

证券代码：832517 证券简称：联邦化工 主办券商：东吴证券



联邦化工

NEEQ : 832517

常熟联邦化工股份有限公司  
(Changshu Alliance Chemical Co.,Ltd.)



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

1、2019 年 1 月 13 日，公司氧化车间 2#装置捕集器发生爆炸事故，事故没有造成人员伤亡，直接损失不大，但该车间停产至今。

2、2018年度股东大会审议通过公司2018年度利润分配方案，分配方案：以现有总股本9592万股为基数向全体股东每10 股派发现金红利11.00 元（含税）。

该分配方案于2019年5月9日完成。

3、2019 年 6 月 18 日，公司拿到新的营业执照，营业执照变更了经营范围，增加了“道路普通货物运输”，其他没有变化。



## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目		释义
联邦化工、本公司、公司	指	常熟联邦化工股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	苏仁球
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《常熟联邦化工股份有限公司章程》
C10、C10 重芳烃	指	工业用碳十粗芳烃
均酐、二酐	指	均苯四甲酸二酐
均四	指	均四甲苯
芳烃溶剂	指	GF-S 系列芳烃溶剂
三会	指	联邦化工股东大会、董事会、监事会
董事会	指	常熟联邦化工股份有限公司董事会
股东大会	指	常熟联邦化工股份有限公司股东大会
监事会	指	常熟联邦化工股份有限公司监事会
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2018 年度 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人苏仁球、主管会计工作负责人沈振明及会计机构负责人（会计主管人员）沈振明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司行政办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	常熟联邦化工股份有限公司
英文名称及缩写	Changshu Alliance Chemical Co.,Ltd.
证券简称	联邦化工
证券代码	832517
法定代表人	苏仁球
办公地址	江苏省常熟市支塘镇何市西

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈丽萍
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0512-52548166
传真	0512-52541166
电子邮箱	chenlp@lb88.com
公司网址	http://www.lb88.com
联系地址及邮政编码	江苏省常熟市支塘镇何市西，邮编 215538
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司行政办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993-04-30
挂牌时间	2015-05-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-基础化学原料制造-有机化学原料制造（C2614）
主要产品与服务项目	GF-S 系列芳烃溶剂、均四甲苯、均苯四甲酸二酐
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	95,920,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏仁球
实际控制人及其一致行动人	苏仁球

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500716820258X	否
注册地址	常熟市支塘镇何市西	否
注册资本（元）	95,920,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	192,197,120.24	289,857,399.95	-33.69%
毛利率%	17.92%	24.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,279,279.08	49,210,481.46	-54.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,660,736.24	49,004,929.50	-53.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.4%	21.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.54%	21.82%	-
基本每股收益	0.23	0.51	-54.90%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	195,020,009.56	284,420,644.70	-31.43%
负债总计	6,725,472.07	13,989,939.84	-51.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	188,294,537.49	270,430,704.86	-30.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	2.97	-34.01%
资产负债率%（母公司）	3.45%	4.92%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	2714%	1935%	-
利息保障倍数			-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	57,124,815.44	47,218,667.65	20.98%
应收账款周转率	18.8	20.46	-
存货周转率	5.59	7.46	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-31.43%	-2.76%	-
营业收入增长率%	-33.69%	32.21%	-
净利润增长率%	-54.73%	103.68%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	95,920,000	95,920,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产报废损失	-404,198.13
计入当期损益的政府补助	9,855.00
除上述各项之外的其他营业个收入和支出	-54,430.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-448,773.13</b>
所得税影响数	-67,315.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-381,457.16</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	29,828,819.32			
应收票据		13,004,612.68		
应收账款		16,824,206.64		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，主要从事 C10 重芳烃综合利用及其深加工，主要生产 GF-S 系列芳烃溶剂、均四甲苯和均苯四甲酸二酐产品，GF-S 系列芳烃溶剂广泛用于油漆、农药、塑料等行业，均苯四甲酸二酐主要用于生产聚酰亚胺。公司同时进行产品的研发、生产和销售，公司拥有江苏省电子级 PMDA 制备系统工程技术研究中心，主要进行均苯四甲酸二酐（PMDA）的研发，拥有独立的 PMDA 研发团队，先后获得了 30 项专利证书。

