股东转股后，南通产业控股集团有限公司出资6,020万元，占注册资本55.54%，南通新源投资发展有限公司出资2,410万元，占注册资本22.23%，南通江山农药化工股份有限公司出资2,410万元，占注册资本22.23%。

根据2011年1月26日本公司股东会决议以及南通市国有资产监督管理委员会出具的"通国资发（2011）2号"《关于同意南通江天化学品有限公司增资扩股的批复》的文件，同意本公司由经营层及经营骨干增资1,190万元，增资后注册资本为人民币12,030万元。本次增资由朱辉、张永锋、陈梅三位自然人以及员工持股平台南通润天投资发展中心（有限合伙）认购。经本次增资后，南通产业控股集团有限公司出资6,020万元，占注册资本50.04%，南通新源投资发展有限公司出资2,410万元，占注册资本20.03%，南通江山农药化工股份有限公司出资2,410万元，占注册资本20.03%，南通润天投资发展中心（有限合伙）出资833万元，占注册资本6.93%，自然人朱辉出资215万元，占注册资本1.79%，张永锋出资71万元，占注册资本0.59%，陈梅出资71万元，占注册资本0.59%。

根据2014年6月18日第二次临时股东会决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司。根据协议、章程的规定，本公司整体变更为股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币6,015万元，有限公司的全体出资人作为发起人，以其所拥有的本公司截至2014年4月30日止的净资产13,908.31万元折合股份总数6,015万股，每股面值1元，总计股本人民币6,015万元，其余7,893.31万元作为股本溢价计入资本公积，本公司股东按其原持有南通江天化学品有限公司的股权比例享有折股后的股本。此次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2014]92010001号的验资报告。本公司已于2014年8月12日取得江苏省南通工商行政管理局核发的注册号为320691000001201号营业执照。

根据公司2016年2月第一届董事会第五次会议和2016年第一次临时股东大会决议，同意将南通润天投资发展中心（有限合伙）所持公司股份416.50万元全部转让给

公司27名骨干员工（即该公司原对应合伙人）直接持股，股权转让后，公司股本仍为人民币6,015万元。本公司于2016年3月9日取得换发的营业执照，统一社会信用代码91320600717452733F。经本次股东转股后，南通产业控股集团有限公司出资3,010万元，占注册资本50.04%，南通新源投资发展有限公司出资1,205万元，占注册资本20.03%，南通江山农药化工股份有限公司出资1,205万元，占注册资本20.03%，朱辉等27名自然人出资595万元，占注册资本9.90%。

本公司法定住所：江苏省南通经济技术开发区中央路16号。

本公司的经营范围：多聚甲醛、甲醛、氯甲烷的生产、销售；第3类易燃液体，第4类易燃固体、自燃物品和遇湿自燃物品；第6类毒害品；第8类腐蚀品批发（以上化学危险品凭有效许可证生产经营，不得超范围经营危险化学品，不得经营剧毒化学品、成品油、一类易制毒品和监控化学品。经营场所及未经批准的其他场所均不得存放危险化学品）。乙二醇半缩醛、1，3，5-三丙烯酰基六氢-均三嗪化学品(危险品除外)的生产、销售；多聚甲醛、甲醛、氯甲烷及其下游产品的开发、技术咨询、技术培训（非学历、非职业技能培训）；化工产品（除危险品）销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

本公司的母公司为南通产业控股集团有限公司，所属的最终控制方为南通市国有资产监督管理委员会。

本公司子公司南通荣钰工业服务有限公司于2019年5月设立，主要从事工程项目建设技术服务，本公司及子公司以下统称“本集团”。

本财务报表业经本公司董事会于2020年9月28日决议批准报出。

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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及本集团2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况及2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团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，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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。

3、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，

按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具

以下金融工具会计政策适用于2019年度及以后：

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有

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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于2018年度、2017年度：

在本集团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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

本集团的金融资产主要为贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移

而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的分类和计量

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

本集团对其他金融负债采用实际利率法，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）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，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、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据中商业承兑汇票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。根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”划分的组合计量损失准备。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团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。

本集团无包含重大融资成分的应收款项。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

应收款项账龄组合中，本集团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，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00

账龄	预期信用损失率（%）
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度、2017 年度：

（1）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

贷款和应收款项减值，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

b．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

C．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；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；等等。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

本集团采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

处置长期股权投资，在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-5	4.75-4.85
机器设备	年限平均法	10	3-5	9.50-9.70
仪器仪表设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
交通运输设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
其他	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化；构建的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
非专利技术	10 年	直线法分期平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括境外销售许可导热油、第三套甲醛项目电增容费等。长待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额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，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

以下收入会计政策适用于2020年度及以后：

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售多聚甲醛、甲醛、氯甲烷等化学品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，内销业务在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；对于外销业务在商品完成海关报关手续时，确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为30-180天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

以下收入会计政策适用于2019年度、2018年度、2017年度：

（1）商品销售收入

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

本集团对于国内销售业务以商品已经发出，商品所有权转移至买方，收到货款或取得收取货款的证据时，确认为营业收入的实现，具体标志为相关商品销售出库并经客户签收确认；对于出口销售以商品已经发出，完成海关报关手续，确认为营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

本集团提供的甲醛代加工业务为本集团受托将甲醇加工为甲醛制品。以该等甲醛制品加工完成，并移交至委托方时作为该加工业务收入确认时点。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本集团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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、租赁

本集团的租赁业务系本集团作为承租人的经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依

据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

25、安全生产费

本集团根据《财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16 号）的规定，按第八条危险品生产与储存

企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

26、执行新金融工具准则、新收入准则导致的会计政策变更

（1）新金融工具准则

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

经本公司第二届董事会第七次会议于 2018 年 10 月 30 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

（2）新收入准则

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第三届董事会第二次会议于 2020 年 4 月 7 日决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根

据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响为：本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	4,107,444.07	4,107,444.07		
合同负债			3,634,906.26	3,634,906.26
其他流动负债			472,537.81	472,537.81

② 对2020年6月30日/2020年1-6月的影响

采用变更后会计政策编制的2020年6月30日合并及公司资产负债表各项目、2020年1-6月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对2020年6月30日资产负债表的影响

报表项目	2020年6月30日 新收入准则下金额		2020年6月30日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			8,702,142.85	8,702,142.85
合同负债	7,701,011.37	7,701,011.37		
其他流动负债	1,001,131.48	1,001,131.48		

B、对2020年1-6月利润表无影响

27、重大会计判断和估计

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

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的

变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

以下为2019年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下为2018年度、2017年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

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

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税（注1）。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴（注2）。

注 1：本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

本集团出口商品适用“免、抵、退”税政策，出口商品退税率主要为 9%、10%。

注 2：本公司企业所得税优惠税率为 15%，子公司南通荣钰工业服务有限公司适

用企业所得税税率为25%。

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201932001151的《高新技术企业证书》，发证日期为2019年11月7日，有效期三年。

本报告期内，本公司企业所得税减按15%的税率计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“本期”指2020年1-6月，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	1,511.39	2,038.12	1,128.72	1,396.93
银行存款	68,201,375.49	64,264,345.02	59,781,480.02	49,602,038.55
合　计	68,202,886.88	64,266,383.14	59,782,608.74	49,603,435.48

注：本集团年末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	20,893,130.88	35,820,826.59	17,921,613.98	37,070,620.41
商业承兑汇票				
小　计	20,893,130.88	35,820,826.59	17,921,613.98	37,070,620.41
减：坏账准备				
合　计	20,893,130.88	35,820,826.59	17,921,613.98	37,070,620.41

（2）年末已质押的应收票据情况

于报告期各期末，本集团均无已质押的应收票据。　　。

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	87,753,028.25		118,618,143.49		170,669,128.20		100,632,437.78	
商业承兑汇票								
合　计	87,753,028.25		118,618,143.49		170,669,128.20		100,632,437.78	

（4）其他说明

2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月本集团分别向银行贴现银行承兑汇票人民币 63,845,016.93 元、128,544,783.24 元、199,913,506.38 元、90,292,881.97 元，由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的应收票据分别为人民币 31,201,376.09 元、84,734,007.63 元、85,160,844.04 元及 71,493,257.83 元，发生的贴现费用分别为人民币 1,043,824.77 元、2,040,032.31 元及 2,577,741.17 元及 1,012,182.05 元。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	45,848,103.78	46,592,292.32	59,548,922.99	57,263,845.12
1 至 2 年			16,200.00	
2 至 3 年	16,200.00	16,200.00		
小　计	45,864,303.78	46,608,492.32	59,565,122.99	57,263,845.12
减：坏账准备	2,297,265.19	2,334,474.62	2,979,066.14	2,863,192.25
合　计	43,567,038.59	44,274,017.70	56,586,056.85	54,400,652.87

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,864,303.78	100.00	2,297,265.19	5.01	43,567,038.59
其中：					
账龄组合	45,864,303.78	100.00	2,297,265.19	5.01	43,567,038.59
合　计	45,864,303.78	——	2,297,265.19	——	43,567,038.59

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,608,492.32	100.00	2,334,474.62	5.01	44,274,017.70
其中：					

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	46,608,492.32	100.00	2,334,474.62	5.01	44,274,017.70
合　计	46,608,492.32	——	2,334,474.62	——	44,274,017.70

（续）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,565,122.99	100.00	2,979,066.14	5.00	56,586,056.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,565,122.99	——	2,979,066.14	——	56,586,056.85

（续）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,263,845.12	100.00	2,863,192.25	5.00	54,400,652.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	57,263,845.12	——	2,863,192.25	——	54,400,652.87

（3）按组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄组合

项　目	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	45,848,103.78	2,292,405.19	5.00
1至2年			
2至3年	16,200.00	4,860.00	30.00
合计	45,864,303.78	2,297,265.19	

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	46,592,292.32	2,329,614.62	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	16,200.00	4,860.00	30.00
合计	46,608,492.32	2,334,474.62	

②按信用风险特征组合

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	59,548,922.99	2,977,446.14	5.00
1 至 2 年	16,200.00	1,620.00	10.00
合计	59,565,122.99	2,979,066.14	

（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,263,845.12	2,863,192.25	5.00
1 至 2 年			
合计	57,263,845.12	2,863,192.25	

（4）坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回已核销金额	转销或核销	其他变动	
2020 年 1-6 月	2,334,474.62	-37,209.43				2,297,265.19
2019 年	2,979,066.14	-644,591.52				2,334,474.62
2018 年	2,863,192.25	70,891.35	44,982.54			2,979,066.14
2017 年	2,455,963.97	407,228.28				2,863,192.25

其中：收回以前年度核销的应收账款情况

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2018 年	泰兴市飞天化工有限公司	44,982.54	货币资金
	合　计	44,982.54	——

（5）实际核销的应收账款情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款				415,518.20

其中：重要的应收账款核销情况

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2017 年	泰兴市飞天化工有限公司	37%甲醛货款	415,518.20	进入破产程序	报分管领导及总经理审批	否
	合 计		415,518.20			

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
前五名应收账款汇总	25,517,126.57	22,083,648.97	35,378,129.10	29,621,312.07
占应收账款年末余额合计数的比例	55.64%	47.38%	59.39%	51.73%
计提的坏账准备	1,275,856.32	1,104,182.45	1,768,906.45	1,481,065.60