公司原材料的采购是综合产品销售、市场可供数量、原料品质、原料价格和公司装置产能等情况进行决策。公司生产主要采取以销定产、以产促销的生产模式，芳烃系列产品当遇到市场疲软产品滞销，则减少处理量以减少产品产出，正常情况下则正常生产，销售价格随行就市以保持低库存量；均苯四甲酸二酐产品则根据客户订单安排生产。GF-S 系列芳烃溶剂产品的客户主要为上海、江苏、浙江、山东、河北等地的国内客户，带款上门自提，钱货两清。均苯四甲酸二酐产品大部分出口韩国、日本、台湾地区等，给予国外客户一定的账期，而销售给国内客户则同样采取钱货两清的付款模式。公司实行不赊账期的销售模式有利于提升回款速度，控制现金流风险。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司 2019 年 1 月 13 日氧化车间 2#装置的捕集器发生了爆炸事故，事故导致：

- 1) 100#、200#二个车间停产一个月；
- 2) 氧化车间停产至今；
- 3) 精制车间停产一个月后重新开始生产，产量降为 50%；
- 4) 由于氧化停产，均四甲苯产品由大部分自用改为全部销售，然后从市场采购均苯四甲酸二酐粗品，供精制生产均苯四甲酸二酐产品。

2019 年上半年芳烃溶剂整体走势以小幅震荡为主，销售价格相对平稳。报告期内，公司芳烃溶剂营业收入实现 14,183.36 万元，比去年同期下降 34.34%；营业成本 12,672.40 万元，比去年同期下降 34.59%。

报告期内均四甲苯，均苯四甲酸二酐（二酐）产品由于下游聚酰亚胺市场疲软，客户减产，使均四和二酐价格断崖式下跌，且二酐减产 50%。报告期内，公司实现二酐营业收入 2,139.49 万元，比去年同期下降 65.90%；营业成本 1,228.71 万元，比去年同期下降 41.014%。

综上所述，报告期内公司实现营业收入 19,219.71 万元，比去年同期下降 33.69%，下降主要原因：一是芳烃溶剂销售数量减少和销售价格下跌使芳烃溶剂的营业收入同比下降了 34.34%；二是均苯四甲酸

二酐销售数量减少和销售价格下跌使二酐的营业收入同比下降了 65.9%；营业成本 15,775.15 万元，比去年同期下降 27.57%，下降的主要原因是采购原材料价格下跌和产品销量的减少；净利润 2,227.93 万元，比去年同期下降 54.73%，下降的主要原因是报告期内均苯四甲酸二酐产品下游客户市场疲软从而减产，造成二酐产品价格下降幅度较大，从而使毛利率下降；经营活动产生的现金流量净额为 5,712.48 万元，比去年同期增加 20.98%，增加的主要原因是期末比期初原料和产品库存数量减少所致。报告期末，公司总资产 19,502.00 万元，比上年度末减少 9.53%。

### 三、 风险与价值

#### 1、 实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人苏仁球，截至 2019 年 6 月 30 日，直接持有公司 51.54% 的股份，现任公司董事长，如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

针对该风险，公司聘请了总经理和制定了各项内部控制制度，完善公司的体系和流程建设，通过不断完善与提升以适应公司管理和发展的需要，有效保证公司正常的生产经营和规范化运作，减少不当控制带来的风险。

#### 2、 安全生产风险

公司系有机化工行业企业，公司所生产的部分产品、使用的部分原料为易燃易爆和有毒害物质，有一定的危险性，公司的生产方式为规模化、连续化生产，如受意外事故影响造成停产对生产经营的影响较大，尽管公司已经取得了安全生产主管监督管理部门颁发的安全生产许可证、安全生产标准化证书，配备了相应的安全设施，建立了完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态，但是若公司未来在生产及销售危险化学品的过程当中出现安全问题，将会对公司的正常经营产生影响，从而影响公司的持续经营能力。

针对该风险，公司建立和健全了安全生产管理制度，加强日常职工安全教育，提升员工安全意识，不断进行安全隐患检查和整改。报告期内，公司修订了危险货物码头预案并完成备案，并完成了港口危险货物作业安全现状评价；完成了危险化学品经营许可证换证、港口经营许可证换证工作；完成了液压升降平台防爆改造、高低配电室及车间机柜间增设火灾自动报警系统。

#### 3、 环保风险

公司属于化学原料和化学制品制造业，生产过程中会产生一定量的废气、废水和噪声。公司在生产过程中严格执行国家有关环境保护方面的法律法规，按照相关标准体系组织生产，已通过 ISO14001 环境管理体系认证。随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，环保绿色生产和可持续是行业发展的趋势，国家和公众对环保的越来越重视，出台的各项环保政策和标准要求也越来越严格，公司受到的关注和监管力度越来越大，环保支出成本也越来越高，尽管公司严格执行相关环保法规及政

策，做好各类环保工作，但仍不能完全排除在环保方面出现意外情况的可能，若出现环保方面的意外事件，不仅带来舆论压力，还会给公司带来一定损失，影响企业正常运营。

针对该风险，公司高度重视环保工作，不断完善环保管理制度，始终坚持走清洁生产可持续发展的道路，投入人力物力不断进行改进工艺和提升装备，燃煤尾气的脱硫脱硝装置自动控制并实时在线监测，危险固废委托有危废处置资质的江苏康博工业固体废弃物处置有限公司处理。报告期内组织开展清洁生产工作，目前处于实施阶段。通过了环境安全达标建设验收，并完成了两个季度的环境检测。

#### **4、原材料和产品价格波动风险**

公司产品成本中原材料成本占主营业务成本的比例较高，一旦原材料供应渠道和市场价格发生变化，将会直接影响公司的产品生产和经营业绩。公司所使用的 C10 重芳烃属于生产中重要的原材料，其价格受到国际原油价格波动的直接影响，国家政策、国内外原料市场供求关系以及地缘政治等多方面因素都将会影响公司的原材料采购价格，从而影响公司原材料成本，最终对公司的经营业绩产生影响。同时，公司原材料供应比较集中，一旦原材料供应渠道发生重大变化，将会直接影响公司的产品生产和经营业绩。

针对该风险，公司对原材料供应商进行持续优化，以稳定原料来源；同时，国际原油市场价格下滑时，减少原料和产品的库存量，以降低亏损风险；再有公司加强内部管理、降低生产成本，以应对原材料和产品价格波动的风险。

#### **5、政策风险**

高新技术企业税收政策变化的风险，高新技术企业享受 15%的企业所得税优惠税率，公司是连续多年的江苏省高新技术企业，若未来国家取消高新技术企业税收优惠政策或公司因不符合相关规定而不能被认定为高新技术企业，将会增加公司的税收成本，并对公司的盈利水平产生影响。

针对该风险，公司继续推进企业创新和研发投入，以创造新的利润增长点。

#### **6、使用集体土地风险**

公司目前的土地是通过集体土地流转的方式获得的，公司获得集体土地使用权的过程中，该行为已经经过常熟市国土资源局书面批准，并全款支付了流转款项，且已经获得《集体土地使用证》。但根据《中华人民共和国土地管理法》及其他法律法规，公司获得该集体土地使用权并用于厂房建设并不符合土地利用规划审批的相关规定。如果公司不能及时取得主要经营场所国有出让地的土地使用权证，或因此受到行政单位处罚，将会对公司生产经营产生不利影响。

针对该风险，公司将积极与相关部门联系，申请办理建设用地变更为国有出让地的审批手续，目前支塘镇政府已向常熟市规划局提交申请。

#### **7、部分房产无法顺利获得房产证的风险**

公司尚存 5 处房产未办理房屋所有权证，且尚未办理建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证，5 处房产均处于公司拥有使用权的集体土地之上，虽然该部分房产不属于重要的