（7）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

4、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,074,699.26	56.39	1,510,401.85	67.90	1,167,487.10	55.97	1,451,897.54	79.42
1 至 2 年	1,109,634.73	30.16	253,973.27	11.42	557,322.74	26.72	376,274.78	20.58
2 至 3 年	334,848.07	9.10	359,000.00	16.14	360,950.00	17.31		
3 年以上	159,961.40	4.35	100,961.40	4.54			11.40	
合 计	3,679,143.46	100.00	2,224,336.52	100.00	2,085,759.84	100.00	1,828,183.72	100.00

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
前五名预付账款汇总	2,764,632.26	1,751,585.86	1,868,822.08	1,444,832.74
占预付账款年末余额合计数的比例	75.14%	78.75%	89.60%	79.03%

5、其他应收款

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	330,021.00	471,570.50	477,886.60	315,001.64
合 计	330,021.00	471,570.50	477,886.60	315,001.64

（1）其他应收款按账龄披露

账　龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内		298,390.00	209,000.00	301,983.83
1至2年	366,690.00	209,000.00	296,000.00	4,970.00
2至3年			4,970.00	
3至4年				47,288.00
4至5年			47,288.00	
5年以上	3,600.00	3,600.00	107,120.00	107,120.00
小　计	370,290.00	510,990.00	664,378.00	461,361.83
减：坏账准备	40,269.00	39,419.50	186,491.40	146,360.19
合　计	330,021.00	471,570.50	477,886.60	315,001.64

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金、保证金	370,290.00	510,990.00	664,378.00	461,361.83
小　计	370,290.00	510,990.00	664,378.00	461,361.83
减：坏账准备	40,269.00	39,419.50	186,491.40	146,360.19
合　计	330,021.00	471,570.50	477,886.60	315,001.64

（3）坏账准备计提情况

①2020年1-6月

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	39,419.50			39,419.50
2020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	849.50			849.50
本期转回				
2020年6月30日余额	40,269.00			40,269.00

注：本集团其他应收款主要为押金以及支付的保证金，2020年1-6月坏账准备计

提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后未有显著增加。

②2019 年度

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	186,491.40			186,491.40
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	25,529.50			25,529.50
本年转回	172,601.40			172,601.40
2019 年 12 月 31 日余额	39,419.50			39,419.50

注：本集团其他应收款主要为押金以及支付的保证金，2019 年度坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后未有显著增加。

③2017 年度和 2018 年度

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	664,378.00	100.00	186,491.40	28.07	477,886.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	664,378.00	100.00	186,491.40	28.07	477,886.60

（续）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	461,361.83	100.00	146,360.19	31.72	315,001.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	461,361.83	100.00	146,360.19	31.72	315,001.64

（4）坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2020 年 1-6 月	39,419.50	849.50				40,269.00
2019 年度	186,491.40	25,529.50	172,601.40			39,419.50
2018 年度	146,360.19	40,131.21				186,491.40
2017 年度	109,438.04	36,922.15				146,360.19

（5）实际核销的其他应收款情况

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月无核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的其他应收款情况

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	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
南通市经济技术开发区财政局	施工押金	276,600.00	1-2 年	74.70	27,660.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	招标保证金	90,090.00	1-2 年	24.33	9,009.00
江苏炜赋集团南通物业发展有限公司	物业押金	3,600.00	5 年以上	0.97	3,600.00
合　计	——	370,290.00	——	100.00	40,269.00

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
南通市经济技术开发区财政局	施工押金	276,600.00	1 年以内，1 至 2 年	54.13	24,280.00
江苏炜赋集团南通物业发展有限公司	物业押金	3,600.00	5 年以上	0.70	3,600.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	招标保证金	230,790.00	1 年以内	45.17	11,539.50
合　计	——	510,990.00	——	100.00	39,419.50

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
南通市经济技术开发区财政局	施工押金	660,778.00	1 年以内及 1 年以上	99.46	183,051.40

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
江苏炜赋集团南通物业发展有限公司	物业押金	3,600.00	4-5 年，5 年以上	0.54	3,440.00
合计	——	664,378.00	——	100.00	186,491.40

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
南通市经济技术开发区财政局	施工押金	451,778.00	1 年以内及 1 年以上	97.92	142,861.00
江苏炜赋集团南通物业发展有限公司	物业押金	3,600.00	3-4 年，5 年以上	0.78	3,200.00
其他	其他往来	5,983.83	1 年以内	1.30	299.19
合 计	—	461,361.83	—	100.00	146,360.19

6、存货

（1）存货分类

项 目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,215,624.42		25,215,624.42
自制半成品	258,971.69		258,971.69
库存商品	9,181,728.38	174,275.60	9,007,452.78
周转材料	1,326,704.00		1,326,704.00
合 计	35,983,028.49	174,275.60	35,808,752.89

（续）

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	31,904,262.87		31,904,262.87
自制半成品	254,309.35		254,309.35
库存商品	11,117,076.70		11,117,076.70
周转材料	1,525,902.82		1,525,902.82
合 计	44,801,551.74		44,801,551.74

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,385,895.90		29,385,895.90
自制半成品	854,538.30		854,538.30
库存商品	14,464,907.88		14,464,907.88
周转材料	1,966,933.81		1,966,933.81
合　计	46,672,275.89		46,672,275.89

（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,323,581.14		25,323,581.14
自制半成品	353,740.07		353,740.07
库存商品	12,096,686.35		12,096,686.35
周转材料	1,008,914.01		1,008,914.01
合　计	38,782,921.57		38,782,921.57

（2）存货跌价准备

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月计提金额	2020 年 1-6 月转销金额	2020 年 6 月 30 日
库存商品		174,275.60		174,275.60
合　计		174,275.60		174,275.60

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年计提金额	2019 年转销金额	2019 年 12 月 31 日
库存商品		303,655.03	303,655.03	
合　计		303,655.03	303,655.03	

2017 年度和 2018 年度本公司未发生存货减值情形，未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待摊保险费	554,468.36	252,336.79	249,676.78	233,512.01
待抵扣进项税	1,054,325.63	980,207.06		
合　计	1,608,793.99	1,232,543.85	249,676.78	233,512.01

8、固定资产

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	116,073,958.28	104,895,171.43	107,614,856.75	122,968,785.65
固定资产清理				
合　计	116,073,958.28	104,895,171.43	107,614,856.75	122,968,785.65

（1）固定资产

①固定资产情况

A、2020年1-6月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表设备	交通运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、2019年12月31日	77,637,626.45	245,666,471.40	57,840,644.40	2,578,722.36	6,980,643.29	390,704,107.90
2、2020年1-6月增加金额	9,068,714.50	5,289,928.17	4,647,101.28		172,765.10	19,178,509.05
（1）购置		8,849.56	583,769.91		172,765.10	765,384.57
（2）在建工程转入	9,068,714.50	5,281,078.61	4,063,331.37			18,413,124.48
3、2020年1-6月减少金额			447,717.75			447,717.75
（1）处置或报废			447,717.75			447,717.75
（2）其他						
4、2020年6月30日	86,706,340.95	250,956,399.57	62,040,027.93	2,578,722.36	7,153,408.39	409,434,899.20
二、累计折旧						
1、2019年12月31日	36,907,046.76	190,957,482.36	50,122,090.27	2,245,787.17	5,576,529.91	285,808,936.47
2、2020年1-6月增加金额	1,902,659.58	4,497,307.64	1,314,623.64	40,033.70	222,711.75	7,977,336.31
其中：计提	1,902,659.58	4,497,307.64	1,314,623.64	40,033.70	222,711.75	7,977,336.31
3、2020年1-6月减少金额			425,331.86			425,331.86
（1）处置或报废			425,331.86			425,331.86
（2）其他						
4、2020年6月30日	38,809,706.34	195,454,790.00	51,011,382.05	2,285,820.87	5,799,241.66	293,360,940.92
三、减值准备						
1、2019年12月31日						
2、2020年1-6月增加金额						
3、2020年1-6月减少金额						
4、2020年6月30日						
四、账面价值						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表设备	交通运输设备	其他	合计
1、2020 年 6 月 30 日	47,896,634.61	55,501,609.57	11,028,645.88	292,901.49	1,354,166.73	116,073,958.28
2、2019 年 12 月 31 日	40,730,579.69	54,708,989.04	7,718,554.13	332,935.19	1,404,113.38	104,895,171.43

B、2019 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表设备	交通运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、2018 年 12 月 31 日	65,284,794.60	241,249,345.56	56,740,069.76	2,578,722.36	6,747,284.00	372,600,216.28
2、2019 年增加金额	12,352,831.85	4,733,214.32	1,100,574.64		233,359.29	18,419,980.10
（1）购置		1,315,681.30	1,100,574.64		233,359.29	2,649,615.23
（2）在建工程转入	12,352,831.85	3,417,533.02				15,770,364.87
3、2019 年减少金额		316,088.48				316,088.48
（1）处置或报废		268,243.65				268,243.65
（2）其他		47,844.83				47,844.83
4、2019 年 12 月 31 日	77,637,626.45	245,666,471.40	57,840,644.40	2,578,722.36	6,980,643.29	390,704,107.90
二、累计折旧						
1、2018 年 12 月 31 日	33,790,196.36	176,270,974.58	47,774,680.52	2,165,719.87	4,983,788.20	264,985,359.53
2、2019 年增加金额	3,116,850.40	14,828,022.55	2,347,409.75	80,067.30	592,741.71	20,965,091.71
其中：计提	3,116,850.40	14,828,022.55	2,347,409.75	80,067.30	592,741.71	20,965,091.71
3、2019 年减少金额		141,514.77				141,514.77
（1）处置或报废		138,863.38				138,863.38
（2）其他		2,651.39				2,651.39
4、2019 年 12 月 31 日	36,907,046.76	190,957,482.36	50,122,090.27	2,245,787.17	5,576,529.91	285,808,936.47
三、减值准备						
1、2018 年 12 月 31 日						
2、2019 年增加金额						
3、2019 年减少金额						
4、2019 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1、2019 年 12 月 31 日	40,730,579.69	54,708,989.04	7,718,554.13	332,935.19	1,404,113.38	104,895,171.43
2、2018 年 12 月 31 日	31,494,598.24	64,978,370.98	8,965,389.24	413,002.49	1,763,495.80	107,614,856.75

C、2018 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、2017 年 12 月 31 日	64,932,319.10	239,907,174.94	55,590,756.02	2,464,067.19	6,591,120.37	369,485,437.62
2、2018 年增加金额	593,742.41	3,067,066.02	1,907,069.81	114,655.17	375,257.64	6,057,791.05
（1）购置		556,077.74	783,366.63	114,655.17	348,451.04	1,802,550.58
（2）在建工程转入	593,742.41	2,510,988.28	1,123,703.18		26,806.60	4,255,240.47
3、2018 年减少金额	241,266.91	1,724,895.40	757,756.07		219,094.01	2,943,012.39
其中：处置或报废	241,266.91	1,724,895.40	757,756.07		219,094.01	2,943,012.39
4、2108 年 12 月 31 日	65,284,794.60	241,249,345.56	56,740,069.76	2,578,722.36	6,747,284.00	372,600,216.28
二、累计折旧						
1、2017 年 12 月 31 日	30,841,736.09	163,026,005.30	46,041,931.56	2,100,175.53	4,506,803.49	246,516,651.97
2、2018 年增加金额	3,067,837.11	14,712,272.18	2,439,733.37	65,544.34	668,941.00	20,954,328.00
其中：本年计提	3,067,837.11	14,712,272.18	2,439,733.37	65,544.34	668,941.00	20,954,328.00
3、2018 年减少金额	119,376.84	1,467,302.90	706,984.41		191,956.29	2,485,620.44
其中：处置或报废	119,376.84	1,467,302.90	706,984.41		191,956.29	2,485,620.44
4、2018 年 12 月 31 日	33,790,196.36	176,270,974.58	47,774,680.52	2,165,719.87	4,983,788.20	264,985,359.53
三、减值准备						
1、2017 年 12 月 31 日						
2、2018 年增加金额						
3、2018 年减少金额						
4、2018 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1、2018 年 12 月 31 日	31,494,598.24	64,978,370.98	8,965,389.24	413,002.49	1,763,495.80	107,614,856.75
2、2017 年 12 月 31 日	34,090,583.01	76,881,169.64	9,548,824.46	363,891.66	2,084,316.88	122,968,785.65

D、2017 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表设备	运输设备	其他	合　计
一、账面原值						
1、2017 年 1 月 1 日	64,932,319.10	239,741,911.65	55,486,319.58	2,793,729.67	6,770,297.64	369,724,577.64
2、2017 年增加金额		2,400,602.97	1,059,573.81	121,367.52	34,170.94	3,615,715.24
（1）购置		1,040,639.65	518,116.11	121,367.52	34,170.94	1,714,294.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表设备	运输设备	其他	合 计
（2）在建工程转入		1,359,963.32	541,457.70			1,901,421.02
3、2017 年减少金额		2,235,339.68	955,137.37	451,030.00	213,348.21	3,854,855.26
（1）处置或报废		2,235,339.68	955,137.37	451,030.00	213,348.21	3,854,855.26
（2）转在建工程						
4、2017 年 12 月 31 日	64,932,319.10	239,907,174.94	55,590,756.02	2,464,067.19	6,591,120.37	369,485,437.62
二、累计折旧						
1、2017 年 1 月 1 日	27,783,299.98	149,775,971.19	43,568,840.30	2,416,351.03	3,928,514.14	227,472,976.64
2、2017 年增加金额	3,058,436.11	15,177,833.52	3,378,341.57	112,303.00	776,164.96	22,503,079.16
其中：本年计提	3,058,436.11	15,177,833.52	3,378,341.57	112,303.00	776,164.96	22,503,079.16
3、2017 年减少金额		1,927,799.41	905,250.31	428,478.50	197,875.61	3,459,403.83
（1）处置或报废		1,927,799.41	905,250.31	428,478.50	197,875.61	3,459,403.83
（2）转在建工程						
4、2017 年 12 月 31 日	30,841,736.09	163,026,005.30	46,041,931.56	2,100,175.53	4,506,803.49	246,516,651.97
三、减值准备						
1、2017 年 1 月 1 日						
2、2017 年增加金额						
3、2017 年减少金额						
4、2017 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1、2017 年 12 月 31 日	34,090,583.01	76,881,169.64	9,548,824.46	363,891.66	2,084,316.88	122,968,785.65
2、2017 年 1 月 1 日	37,149,019.12	89,965,940.46	11,917,479.28	377,378.64	2,841,783.50	142,251,601.00

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证的原因
维修车间	3,320,669.22	正在办理中
仓库	2,866,055.05	正在办理中

项　目	账面价值	未办妥产权证的原因
控制楼	4,299,082.58	正在办理中
合　计	10,485,806.85	

9、在建工程

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	192,754,940.73	191,042,392.92	61,088,381.21	9,883,565.58
工程物资	4,430,051.35	5,463,990.62	39,156,146.54	2,813,292.96
合　计	197,184,992.08	196,506,383.54	100,244,527.75	12,696,858.54

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2000 吨/年水性纺织固色剂项目				8,364,720.14		8,364,720.14
年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目	118,558,553.10		118,558,553.10	117,971,670.01		117,971,670.01
年产 18000 吨系列防霉杀菌剂项目	9,420,238.07		9,420,238.07	9,332,073.92		9,332,073.92
年产 5000 吨水杨醛项目	15,971,277.74		15,971,277.74	14,659,009.16		14,659,009.16
年产 3200 吨冶炼萃取剂项目	1,516,410.36		1,516,410.36	1,516,410.36		1,516,410.36
年产 1000 吨 1，3，5—三丙烯酰基六氢均三嗪装置项目	2,148,383.20		2,148,383.20	2,148,383.20		2,148,383.20
绿色智能化工厂建设项目	45,140,078.26		45,140,078.26	37,050,126.13		37,050,126.13
中试装置						
内部技改项目						
合　计	192,754,940.73		192,754,940.73	191,042,392.92		191,042,392.92

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2000 吨/年水性纺织固色剂项目	7,678,698.82		7,678,698.82	576,159.36		576,159.36
年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目	53,409,682.39		53,409,682.39	6,234,683.48		6,234,683.48

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 18000 吨系列防霉杀菌剂项目						
年产5000吨水杨醛项目						
年产3200吨冶炼萃取剂项目						
年产 1000 吨 1，3，5—三丙烯酰基六氢均三嗪装置项目						
绿色智能化工厂建设项目						
中试装置				2,624,721.16		2,624,721.16
内部技改项目				448,001.58		448,001.58
合计	61,088,381.21		61,088,381.21	9,883,565.58		9,883,565.58

②重要在建工程项目本年变动情况

A、2020 年 1-6 月变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
2000 吨/年水性纺织固色剂项目	813.00	8,364,720.14	95,280.36	8,460,000.50		
年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目	11,300.00	117,971,670.01	9,522,031.21	8,935,148.12		118,558,553.10
年产 18000 吨系列防霉杀菌剂项目	2,721.30	9,332,073.92	88,164.15			9,420,238.07
年产 5000 吨水杨醛项目	4,720.50	14,659,009.16	1,312,268.58			15,971,277.74
年产 3200 吨冶炼萃取剂项目	954.80	1,516,410.36				1,516,410.36
年产 1000 吨 1，3，5—三丙烯酰基六氢均三嗪装置项目	2,500.20	2,148,383.20				2,148,383.20
绿色智能化工厂建设项目	7,996.00	37,050,126.13	9,107,927.99	1,017,975.86		45,140,078.26
合计	31,005.80	191,042,392.92	20,125,672.29	18,413,124.48		192,754,940.73

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
2000 吨/年水性纺织固色剂项目	104.06	100.00				自有资金
年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目	122.76	99.00	6,404,077.25	2,167,923.32	5.88	自有资金、金融机构贷款
年产 18000 吨系列防霉杀菌剂项目	34.62	35.00				自有资金
年产 5000 吨水杨醛项目	33.83	34.00				自有资金
年产 3200 吨冶炼萃取剂项目	15.88	16.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产 1000 吨 1，3，5—三丙烯酰基六氢均三嗪装置项目	8.59	8.00				自有资金
绿色智能化工厂建设项目	61.69	60.00				自有资金
合计			6,404,077.25	2,167,923.32	5.88	

B、2019 年度变动情况

项目名称	预算数（万元）	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加金额	2019 年转入固定资产金额	2019 年其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
2000 吨/年水性纺织固色剂项目	813.00	7,678,698.82	686,021.32			8,364,720.14
年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目	11,300.00	53,409,682.39	75,787,076.54	11,225,088.92		117,971,670.01
年产 18000 吨系列防霉杀菌剂项目	2,721.30		9,332,073.92			9,332,073.92
年产 5000 吨水杨醛项目	4,720.50		14,659,009.16			14,659,009.16
年产 3200 吨冶炼萃取剂项目	954.80		1,516,410.36			1,516,410.36
年产 1000 吨 1，3，5—三丙烯酰基六氢均三嗪装置项目	2,500.20		2,148,383.20			2,148,383.20
绿色智能化工厂建设项目	7,996.00		40,219,255.29	3,169,129.16		37,050,126.13
仓库及控制楼周边道路			1,376,146.79	1,376,146.79		
合　计	31,005.80	61,088,381.21	145,724,376.58	15,770,364.87		191,042,392.92

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
2000 吨/年水性纺织固色剂项目	102.89	99.80				自有资金
年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目	114.33	99.00	4,236,153.93	3,457,892.49	5.88	自有资金、金融机构贷款
年产 18000 吨系列防霉杀菌剂项目	34.29	35.00				自有资金
年产 5000 吨水杨醛项目	31.05	31.00				自有资金
年产 3200 吨冶炼萃取剂项目	15.88	16.00				自有资金
年产 1000 吨 1，3，5—三丙烯酰基六氢均三嗪装置项目	8.59	8.00				自有资金
绿色智能化工厂建设项目	50.30	50.00				自有资金
仓库及控制楼周边道路		已完工				自有资金
合　计			4,236,153.93	3,457,892.49	5.88	

C、2018 年度变动情况

项目名称	预算数（万元）	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加金额	2018 年转入固定资产金额	2018 年其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
2000 吨/年水性纺织固色剂项目	813.00	576,159.36	7,102,539.46			7,678,698.82
年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目	11,300.00	6,234,683.48	47,174,998.91			53,409,682.39
中试装置	300.00	2,624,721.16	159,105.64	2,783,826.80		
内部技改项目		448,001.58	1,023,412.09	1,471,413.67		
合计		9,883,565.58	55,460,056.10	4,255,240.47		61,088,381.21

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
2000 吨/年水性纺织固色剂项目	94.45	94.00				自有资金
年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目	47.27	47.00	778,261.44	778,261.44	5.80	自有资金、金融机构贷款
中试装置	92.79	已完工				自有资金
内部技改项目		已完工				自有资金
合计			778,261.44	778,261.44		

D、2017 年度变动情况

项目名称	预算数（万元）	2017 年 1 月 1 日	2017 年增加金额	2017 年转入固定资产金额	2017 年其他减少金额	2017 年 12 月 31 日
2000 吨/年水性纺织固色剂项目	813.00		576,159.36			576,159.36
年产 3.5 万吨多聚甲醛装置项目	11,300.00	353,687.57	5,880,995.91			6,234,683.48
中试装置	300.00	509,486.91	2,115,234.25			2,624,721.16
内部技改项目			448,001.58			448,001.58
公用工程仪表整合改造	30.00	254,775.39	11,880.34	266,655.73		
公用工程脱盐水装置扩容项目	80.00		754,661.96	754,661.96		
多聚甲醛装置尾气排放系统	100.00		880,103.33	880,103.33		
合计		1,208,601.92	10,576,384.68	1,901,421.02		9,883,565.58

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
2000 吨/年水性纺织固色剂项目	7.09	7.00				自有资金
年产 3.5 万吨多聚甲	5.52	5.50				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
醛装置项目						
中试装置	87.49	90.00				自有资金
内部技改项目						自有资金
公用工程仪表整合改造	88.89	100.00				自有资金
公用工程脱盐水装置扩容项目	94.33	100.00				自有资金
多聚甲醛装置尾气排放系统	88.01	100.00				自有资金
合计						

③计提在建工程减值准备情况

无。

（2）工程物资

项　目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备及材料	4,430,051.35		4,430,051.35	5,463,990.62		5,463,990.62
合　计	4,430,051.35		4,430,051.35	5,463,990.62		5,463,990.62

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备及材料	39,156,146.54		39,156,146.54	2,813,292.96		2,813,292.96
合　计	39,156,146.54		39,156,146.54	2,813,292.96		2,813,292.96

10、无形资产

（1）无形资产情况

①2020 年 1-6 月

项　目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、2019 年 12 月 31 日	20,398,679.29	10,209,735.34	91,854.69	30,700,269.32
2、2020 年 1-6 月增加金额				
3、2020 年 1-6 月 减少金额				
4、2020 年 6 月 30 日	20,398,679.29	10,209,735.34	91,854.69	30,700,269.32
二、累计摊销				
1、2019 年 12 月 31 日	6,728,904.32	8,923,733.91	91,854.69	15,744,492.92
2、2020 年 1-6 月增加金额	210,187.02	233,818.38		444,005.40