生产经营用房，不会影响公司的持续运营，但是该房产将来如果遭到拆除，仍将会给公司的生产经营带来一定的影响。

应对措施：首先，前述风险可能导致的潜在损失已由公司实际控制人承诺弥补；其次，五处房产均不属于公司正常生产经营所必须的场地，如果被拆除，公司可以在很短的时间内寻找可替代的场地以承继原先该几处房产所承担生产经营任务，对公司的日常生产经营影响不大。

#### 8、国家和地方宏观政策风险

2019 年 4 月 27 日，江苏省委办公厅、省政府办公厅发布《江苏省化工产业安全环保整治提升方案》的通知（苏办[2019]96 号文）：要求依法依规推进整治提升、压减沿江地区化工生产企业数量、压减园区外化工生产企业数量、压减规模以下化工生产企业数量，根据文件要求，将对化工企业逐一重新评估，不符合要求的企业在 2020 年底前关闭退出，达标合格的企业进行“一厂一策”提升改造或进入化工园区（集中区）发展。公司属于上述文件的范围，存在上述政策风险。

针对该措施，公司按要求进行整改和做好安全环保的管理工作，同时积极寻找化工园区以实现公司搬迁入园。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

企业遵纪守法、诚信经营、依法纳税、保障员工合法权益。公司在创造经济效益的同时，积极履行社会责任，做到对社会负责，对全体股东和每一位员工负责。积极参与各级政府的各类扶贫帮困和公益慈善活动，公司常年挂靠社会残疾人士 3 人，为他们缴纳社会保险费及支付生活费；多年来积极参与中国扶贫基金会的爱心包裹活动及支塘镇妇联、团委的爱心助学活动，一对一帮助一名中学生和一名大学生。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/1/28	-	挂牌	无证房产承诺	详见承诺事项	正在履行中
董监高	2015/1/28	-	挂牌	股份增持承诺	详见承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/28	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/1/28	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/1/28	-	挂牌	关联交易	避免关联交易	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

报告期内，公司股东及董事、监事、高管正在履行的承诺如下：

1、公司控股股东、实际控制人苏仁球出具承诺，若未办理房产证的房产不能依法办妥房屋所有权证书且公司因此产生实际经济损失，则该损失由苏仁球本人承担。

2、持有公司股份的董事、监事、高级管理人员苏仁球、苏惠忠、李凤娟、夏炳华、顾雪良、沈振明、陈丽萍、陈绮峰、陈建荣承诺：其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。其离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

3、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人苏仁球向公司出具了避免同业竞争的承诺函。

4、为了避免未来可能发生的同业竞争，公司的董事和高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺函

5、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定，履行相应的决策程序。

报告期内，未有违反上述承诺情况发生。

## （二） 调查处罚事项

2019 年 4 月 9 日，公司收到《常熟市应急管理局行政处罚决定书》（常安监罚〔2019〕28 号，认定的违法事实为：公司在氧化车间捕集器箱体（3m\*4m\*2.62m）（有限空间）内进行出料作业时，未执行有关危险作业管理制度，未根据危害风险制定作业方案、安全防范措施和应急处置方案；未确认现场作业条件符合安全作业要求；未配备相应的安全设施，采取安全防范措施，设置作业现场的安全区域，确定专人现场统一指挥和监督；在危险作业前未向作业人员说明危险因素、作业安全要求和应急措施，并经双方签字确认。

根据《江苏省安全生产条例》第五十一条的规定，对公司作出罚款人民币 82000 元的行政处罚，同时责令公司限期改正上述违法行为。

公司诚恳接受应急管理部的处罚决定，行政罚款已全部缴纳，并按改正要求已整改完毕，本次处罚不会对公司生产经营产生重大不利影响，不会对公司财务方面产生重大影响。

## （三） 利润分配与公积金转增股本的情况

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用  不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-05-09	11.00	0	0
合计	11.00	0	0