项　目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
其中：本期计提	210,187.02	233,818.38		444,005.40
3、2020 年 1-6 月减少金额				
4、2020 年 6 月 30 日	6,939,091.34	9,157,552.29	91,854.69	16,188,498.32
三、减值准备				
1、2019 年 12 月 31 日				
2、2020 年 1-6 月增加金额				
3、2020 年 1-6 月减少金额				
4、2020 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
1、2020 年 6 月 30 日	13,459,587.95	1,052,183.05		14,511,771.00
2、2019 年 12 月 31 日	13,669,774.97	1,286,001.43		14,955,776.40

②2019 年度

项　目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、2018 年 12 月 31 日	20,398,679.29	10,209,735.34	91,854.69	30,700,269.32
2、2019 年增加金额				
3、2019 年减少金额				
4、2019 年 12 月 31 日	20,398,679.29	10,209,735.34	91,854.69	30,700,269.32
二、累计摊销				
1、2018 年 12 月 31 日	6,308,530.28	8,456,097.15	66,339.52	14,830,966.95
2、2019 年增加金额	420,374.04	467,636.76	25,515.17	913,525.97
其中：2019 年计提	420,374.04	467,636.76	25,515.17	913,525.97
3、2019 年减少金额				
4、2019 年 12 月 31 日	6,728,904.32	8,923,733.91	91,854.69	15,744,492.92
三、减值准备				
1、2018 年 12 月 31 日				
2、2019 年增加金额				
3、2019 年减少金额				
4、2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1、2019 年 12 月 31 日	13,669,774.97	1,286,001.43		14,955,776.40
2、2018 年 12 月 31 日	14,090,149.01	1,753,638.19	25,515.17	15,869,302.37

③2018 年度

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、2017 年 12 月 31 日	20,398,679.29	10,209,735.34	91,854.69	30,700,269.32
2、2018 年增加金额				
3、2018 年减少金额				
4、2018 年 12 月 31 日	20,398,679.29	10,209,735.34	91,854.69	30,700,269.32
二、累计摊销				
1、2017 年 12 月 31 日	5,888,156.24	7,988,460.39	35,721.28	13,912,337.91
2、2018 年增加金额	420,374.04	467,636.76	30,618.24	918,629.04
其中：2018 年计提	420,374.04	467,636.76	30,618.24	918,629.04
3、2018 年减少金额				
4、2018 年 12 月 31 日	6,308,530.28	8,456,097.15	66,339.52	14,830,966.95
三、减值准备				
1、2017 年 12 月 31 日				
2、2018 年增加金额				
3、2018 年减少金额				
4、2018 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1、2018 年 12 月 31 日	14,090,149.01	1,753,638.19	25,515.17	15,869,302.37
2、2017 年 12 月 31 日	14,510,523.05	2,221,274.95	56,133.41	16,787,931.41

④2017 年度

项　目	土地使用权	技术转让费	软件	合　计
一、账面原值				
1、2017 年 1 月 1 日	20,398,679.29	10,209,735.34	91,854.69	30,700,269.32
2、2017 年增加金额				
3、2017 年减少金额				
4、2017 年 12 月 31 日	20,398,679.29	10,209,735.34	91,854.69	30,700,269.32
二、累计摊销				
1、2017 年 1 月 1 日	5,467,782.20	7,428,600.26	5,103.04	12,901,485.50
2、2017 年增加金额	420,374.04	559,860.13	30,618.24	1,010,852.41
其中：2017 年计提	420,374.04	559,860.13	30,618.24	1,010,852.41
3、2017 年减少金额				

项　目	土地使用权	技术转让费	软件	合　计
4、2017 年 12 月 31 日	5,888,156.24	7,988,460.39	35,721.28	13,912,337.91
三、减值准备				
1、2017 年 1 月 1 日				
2、2017 年增加金额				
3、2017 年减少金额				
4、2017 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1、2017 年 12 月 31 日	14,510,523.05	2,221,274.95	56,133.41	16,787,931.41
2、2017 年 1 月 1 日	14,930,897.09	2,781,135.08	86,751.65	17,798,783.82

（2）无未办妥产权证书的土地使用权情况

（3）无使用寿命不确定的无形资产情况

（4）重要的单项无形资产各期末账面价值情况

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	剩余摊销期限（月）
南通开发区中央路 16 号（南）	5,177,676.01	5,267,676.01	5,447,676.01	5,627,676.01	349
南通开发区中央路 16 号（北）（南 1）	4,289,497.20	4,354,489.56	4,484,474.28	4,614,459.00	357
南通开发区中央路 16 号（中）	3,992,414.74	4,047,609.40	4,157,998.72	4,268,388.04	434
合　计	13,459,587.95	13,669,774.97	14,090,149.01	14,510,523.05	

（5）所有权或使用权受限制的无形资产情况

无。

11、长期待摊费用

（1）2020 年 1-6 月

项　目	2019 年 12 月 31 日	本年变动			2020 年 6 月 30 日
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
第三套甲醛项目电增容费	232,925.28		42,349.98		190,575.30
合　计	232,925.28		42,349.98		190,575.30

（2）2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	本年变动			2019 年 12 月 31 日
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
第三套甲醛项目电增容费	317,625.24		84,699.96		232,925.28

项　目	2018 年 12 月 31 日	本年变动			2019 年 12 月 31 日
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
合　计	317,625.24		84,699.96		232,925.28

（3）2018 年度

项　目	2017 年 12 月 31 日	本年变动			2018 年 12 月 31 日
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
第三套甲醛项目电增容费	402,325.20		84,699.96		317,625.24
境外销售许可注册费	63,121.23		63,121.23		
文化字画	19,526.00		19,526.00		
合　计	484,972.43		167,347.19		317,625.24

（4）2017 年度

项　目	2017 年 1 月 1 日	本年变动			2017 年 12 月 31 日
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
境外销售许可注册费	126,242.67		63,121.44		63,121.23
第三套甲醛项目电增容费	487,025.16		84,699.96		402,325.20
文化字画	66,388.40		46,862.40		19,526.00
导热油	110,256.52		110,256.52		
合　计	789,912.75		304,940.32		484,972.43

12、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款	2,297,265.19	344,589.78	2,334,474.62	350,171.18
存货	174,275.60	26,141.34		
应付职工薪酬	1,833,661.60	275,049.24	1,790,862.11	268,629.32
递延收益	951,946.88	142,792.03	1,072,831.84	160,924.78
合　计	5,257,149.27	788,572.39	5,198,168.57	779,725.28

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款	2,979,066.14	446,859.92	2,863,192.25	429,478.84

项　目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
存货				
应付职工薪酬	1,712,242.90	256,836.44	1,629,152.71	244,372.91
递延收益	1,314,601.76	197,190.26	1,556,371.68	233,455.75
合　计	6,005,910.80	900,886.62	6,048,716.64	907,307.50

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款坏账准备	40,269.00	39,419.50	186,491.40	146,360.19
可抵扣亏损	573,317.30	97,639.38		
合　计	613,586.30	137,058.88	186,491.40	146,360.19

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
2024年	97,639.38	97,639.38			
2025年	475,677.92				
合　计	573,317.30	97,639.38			

13、其他非流动资产

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付工程及设备款	5,629,791.73	5,140,147.42	10,821,920.68	7,175,500.00
合　计	5,629,791.73	5,140,147.42	10,821,920.68	7,175,500.00

14、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	45,000,000.00
合　计	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	45,000,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

15、应付票据

种　类	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	30,250,000.00	26,000,000.00	40,900,000.00	42,000,000.00
合　计	30,250,000.00	26,000,000.00	40,900,000.00	42,000,000.00

注：于报告期各期末，已到期未支付的应付票据总额均为0.00元。

16、应付账款

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
材料	17,359,621.70	28,283,149.74	17,016,962.52	38,386,214.48
设备、工程款	40,208,575.16	51,963,423.44	25,480,006.20	1,672,118.93
运费	4,166,741.50	5,045,752.52	4,645,414.15	4,065,226.61
其他	3,876,594.26	6,128,880.48	4,336,187.15	4,932,911.42
合　计	65,611,532.62	91,421,206.18	51,478,570.02	49,056,471.44

17、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
销售货款		4,107,444.07	6,452,895.48	2,869,631.15
合　计		4,107,444.07	6,452,895.48	2,869,631.15

（2）按照账龄列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内		3,908,956.45	6,381,120.38	2,825,787.96
1-2 年		168,157.70	52,648.16	15,620.06
2-3 年		24,452.16	5,877.76	21,534.56
3 年以上		5,877.76	13,249.18	6,688.57
合　计		4,107,444.07	6,452,895.48	2,869,631.15

（3）账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月		2020 年 6 月 30 日
		增加	减少	
一、短期薪酬	7,733,177.09	14,608,125.09	16,619,145.67	5,722,156.51
二、离职后福利-设定提存计划		262,835.90	262,835.90	
合　计	7,733,177.09	14,870,960.99	16,881,981.57	5,722,156.51

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度		2019 年 12 月 31 日
		增加	减少	
一、短期薪酬	7,737,475.15	31,437,899.42	31,442,197.48	7,733,177.09
二、离职后福利-设定提存计划		3,181,936.70	3,181,936.70	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度		2019 年 12 月 31 日
		增加	减少	
合　计	7,737,475.15	34,619,836.12	34,624,134.18	7,733,177.09

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度		2018 年 12 月 31 日
		增加	减少	
一、短期薪酬	5,416,653.33	30,466,069.90	28,145,248.08	7,737,475.15
二、离职后福利-设定提存计划		3,037,553.60	3,037,553.60	
合　计	5,416,653.33	33,503,623.50	31,182,801.68	7,737,475.15

（续）

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年度		2017 年 12 月 31 日
		增加	减少	
一、短期薪酬	4,620,887.21	26,320,601.95	25,524,835.83	5,416,653.33
二、离职后福利-设定提存计划	17,098.80	2,892,536.20	2,909,635.00	
合　计	4,637,986.01	29,213,138.15	28,434,470.83	5,416,653.33

（2）短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月		2020 年 6 月 30 日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,614,003.93	11,996,850.49	13,980,893.73	3,629,960.69
2、职工福利费		600,845.48	600,845.48	
3、社会保险费		534,516.20	534,516.20	
其中：医疗保险费		476,287.40	476,287.40	
工伤保险费		11,511.70	11,511.70	
生育保险费		46,717.10	46,717.10	
4、住房公积金		996,119.36	915,004.00	81,115.36
5、工会经费和职工教育经费	2,119,173.16	479,793.56	587,886.26	2,011,080.46
6、短期带薪缺勤				
合　计	7,733,177.09	14,608,125.09	16,619,145.67	5,722,156.51

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度		2019 年 12 月 31 日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,710,398.51	25,618,724.94	25,715,119.52	5,614,003.93
2、职工福利费		1,221,660.44	1,221,660.44	

项目	2018年12月31日	2019年度		2019年12月31日
		增加	减少	
3、社会保险费		1,772,776.70	1,772,776.70	
其中：医疗保险费		1,459,462.80	1,459,462.80	
工伤保险费		131,303.40	131,303.40	
生育保险费		182,010.50	182,010.50	
4、住房公积金		1,789,658.00	1,789,658.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,027,076.64	1,035,079.34	942,982.82	2,119,173.16
6、短期带薪缺勤				
合　计	7,737,475.15	31,437,899.42	31,442,197.48	7,733,177.09

（续）

项目	2017年12月31日	2018年度		2018年12月31日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,539,609.80	25,244,323.86	23,073,535.15	5,710,398.51
2、职工福利费		1,101,694.14	1,101,694.14	
3、社会保险费		1,560,974.80	1,560,974.80	
其中：医疗保险费		1,246,238.90	1,246,238.90	
工伤保险费		204,385.90	204,385.90	
生育保险费		110,350.00	110,350.00	
4、住房公积金		1,582,081.00	1,582,081.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,877,043.53	976,996.10	826,962.99	2,027,076.64
6、短期带薪缺勤				
合　计	5,416,653.33	30,466,069.90	28,145,248.08	7,737,475.15

（续）

项目	2017年1月1日	2017年度		2017年12月31日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,701,653.43	17,831,259.79	16,993,303.42	3,539,609.80
2、职工福利费		827,304.09	827,304.09	
3、社会保险费	10,002.80	1,603,109.50	1,613,112.30	
其中：医疗保险费	6,839.52	1,186,747.78	1,193,587.30	
工伤保险费	2,479.33	342,499.27	344,978.60	
生育保险费	683.95	73,862.45	74,546.40	
4、住房公积金	129,227.00	1,563,745.20	1,692,972.20	
5、工会经费和职工教育经费	1,740,254.46	809,234.27	672,445.20	1,877,043.53

项目	2017年1月1日	2017年度		2017年12月31日
		增加	减少	
6、其他	39,749.52	3,685,949.10	3,725,698.62	
合　计	4,620,887.21	26,320,601.95	25,524,835.83	5,416,653.33

（3）设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	2020年1-6月		2020年6月30日
		增加	减少	
1、基本养老保险		254,893.50	254,893.50	
2、失业保险费		7,942.40	7,942.40	
合　计		262,835.90	262,835.90	

（续）

项目	2018年12月31日	2019年度		2019年12月31日
		增加	减少	
1、基本养老保险		3,090,719.10	3,090,719.10	
2、失业保险费		91,217.60	91,217.60	
合　计		3,181,936.70	3,181,936.70	

（续）

项目	2017年12月31日	2018年度		2018年12月31日
		增加	减少	
1、基本养老保险		2,959,663.10	2,959,663.10	
2、失业保险费		77,890.50	77,890.50	
合　计		3,037,553.60	3,037,553.60	

（续）

项目	2017年1月1日	2017年度		2017年12月31日
		增加	减少	
1、基本养老保险	16,243.86	2,818,343.64	2,834,587.50	
2、失业保险费	854.94	74,192.56	75,047.50	
合　计	17,098.80	2,892,536.20	2,909,635.00	

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按上年平均工资的19%（自2019年5月起调整为16%）、0.5%每月向该等计划缴存费用。受新冠疫情影响，根据南通市政府《关于阶段性减免、减征社会保险费有关事项的公告》，2020年2月至6月，本公司免缴养老保险、失业保险以及工伤保险，减半征收医疗保险、生育保险。

除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	1,295,704.81	1,041,112.91	2,500,014.06	3,261,750.09
企业所得税	2,558,266.50	700,405.07	2,903,823.40	2,325,370.48
个人所得税	574,003.55	590,774.50	708,227.95	423,597.42
城市维护建设税	153,451.92	102,460.84	150,713.23	209,739.85
教育费附加	109,608.51	73,186.33	107,652.37	149,814.25
房产税	79,958.26	76,248.06	73,557.61	73,225.64
土地使用税	144,483.49	144,483.49	144,483.52	144,483.53
印花税	7,546.20	42,546.00	31,780.20	30,191.50
环境保护税	4,646.63	7,739.43	29,027.22	
合　计	4,927,669.87	2,778,956.63	6,649,279.56	6,618,172.76

20、其他应付款

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	151,169.44	185,068.90	109,323.96	133,460.41
应付股利				
其他应付款	997,266.06	1,720,024.81	1,503,987.28	919,613.79
合　计	1,148,435.50	1,905,093.71	1,613,311.24	1,053,074.20

（1）应付利息

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	109,433.33	132,055.01	52,103.34	
短期借款应付利息	41,736.11	53,013.89	57,220.62	133,460.41
合　计	151,169.44	185,068.90	109,323.96	133,460.41

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金、保证金	926,150.00	1,499,150.00	1,311,050.00	693,050.00
其他	71,116.06	220,874.81	192,937.28	226,563.79
合　计	997,266.06	1,720,024.81	1,503,987.28	919,613.79

②账龄超过1年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
2020年6月30日：		

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
风险保证金	716,782.00	业务未结束
2019 年 12 月 31 日：		
风险抵押金	449,350.00	业务未结束
安全保证金	122,800.00	业务未结束
合计	572,150.00	
2018 年 12 月 31 日：		
风险抵押金	446,350.00	业务未结束
2017 年 12 月 31 日：		
风险抵押金	441,350.00	业务未结束

21、合同负债

项　目	2020 年 6 月 30 日
合同预收款	7,701,011.37
合　计	7,701,011.37

22、其他流动负债

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,001,131.48			
合　计	1,001,131.48			

23、一年内到期的非流动负债

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款（附注六、24）	13,000,000.00			
合　计	13,000,000.00			

24、长期借款

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	67,000,000.00	73,500,000.00	29,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	13,000,000.00			
合　计	54,000,000.00	73,500,000.00	29,000,000.00	

25、递延收益

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月		2020 年 6 月 30 日	形成原因
		增加	减少		
政府补助	1,072,831.84		120,884.96	951,946.88	
合　计	1,072,831.84		120,884.96	951,946.88	—

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度		2019 年 12 月 31 日	形成原因
		增加	减少		
政府补助	1,314,601.76		241,769.92	1,072,831.84	
合　计	1,314,601.76		241,769.92	1,072,831.84	—

（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度		2018 年 12 月 31 日	形成原因
		增加	减少		
政府补助	1,556,371.68		241,769.92	1,314,601.76	
合计	1,556,371.68		241,769.92	1,314,601.76	—

（续）

项　目	2017 年 1 月 1 日	2017 年度		2017 年 12 月 31 日	形成原因
		增加	减少		
政府补助	960,000.00	770,000.00	173,628.32	1,556,371.68	
合　计	960,000.00	770,000.00	173,628.32	1,556,371.68	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月				2020 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
13 万吨甲醛技改项目专项资金	480,000.00			80,000.00		400,000.00	与资产相关
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	592,831.84			40,884.96		551,946.88	与资产相关
合　计	1,072,831.84			120,884.96		951,946.88	—

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度				2019 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
13 万吨甲醛技改项目专项资金	640,000.00			160,000.00		480,000.00	与资产相关
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	674,601.76			81,769.92		592,831.84	与资产相关
合　计	1,314,601.76			241,769.92		1,072,831.84	—

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度				2018 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
13 万吨甲醛技改项目专项资金	800,000.00			160,000.00		640,000.00	与资产相关
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	756,371.68			81,769.92		674,601.76	与资产相关
合计	1,556,371.68			241,769.92		1,314,601.76	—

（续）

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年度				2017 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
13 万吨甲醛技改项目专项资金	960,000.00			160,000.00		800,000.00	与资产相关
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金		770,000.00		13,628.32		756,371.68	与资产相关
合 计	960,000.00	770,000.00		173,628.32		1,556,371.68	—

26、股本

（1）2020 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月		2020 年 6 月 30 日	持股比例%
		增加	减少		
南通产业控股集团有限公司	30,100,000.00			30,100,000.00	50.04
南通新源投资发展有限公司	12,050,000.00			12,050,000.00	20.03
南通江山农药化工股份有限公司	12,050,000.00			12,050,000.00	20.03
朱辉等 27 名自然人	5,950,000.00	100,000.00	100,000.00	5,950,000.00	9.90
合 计	60,150,000.00	100,000.00	100,000.00	60,150,000.00	100.00

（2）2019 年度股本变动情况

投资者名称	2018 年 12 月 31 日	2019 年度		2019 年 12 月 31 日	持股比例%
		增加	减少		
南通产业控股集团有限公司	30,100,000.00			30,100,000.00	50.04
南通新源投资发展有限公司	12,050,000.00			12,050,000.00	20.03
南通江山农药化工股份有限公司	12,050,000.00			12,050,000.00	20.03
朱辉等 27 名自然人	5,950,000.00			5,950,000.00	9.90
合 计	60,150,000.00			60,150,000.00	100.00

（3）2018 年度股本变动情况

投资者名称	2017 年 12 月 31 日	2018 年度		2018 年 12 月 31 日	持股比例%
		增加	减少		
南通产业控股集团有限公司	30,100,000.00			30,100,000.00	50.04
南通新源投资发展有限公司	12,050,000.00			12,050,000.00	20.03

投资者名称	2017 年 12 月 31 日	2018 年度		2018 年 12 月 31 日	持股比例%
		增加	减少		
南通江山农药化工股份有限公司	12,050,000.00			12,050,000.00	20.03
朱辉等 27 名自然人	5,950,000.00			5,950,000.00	9.90
合　计	60,150,000.00			60,150,000.00	100.00

（4）2017 年股本变动情况

投资者名称	2017 年 1 月 1 日	2017 年度		2017 年 12 月 31 日	持股比例%
		增加	减少		
南通产业控股集团有限公司	30,100,000.00			30,100,000.00	50.04
南通新源投资发展有限公司	12,050,000.00			12,050,000.00	20.03
南通江山农药化工股份有限公司	12,050,000.00			12,050,000.00	20.03
朱辉等 27 名自然人	5,950,000.00			5,950,000.00	9.90
合　计	60,150,000.00			60,150,000.00	100.00

注：1、本公司的股本演变过程详见本附注一、公司基本情况。

2、自然人股东达桂如于 2019 年末身故，其持有本公司 0.17%的股份由其配偶顾新华继承，有关股份继承事项已经江苏省南通市南通公证处于 2020 年 2 月 19 日公证。

27、资本公积

（1）2020 年 1-6 月资本公积变动情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
资本溢价	78,933,105.05			78,933,105.05
合　计	78,933,105.05			78,933,105.05

（2）2019 年度资本公积变动情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加	2019 年减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	78,933,105.05			78,933,105.05
合　计	78,933,105.05			78,933,105.05

（3）2018 年度资本公积变动情况

项　目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	78,933,105.05			78,933,105.05
合　计	78,933,105.05			78,933,105.05

（4）2017 年度资本公积变动情况

项　目	2017 年 1 月 1 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	78,933,105.05			78,933,105.05
合　计	78,933,105.05			78,933,105.05

注：根据协议、章程的规定，本公司于 2014 年 8 月整体变更为股份有限公司，申

请登记的注册资本为人民币 6,015 万元，南通江天化学品有限公司的全体出资人作为发起人，以其所拥有的南通江天化学品有限公司截至 2014 年 4 月 30 日止的净资产 139,083,105.05 元折合股份总数 6,015 万股，每股面值 1 元，总计股本人民币 60,150,000.00 元，其余 78,933,105.05 元作为资本溢价计入资本公积。

28、专项储备

（1）2020 年 1-6 月专项储备变动情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
安全生产费		2,099,992.92	1,783,807.39	316,185.53
合　计		2,099,992.92	1,783,807.39	316,185.53

（2）2019 年度专项储备变动情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加	2019 年减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费		4,754,577.66	4,754,577.66	
合　计		4,754,577.66	4,754,577.66	

（3）2018 年度专项储备变动情况

项　目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费		4,179,675.40	4,179,675.40	
合　计		4,179,675.40	4,179,675.40	

（4）2017 年度专项储备变动情况

项　目	2017 年 1 月 1 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	116,295.12	3,469,978.57	3,586,273.69	
合　计	116,295.12	3,469,978.57	3,586,273.69	

29、盈余公积

（1）2020 年 1-6 月盈余公积变动情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	21,820,188.42	3,046,538.68		24,866,727.10
合　计	21,820,188.42	3,046,538.68		24,866,727.10

（2）2019 年度盈余公积变动情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加	2019 年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,436,795.98	5,383,392.44		21,820,188.42
合　计	16,436,795.98	5,383,392.44		21,820,188.42

（3）2018 年度盈余公积变动情况

项　目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,281,240.36	6,155,555.62		16,436,795.98
合　计	10,281,240.36	6,155,555.62		16,436,795.98

（4）2017 年度盈余公积变动情况

项　目	2017 年 1 月 1 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,251,136.17	4,030,104.19		10,281,240.36
合　计	6,251,136.17	4,030,104.19		10,281,240.36

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

30、未分配利润

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	106,179,356.40	78,878,963.85	40,320,963.26	14,155,225.56
调整年初未分配利润				
调整后年初未分配利润	106,179,356.40	78,878,963.85	40,320,963.26	14,155,225.56
加：本年归属于母公司股东的净利润	29,989,708.84	53,736,284.99	61,555,556.21	40,301,041.89
减：提取法定盈余公积	3,046,538.68	5,383,392.44	6,155,555.62	4,030,104.19
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	13,233,000.00	21,052,500.00	16,842,000.00	10,105,200.00
期末未分配利润	119,889,526.56	106,179,356.40	78,878,963.85	40,320,963.26

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,444,918.90	149,081,105.90	498,236,690.77	374,319,481.68
其他业务	595,798.66	197,710.46	1,760,467.08	283,493.04
合　计	211,040,717.56	149,278,816.36	499,997,157.85	374,602,974.72

（续）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	610,131,465.55	473,199,996.17	495,379,470.77	388,272,899.27
其他业务	784,066.26	231,766.31	555,609.21	187,114.21
合　计	610,915,531.81	473,431,762.48	495,935,079.98	388,460,013.48

（2）主营业务按产品类别

项　目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
多聚甲醛	92,053,172.57	58,557,192.76	218,577,141.47	158,112,298.83
液态甲醛	69,801,685.71	60,579,776.46	187,138,958.03	157,571,255.25
氯甲烷	29,071,733.51	20,412,524.70	57,875,210.31	39,777,665.08
三嗪	12,917,409.66	6,721,750.44	21,713,446.26	13,076,589.06
其他产品	6,600,917.45	2,809,861.54	12,931,934.70	5,781,673.46
合　计	210,444,918.90	149,081,105.90	498,236,690.77	374,319,481.68

（续）

项　目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
多聚甲醛	254,857,648.39	198,360,099.67	193,297,447.26	156,686,257.85
液态甲醛	220,519,185.63	193,018,752.69	189,543,704.94	166,800,159.73
氯甲烷	101,347,033.31	61,635,090.90	82,152,155.72	47,642,434.63
三嗪	21,621,287.25	14,472,338.04	20,310,811.20	12,436,948.25
其他产品	11,786,310.97	5,713,714.87	10,075,351.65	4,707,098.81
合　计	610,131,465.55	473,199,996.17	495,379,470.77	388,272,899.27

（3）主营业务按销售地区分

地　区	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	186,027,505.93	135,199,463.42	460,179,328.18	350,411,665.77
境外	24,417,412.97	13,881,642.48	38,057,362.59	23,907,815.91
合　计	210,444,918.90	149,081,105.90	498,236,690.77	374,319,481.68

（续）

地　区	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	573,531,761.60	447,828,978.48	458,698,116.40	363,534,369.53
境外	36,599,703.95	25,371,017.69	36,681,354.37	24,738,529.74
合　计	610,131,465.55	473,199,996.17	495,379,470.77	388,272,899.27

32、税金及附加

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	671,412.62	702,243.84	1,223,068.94	1,311,407.46
教育费附加	479,580.42	501,602.77	873,620.65	936,719.61
印花税	44,672.00	157,052.80	167,514.70	135,691.70
房产税	159,916.43	295,534.67	294,230.14	292,902.41
土地使用税	288,966.98	577,933.93	577,933.95	577,933.95
车船税	660.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
环境保护税	12,754.45	54,363.58	54,748.72	
合　计	1,657,962.90	2,290,531.59	3,192,917.10	3,256,455.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注五、税项。

33、销售费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运费	9,157,437.58	18,904,432.71	19,024,816.73	15,598,711.88
职工薪酬	1,827,269.04	4,826,133.13	5,081,872.13	4,602,830.34
仓储费	278,275.27	3,298,376.43	2,288,921.44	1,188,339.17
业务招待费	63,173.50	361,296.44	767,038.50	1,047,293.57
保险费	229,995.30	532,161.40	598,389.49	458,652.39
差旅费	57,997.10	205,240.03	441,311.31	408,589.22
折旧费	67,607.82	135,215.57	139,632.23	162,786.49
其他	272,273.68	736,204.71	680,387.29	784,528.07
合　计	11,954,029.29	28,999,060.42	29,022,369.12	24,251,731.13

34、管理费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,758,054.89	8,357,807.30	8,846,170.87	8,150,808.14
修理费用	1,046,246.75	3,403,854.28	4,534,890.75	3,353,075.58
环境保护费	1,962,731.61	4,001,630.76	3,642,909.56	2,524,532.20
折旧费	1,322,404.72	1,820,100.24	1,791,716.60	1,884,910.49
无形资产及长期待摊	486,355.38	998,225.93	1,085,976.23	1,205,536.21
物料消耗	384,344.98	732,928.14	696,066.61	499,267.24
中介服务及咨询费	188,781.26	1,212,784.59	668,522.81	457,869.24
交通及差旅费	403,107.62	792,856.90	543,160.61	562,561.66
水电办公费	413,200.15	874,694.50	587,810.31	576,718.97

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	764,628.82	1,825,964.40	1,528,264.85	1,140,729.06
合　计	10,729,856.18	24,020,847.04	23,925,489.20	20,356,008.79

35、研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,146,620.87	5,481,232.81	4,517,629.60	6,115,451.55
直接材料	434,476.49	558,843.26	1,042,992.45	450,404.66
水电费用	172,152.04	330,101.64	351,023.76	358,224.82
折旧费用	332,481.56	403,503.44	328,249.18	387,642.02
其他	38,565.29		250,310.00	91,923.69
合　计	3,124,296.25	6,773,681.15	6,490,204.99	7,403,646.74

注：本集团将研发活动发生的支出归集于“研发费用”，其中对多聚甲醛和氯甲烷的工艺提升和产品规格提升的研发活动系在原有生产装置的基础上进行的试验与研究开发，因投入研发形成的试制品销售已计入“营业收入”，根据此项研发的特点，将相应的研发投入自“研发费用”转出列报于“营业成本”，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月已转出金额分别为 8,070,155.13 元、13,724,054.59 元、12,209,245.35 元和 4,249,101.53 元。

36、财务费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
借款利息支出	823,027.77	1,890,156.18	2,244,740.67	2,866,772.50
票据贴现利息	1,012,182.05	2,577,741.17	2,040,032.31	1,043,824.77
减：利息收入	206,398.38	246,365.01	190,063.68	103,818.71
汇兑损益	-268,820.42	-275,346.62	-62,428.00	-129,542.35
手续费	55,019.35	144,495.01	154,672.02	250,262.11
合　计	1,415,010.37	4,090,680.73	4,186,953.32	3,927,498.32

37、其他收益

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
南通市经济技术开发区管理委员会转型升级专项资金			200,000.00	200,000.00
南通市经济技术开发区管理委员会科技奖励			357,000.00	357,000.00
13 万吨甲醛技改项目补助	80,000.00	80,000.00	160,000.00	160,000.00
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	40,884.96	40,884.96	81,769.92	81,769.92
南通市经济技术开发区财政局	47,600.00	47,600.00	50,000.00	50,000.00

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
2020 市区产业转型升级商务项目资金				
其他	29,775.36	29,775.36	139,712.42	139,712.42
合　计	198,260.32	198,260.32	988,482.34	988,482.34

（续）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
提质增效政策支持企业做优做强奖励资金	1,820,000.00	1,820,000.00		
南通市经济技术开发区管理委员会转型升级专项资金				
南通市经济技术开发区管理委员会科技奖励				
13 万吨甲醛技改项目补助	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	81,769.92	81,769.92	13,628.32	13,628.32
高新企业技术奖励			100,000.00	100,000.00
南通市节约用水办公室节水技改项目补贴			60,000.00	60,000.00
南通市财政局挥发性有机物治理项目补助	53,825.00	53,825.00		
南通市产业转型升级商务支持项目扶持资金				
其他	138,920.70	138,920.70	166,524.53	166,524.53
合　计	2,254,515.62	2,254,515.62	500,152.85	500,152.85

38、信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	37,209.43	644,591.52		
其他应收款坏账损失	-849.50	147,071.90		
合　计	36,359.93	791,663.42		

39、资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-111,022.56	-859,668.63
存货跌价损失	-174,275.60	-303,655.03		
合　计	-174,275.60	-303,655.03	-111,022.56	-859,668.63

40、资产处置收益

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得				
减：固定资产处置损失				
合　计				

（续）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得			4,866.99	4,866.99
减：固定资产处置损失			942.76	942.76
合　计			3,924.23	3,924.23

41、营业外收入

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
无法支付款项			70,934.43	70,934.43
罚款收入	3,460.00	3,460.00	6,770.00	6,770.00
其他	1,467,226.69	1,467,226.69		
合　计	2,470,686.69	2,470,686.69	2,077,704.43	2,077,704.43

（续）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助				
无法支付款项			40,357.55	40,357.55
罚款收入	22,200.00	22,200.00		
其他			7,606.00	7,606.00
合　计	22,200.00	22,200.00	47,963.55	47,963.55

计入当年损益的政府补助：

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产/收益相关
开发区财政局企业上市扶持奖励	1,000,000.00				与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产/收益相关
南通市财政局企业上市辅导备案奖励		2,000,000.00			与收益相关
合　计	1,000,000.00	2,000,000.00			

42、营业外支出

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,385.89	22,385.89	133,718.47	129,380.27
其他			13,000.00	17,338.20
合　计	22,385.89	22,385.89	146,718.47	146,718.47

（续）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	510,212.46	510,212.46	319,765.48	319,765.48
其他	67,028.14	67,028.14	318,184.65	318,184.65
合　计	577,240.60	577,240.60	637,950.13	637,950.13

43、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	5,408,529.93	8,769,412.56	10,692,310.97	7,075,711.91
递延所得税费用	-8,847.11	121,161.34	6,420.88	-42,605.54
合　计	5,399,682.82	8,890,573.90	10,698,731.85	7,033,106.37

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	35,389,391.66	62,626,858.89	72,254,288.06	47,334,148.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,308,408.75	9,394,028.83	10,838,143.21	7,100,122.24
子公司适用不同税率的影响	-47,567.79	-9,763.93		
调整以前期间所得税的影响		31,272.75	105,959.34	
税法规定的额外可扣除费用		-591,533.97	-375,905.52	-199,855.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,794.96	64,221.16	124,515.14	144,745.37
年度内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	119,046.90	2,349.06	6,019.68	5,538.32

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他				-17,444.27
所得税费用	5,399,682.82	8,890,573.90	10,698,731.85	7,033,106.37

44、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行存款利息收入	206,398.38	246,365.01	190,063.68	103,818.71
各类政府补贴收入	1,077,375.36	2,746,712.42	2,014,936.94	1,078,600.00
工程项目安全保证金及风险抵押金	101,000.00	223,000.00	765,000.00	
罚款及补偿款收入	3,460.00	6,770.00	22,200.00	15,179.14
保证金退回		1,306,281.60		
工行风险抵押金				310,630.46
收到其他往来款	175,267.52			228,984.53
合　计	1,563,501.26	4,529,129.03	2,992,200.62	1,737,212.84

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他销售、管理及研发费用	14,592,570.37	31,199,795.62	22,995,455.63	24,782,995.03
手续费等财务费用	55,019.35	144,495.01	154,672.02	250,262.11
捐赠、赞助支出		13,000.00	5,000.00	1,000.00
其他营业外支出				317,184.65
其他往来	674,000.00	1,057,781.60	333,642.68	398,935.25
合　计	15,321,589.72	32,415,072.23	23,488,770.33	25,750,377.04

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	29,989,708.84	53,736,284.99	61,555,556.21	40,301,041.89
加：资产减值准备	174,275.60	303,655.03	111,022.56	859,668.63
信用减值损失	-36,359.93	-791,663.42		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,977,336.31	20,965,091.71	20,954,328.00	22,503,079.16
无形资产摊销	444,005.40	913,525.97	918,629.04	1,010,852.41
长期待摊费用摊销	42,349.98	84,699.96	167,347.19	304,940.32
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）				-3,924.23

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-1,444,840.80	133,718.47	510,212.46	319,765.48
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	688,979.82	1,614,809.56	2,182,312.67	2,737,230.15
投资损失（收益以“—”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,847.11	121,161.34	6,420.88	-42,605.54
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）				
存货的减少（增加以“—”号填列）	12,485,347.71	1,567,069.12	-7,889,354.32	-12,442,061.99
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,336,828.80	-25,905,027.60	-6,602,235.68	-13,780,563.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,942,900.98	1,190,685.10	-10,517,176.07	50,818,498.75
其他	-120,884.96	-241,769.92	-241,769.92	-173,628.32
经营活动产生的现金流量净额	37,911,341.08	53,692,240.31	61,155,293.02	92,412,293.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	68,202,886.88	64,266,383.14	59,782,608.74	49,603,435.48
减：现金的年初余额	64,266,383.14	59,782,608.74	49,603,435.48	11,234,121.47
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	3,936,503.74	4,483,774.40	10,179,173.26	38,369,314.01

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	68,202,886.88	64,266,383.14	59,782,608.74	49,603,435.48
其中：库存现金	1,511.39	2,038.12	1,128.72	1,396.93
可随时用于支付的银行存款	68,201,375.49	64,264,345.02	59,781,480.02	49,602,038.55
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
三、年末现金及现金等价物余额	68,202,886.88	64,266,383.14	59,782,608.74	49,603,435.48

46、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			7,258,727.15
其中：美元	631,675.42	7.0795	4,471,946.14
欧元	350,054.14	7.9610	2,786,781.01
应收账款			9,955,129.75
其中：美元	519,202.20	7.0795	3,675,691.97
欧元	788,775.00	7.9610	6,279,437.78

47、政府补助

（1）政府补助基本情况

①2020 年 1-6 月政府补助基本情况

种　类	项目金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	120,884.96		120,884.96
其中：13 万吨甲醛技改项目专项资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	40,884.96	其他收益	40,884.96
与收益相关	1,059,606.00		1,059,606.00
其中：			
开发区财政局企业上市扶持奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
其他	59,606.00	其他收益	59,606.00
合　计	1,180,490.96		1,180,490.96

②2019 年度政府补助基本情况

种　类	项目金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	2,370,000.00		241,769.92
其中：13 万吨甲醛技改项目专项资金	1,600,000.00	其他收益	160,000.00
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	770,000.00	其他收益	81,769.92
与收益相关	2,712,700.00		2,712,700.00
其中：南通市财政局企业上市辅导备案奖励	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
南通市经济技术开发区管理委员会科技奖励	357,000.00	其他收益	357,000.00
南通市经济技术开发区管理委员会转型升级专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
南通市产业转型升级商务支持项目扶持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
其他	105,700.00	其他收益	105,700.00
合　计	5,082,700.00		2,954,469.92

③2018 年度政府补助基本情况

种　类	项目金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	2,370,000.00		241,769.92
其中：13 万吨甲醛技改项目专项资金	1,600,000.00	其他收益	160,000.00
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	770,000.00	其他收益	81,769.92
与收益相关	2,012,745.70		2,012,745.70
其中：提质增效政策支持企业做优做强奖励资金	1,820,000.00	其他收益	1,820,000.00
南通市财政局挥发性有机物治理项目补助	53,825.00	其他收益	53,825.00
南通市劳动就业管理中心培训补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
南通市经济技术开发区财政局科技奖励	41,000.00	其他收益	41,000.00
其他	47,920.70	其他收益	47,920.70
合　计	4,382,745.70		2,254,515.62

④2017 年度政府补助基本情况

种　类	项目金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	2,370,000.00		173,628.32
其中：13 万吨甲醛技改项目专项资金	1,600,000.00	其他收益	160,000.00
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	770,000.00	其他收益	13,628.32
与收益相关	326,524.53		326,524.53
其中：高新企业技术奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
南通市节约用水办公室节水技改项目补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
南通市经济技术开发区财政局科技奖励	59,000.00	其他收益	59,000.00
其他	107,524.53	其他收益	107,524.53
合　计	2,696,524.53		500,152.85

（2）政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

1、2020 年 1-6 月

本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，纳入合并范围的子公司与年初相比未有变化。

2、2019 年度

根据本公司第二届董事会第十次会议决定，本公司设立全资子公司南通荣钰工业服务有限公司，设立时注册资金人民币 2,000 万元，于 2019 年 5 月 21 日取得南通市

经济技术开发区管理委员会核发的营业执照，统一社会信用代码为91320691MA1YE8A364。2019年6月10日，本公司决定，增加其注册资本至人民币3,362万元，于2019年6月14日完成工商变更登记。自该公司设立之日起，纳入公司合并财务报表范围。年末，纳入合并范围的子公司增加一户。

3、2018年度和2017年度

本公司尚未设立子公司，不存在合并范围变动的情况。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南通荣钰工业服务有限公司	南通	南通	工程项目建设技术服务；设备、电气、仪表检修、维修的技术服务等	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

3、重要的共同经营

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本集团部分业务以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团受外汇风险影响的外币资产负债明细表

单位：元

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金及现金等价物				
其中：美元	631,675.42	1,147,616.14	323,377.08	1,176,423.66
欧元	350,054.14	652,979.64	962,420.21	429,949.29
应收账款				
其中：美元	519,202.20	461,482.20	299,611.20	45,930.00
欧元	788,775.00	432,000.00	460,800.00	612,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

项　目	汇率变动	2020 年 1-6 月		2019 年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	69,254.93	69,254.93	95,415.83	95,415.83
	对人民币贬值 1%	-69,254.93	-69,254.93	-95,415.83	-95,415.83
欧元	对人民币升值 1%	77,062.86	77,062.86	72,077.10	72,077.10
	对人民币贬值 1%	-77,062.86	-77,062.86	-72,077.10	-72,077.10

（续）

项　目	汇率变动	2018 年度		2017 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	36,343.39	36,343.39	67,890.38	67,890.38
	对人民币贬值 1%	-36,343.39	-36,343.39	-67,890.38	-67,890.38
欧元	对人民币升值 1%	94,931.71	94,931.71	69,101.61	69,101.61
	对人民币贬值 1%	-94,931.71	-94,931.71	-69,101.61	-69,101.61

（2）利率风险－现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

项　目	利率变动	2020 年 1-6 月		2019 年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	上升 100 个基点	-159,493.06	-159,493.06	-340,708.34	-340,708.34
	下降 100 个基点	159,493.06	159,493.06	340,708.34	340,708.34

（续）

项　目	利率变动	2018 年度		2017 年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	上升 100 个基点	-410,833.35	-410,833.35	-584,207.61	-584,207.61
	下降 100 个基点	410,833.35	410,833.35	584,207.61	584,207.61

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

2020 年 6 月 30 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失。为降低应收账款信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序和通过信用保险等方式，以确保采取必要的措施回收过期债权。本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本集团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

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2020 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 18,100 万元（2019 年 12 月 31 日为 17,450 万元）。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项　目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	40,000,000.00				40,000,000.00
应付票据	30,250,000.00				30,250,000.00
应付账款	65,611,532.62				65,611,532.62
其他应付款	1,148,435.50				1,148,435.50
长期借款	13,000,000.00	19,500,000.00	26,000,000.00	8,500,000.00	67,000,000.00

（二）金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2020 年 1-6 月，本集团向银行贴现银行承兑汇票人民币 90,292,881.97 元（2019 年度：人民币 199,913,506.38 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2020 年 6 月 30 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 71,493,257.83 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 85,160,844.04 元）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（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（%）
南通产业控股集团有限公司	南通	国有资产经营	128,000.00	50.04	50.04

注：本公司的最终控制方为南通市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见本附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本集团的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南通江山农药化工股份有限公司	参股本公司的股东
南通国泰创业投资有限公司	受同一公司最终控制
江苏森萱医药化工股份有限公司	受同一公司最终控制
南通森萱药业有限公司	受同一公司最终控制
中海油销售南通有限公司	本公司母公司之参股企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
南通江山农药化工股份有限公司	采购盐酸、烧碱	2,975,616.38	3,226,974.81	4,247,494.11	2,605,387.65
中海油销售南通有限公司	采购柴油	37,904.47	103,290.40	113,740.55	73,194.96
合　计		3,013,520.85	3,330,265.21	4,361,234.66	2,678,582.61

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
南通江山农药化工股份有限公司	销售多聚甲醛		769,911.50	6,168,629.31	18,788,598.29
南通江山农药化工股份有限公司	代加工甲醛制品	4,581,740.01	8,435,564.83	8,694,020.68	7,865,285.97
江苏森萱医药化工股份有限公司	销售多聚甲醛				1,548,290.61
南通森萱药业有限公司	销售多聚甲醛			13,396.55	
合　计		4,581,740.01	9,205,476.33	14,876,046.54	28,202,174.87

（2）关键管理人员报酬

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,400,000.00	2,793,000.00	3,234,956.00	2,075,896.00

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、财务负责人、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南通江山农药化工股份有限公司	240,761.48	12,038.07	603,183.83	30,159.19
合　计	240,761.48	12,038.07	603,183.83	30,159.19

（续）

项目名称	2018年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南通江山农药化工股份有限公司	932,962.88	46,648.14	236,194.00	11,809.70
合　计	932,962.88	46,648.14	236,194.00	11,809.70

（2）应付项目

项目名称	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款：				
中海油销售南通有限公司	8,130.70	3,689.00		6,805.50
合　计	8,130.70	3,689.00		6,805.50

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日
资产负债表日后第1年	712,000.00	2,000,000.00
资产负债表日后第2年		185,000.00
以后年度		
合　计	712,000.00	2,185,000.00

2、或有事项

截至2020年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

1、债务重组

无。

2、资产置换

无。

3、分部信息

本集团依托大宗化工原料之甲醇开展连续化的生产活动，主要生产甲醛、多聚甲醛、氯甲烷等产品，关联度高，并围绕上述产品组织市场营销，根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团未划分经营分部，无分部报告信息披露。

十四、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“本期”指2020年1-6月，“上年”指2019年度。

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	20,893,130.88	35,820,826.59	17,921,613.98	37,070,620.41
商业承兑汇票				
小　计	20,893,130.88	35,820,826.59	17,921,613.98	37,070,620.41
减：坏账准备				
合　计	20,893,130.88	35,820,826.59	17,921,613.98	37,070,620.41

（2）年末已质押的应收票据情况

于报告期各期末，本公司均无已质押的应收票据。

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	87,753,028.25		118,618,143.49		170,669,128.20		100,632,437.78	
商业承兑汇票								
合　计	87,753,028.25		118,618,143.49		170,669,128.20		100,632,437.78	

（4）其他说明

2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月本公司分别向银行贴现银行承兑汇票人民币 63,845,016.93 元、128,544,783.24 元、199,913,506.38 元、90,292,881.97 元，由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据分别为人民币 31,201,376.09、84,734,007.63 元、85,160,844.04 元及 71,493,257.83 元，发生的贴现费用分别为人民币 1,043,824.77 元、2,040,032.31 元及 2,577,741.17 元及 1,012,182.05 元。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	45,848,103.78	46,592,292.32	59,548,922.99	57,263,845.12
1 至 2 年			16,200.00	
2 至 3 年	16,200.00	16,200.00		
小　计	45,864,303.78	46,608,492.32	59,565,122.99	57,263,845.12
减：坏账准备	2,297,265.19	2,334,474.62	2,979,066.14	2,863,192.25
合　计	43,567,038.59	44,274,017.70	56,586,056.85	54,400,652.87

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,864,303.78	100.00	2,297,265.19	5.01	43,567,038.59
其中：					
账龄组合	45,864,303.78	100.00	2,297,265.19	5.01	43,567,038.59
合　计	45,864,303.78	——	2,297,265.19	——	43,567,038.59

（续）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,608,492.32	100.00	2,334,474.62	5.01	44,274,017.70
其中：					
账龄组合	46,608,492.32	100.00	2,334,474.62	5.01	44,274,017.70
合　计	46,608,492.32	——	2,334,474.62	——	44,274,017.70

（续）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,565,122.99	100.00	2,979,066.14	5.00	56,586,056.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,565,122.99	——	2,979,066.14	——	56,586,056.85

（续）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,263,845.12	100.00	2,863,192.25	5.00	54,400,652.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	57,263,845.12	——	2,863,192.25	——	54,400,652.87

（3）按组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄组合

项　目	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	45,848,103.78	2,292,405.19	5.00
1至2年			

项　目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	16,200.00	4,860.00	30.00
合计	45,864,303.78	2,297,265.19	

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	46,592,292.32	2,329,614.62	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	16,200.00	4,860.00	30.00
合计	46,608,492.32	2,334,474.62	

②按信用风险特征组合

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	59,548,922.99	2,977,446.14	5.00
1 至 2 年	16,200.00	1,620.00	10.00
2 至 3 年			
合计	59,565,122.99	2,979,066.14	

（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,263,845.12	2,863,192.25	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	57,263,845.12	2,863,192.25	

（3）坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回已核销金额	转销或核销	其他变动	
2020 年 1-6 月	2,334,474.62	-37,209.43				2,297,265.19
2019 年度	2,979,066.14	-644,591.52				2,334,474.62
2018 年度	2,863,192.25	70,891.35	44,982.54			2,979,066.14
2017 年度	2,455,963.97	407,228.28				2,863,192.25

其中：收回以前年度核销的应收账款情况

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2018 年	泰兴市飞天化工有限公司	44,982.54	货币资金
	合　计	44,982.54	——

（4）实际核销的应收账款情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
实际核销的应收账款				415,518.20

其中：重要的应收账款核销情况

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2017 年	泰兴市飞天化工有限公司	37%甲醛货款	415,518.20	进入破产程序	报分管领导及总经理审批	否
	合　计		415,518.20			

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
前五名应收账款汇总	25,517,126.57	22,083,648.97	35,378,129.10	29,621,312.07
占应收账款年末余额合计数的比例	55.64%	47.38%	59.39%	51.73%
计提的坏账准备	1,275,856.32	1,104,182.45	1,768,906.45	1,481,065.60

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

3、其他应收款

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	368,969.86	471,570.50	477,886.60	315,001.64
合　计	368,969.86	471,570.50	477,886.60	315,001.64

（1）其他应收款按账龄披露

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	40,998.80	298,390.00	209,000.00	301,983.83
1 至 2 年	366,690.00	209,000.00	296,000.00	4,970.00
2 至 3 年			4,970.00	
3 至 4 年				47,288.00
4 至 5 年			47,288.00	107,120.00

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
5 年以上	3,600.00	3,600.00	107,120.00	107,120.00
小　计	411,288.80	510,990.00	664,378.00	461,361.83
减：坏账准备	42,318.94	39,419.50	186,491.40	146,360.19
合　计	368,969.86	471,570.50	477,726.60	315,001.64

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金、保证金	411,288.80	510,990.00	664,378.00	461,361.83
小　计	411,288.80	510,990.00	664,378.00	461,361.83
减：坏账准备	42,318.94	39,419.50	186,491.40	146,360.19
合　计	368,969.86	471,570.50	477,886.60	315,001.64

（3）其他应收款坏账准备计提情况

②2020 年 1-6 月

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	39,419.50			39,419.50
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	39,419.50			39,419.50
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
本期计提	2,899.44			2,899.44
本期转回				
2020 年 6 月 30 日余额	42,318.94			42,318.94

②2019 年度

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	186,491.40			186,491.40
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本年计提	25,529.50			25,529.50
本年转回	172,601.40			172,601.40
2019 年 12 月 31 日余额	39,419.50			39,419.50

注：本公司其他应收款主要为押金以及支付的保证金，本年坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后未有显著增加。

③2017 年度和 2018 年度

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	664,378.00	100.00	186,491.40	28.07	477,886.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	664,378.00	100.00	186,491.40	28.07	477,886.60

（续）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	461,361.83	100.00	146,360.19	31.72	315,001.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	461,361.83	100.00	146,360.19	31.72	315,001.64

（4）坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2020 年 1-6 月	39,419.50	2,899.44				42,318.94
2019 年度	186,491.40	25,529.50	172,601.40			39,419.50
2018 年度	146,360.19	40,131.21				186,491.40
2017 年度	109,438.04	36,922.15				146,360.19

（5）实际核销的其他应收款情况

无。

（6）按欠款方归集的其他应收款情况

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	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
南通市经济技术开发区财政局	施工押金	276,600.00	1-2 年	67.25	276,60.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	招标保证金	90,090.00	1-2 年	21.90	90,09.00
南通荣钰工业服务有限公司	其他往来	40,998.80	1 年以内	9.97	2,049.94
江苏炜赋集团南通物业发展有限公司	物业押金	3,600.00	5 年以上	0.88	3,600.00
合　计	——	411,288.80	——	100.00	42,318.94

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
南通市经济技术开发区财政局	施工押金	276,600.00	1 年以内，1 至 2 年	54.13	24,280.00
江苏炜赋集团南通物业发展有限公司	物业押金	3,600.00	5 年以上	0.70	3,600.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	招标保证金	230,790.00	1 年以内	45.17	11,539.50
合　计	——	510,990.00	——	100.00	39,419.50

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
南通市经济技术开发区财政局	施工押金	660,778.00	1 年以内及 1 年以上	99.46	183,051.40
江苏炜赋集团南通物业发展有限公司	物业押金	3,600.00	4-5 年，5 年以上	0.54	3,440.00
合计	——	664,378.00	——	100.00	186,491.40

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
南通市经济技术开发区财政局	施工押金	451,778.00	1 年以内及 1 年以上	97.92	142,861.00
江苏炜赋集团南通物业发	物业押金	3,600.00	3-4 年，5 年	0.78	3,200.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
展有限公司			以上		
其他	其他往来	5,983.83	1 年以内	1.30	299.19
合　计	—	461,361.83	—	100.00	146,360.19

4、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	19,009,576.47		19,009,576.47	19,009,576.47		19,009,576.47
对联营、合营企业投资						
合　计	19,009,576.47		19,009,576.47	19,009,576.47		19,009,576.47

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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						
对联营、合营企业投资						
合　计						

（2）对子公司投资

① 2020 年 1-6 月

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通荣钰工业服务有限公司	19,009,576.47			19,009,576.47		
合　计	19,009,576.47			19,009,576.47		

② 2019 年度

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
南通荣钰工业服务有限公司		19,009,576.47		19,009,576.47		
合　计		19,009,576.47		19,009,576.47		

③ 2017 年度和 2018 年度

2017 年度和 2018 年度，本公司无长期股权投资。

5、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,444,918.90	149,081,105.90	498,236,690.77	374,319,481.68
其他业务	595,798.66	197,710.46	1,760,467.08	283,493.04
合　计	211,040,717.56	149,278,816.36	499,997,157.85	374,602,974.72

（续）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	610,131,465.55	473,199,996.17	495,379,470.77	388,272,899.27
其他业务	784,066.26	231,766.31	555,609.21	187,114.21
合　计	610,915,531.81	473,431,762.48	495,935,079.98	388,460,013.48

（2）主营业务的其他分类与附注六、31 之（2）与（3）一致。

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益				3,924.23
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,180,490.96	2,954,469.92	2,254,515.62	500,152.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年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				
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入和支出	1,466,070.16	-35,001.62	-555,040.60	-589,986.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小　　计	2,646,561.12	2,919,468.30	1,699,475.02	-85,909.50

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：所得税影响额	400,342.05	459,928.02	326,143.78	65,748.90
少数股东权益影响额（税后）				
合　计	2,246,219.07	2,459,540.28	1,373,331.24	-151,658.40

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2020 年 1-6 月	10.80	0.4986	0.4986
	2019 年度	21.89	0.8934	0.8934
	2018 年度	29.22	1.0234	1.0234
	2017 年度	23.08	0.6700	0.6700
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2020 年 1-6 月	9.99	0.4612	0.4612
	2019 年度	20.89	0.8525	0.8525
	2018 年度	28.57	1.0005	1.0005
	2017 年度	23.12	0.6712	0.6712

公司名称：南通江天化学股份有限公司

法定代表人：朱辉　　主管会计工作负责人：陈梅　　会计机构负责人：季善兵

日期：2020 年 9 月 28 日

统一社会信用代码

91110108569499 23XD

营业执照

（副 本）(5-1)

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

名　　称　瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　刘贵彬，冯忠

经营范围　审计企业会计报表，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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年02月22日

合伙期限　2011年02月22日 至 2061年02月21日

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

登记机关

2020年 04月 30日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘贵彬

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010130

批准执业文号：京财会许可[2011]0022号

批准执业日期：2011年02月14日

证书序号：0000146

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制

中华人民共和国注册会计师

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 陈荣芳
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-05-27
Date of birth
工作单位 [illegible]
Working unit
身份证号码 320626640527001
Identity card No.



[illegible]
110108036885

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.

陈荣芳(320600070005)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

陈荣芳(320600070005)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

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.

年 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师

姓名 Full name

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1979-09-10

工作单位 Working unit 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 320081197909102921



江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

1101080363885

周利君(110001540126)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

周利君(110001540126)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

周利君(110001640126)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

周利君(110001540126)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：110001540126
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005 年 07 月 05 日
Date of Issuance

2017.6.27