## 2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	2.0	0	0

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019 年 4 月 22 日公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《公司 2018 年度利润分配方案》，以公司总股本 95,920,000 股为基数，以可供分配利润向公司全体股东每 10 股派现金 11.00 元（含税），不送红股，不转增股本，共计派发现金股利人民币 105,512,000.00 元。此分配方案于 2019 年 5 月 9 日实施完毕。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	31,410,880	32.75%	0	31,410,880	32.75%
	其中：控股股东、实际控制人	11,534,600	12.03%	0	11,534,600	12.03%
	董事、监事、高管	18,842,040	19.64%	0	18,842,040	19.64%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	64,509,120	67.25%	0	64,509,120	67.25%
	其中：控股股东、实际控制人	37,900,800	39.51%	0	37,900,800	39.51%
	董事、监事、高管	59,829,120	62.37%	0	59,829,120	62.37%
	核心员工	3,680,000	3.84%	0	3,680,000	3.84%
总股本		95,920,000	-	0	95,920,000	-
普通股股东人数						55

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏仁球	49,435,400	0	49,435,400	51.54%	37,900,800	11,534,600
2	苏惠忠	5,414,400	0	5,414,400	5.64%	4,060,800	1,353,600
3	李凤娟	5,232,920	0	5,232,920	5.46%	3,925,440	1,307,480
4	夏炳华	4,963,200	0	4,963,200	5.17%	3,722,400	1,240,800
5	沈振明	4,512,000	0	4,512,000	4.70%	3,384,000	1,128,000
合计		69,557,920	0	69,557,920	72.51%	52,993,440	16,564,480
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 除苏仁球与苏惠忠属于堂兄弟关系外，前五名股东之间不存在关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为苏仁球先生，报告期末持股数量为 49,435,400 股，持股比例为 51.54%，为公司董事长。

苏仁球，男，1955 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历、高级经济师。曾任常熟市工程橡胶厂厂长、常熟市沪仪纺织厂筹建组副组长。历任石油化工三厂及石油精细化工总厂厂长、联邦有限董事长兼总经理，联邦股份董事长兼总经理，现任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
苏仁球	董事长	男	1955年6月	大专	2017年12月25日~ 2020年12月24日	是
胡忠伟	总经理	男	1968年10月	本科	2017年12月25日~ 2020年12月24日	是
苏惠忠	董事、副总经理	男	1968年1月	大专	2017年12月25日~ 2020年12月24日	是
李凤娟	董事、副总经理	女	1962年4月	大专	2017年12月25日~ 2020年12月24日	是
夏炳华	董事、副总经理	男	1956年4月	大专	2017年12月25日~ 2020年12月24日	是
沈振明	董事、财务主管	男	1958年2月	大专	2017年12月25日~ 2020年12月24日	是
陈丽萍	董事、董事会秘书	女	1970年3月	大专	2017年12月25日~ 2020年12月24日	是
顾雪良	董事	男	1965年6月	大专	2017年12月25日~ 2020年12月24日	是
陈绮峰	监事会主席	男	1964年4月	大专	2017年12月25日~ 2020年12月24日	是
陈建荣	监事	女	1960年2月	大专	2017年12月25日~ 2020年12月24日	是
郁夏丹	职工监事	男	1986年7月	大专	2017年12月25日~ 2020年12月24日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						7

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除董事苏惠忠与控股股东、实际控制人苏仁球属于堂兄弟关系外，其他之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
苏仁球	董事长	49,435,400	0	49,435,400	51.54%	0
胡忠伟	总经理	0	0	0	0%	0
苏惠忠	董事、副总经理	5,414,400	0	5,414,400	5.64%	0
李凤娟	董事、副总经理	5,232,920	0	5,232,920	5.46%	0
夏炳华	董事、副总经理	4,963,200	0	4,963,200	5.17%	0
沈振明	董事、财务主管	4,512,000	0	4,512,000	4.70%	0
陈丽萍	董事、董事会秘书	2,256,000	0	2,256,000	2.35%	0
顾雪良	董事	2,526,720	0	2,526,720	2.63%	0
陈绮峰	监事会主席	1,804,800	0	1,804,800	1.88%	0
陈建荣	监事	2,525,720	0	2,525,720	2.63%	0
郁夏丹	职工监事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	<b>78,671,160</b>	<b>0</b>	<b>78,671,160</b>	<b>82.00%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	14
生产人员	97	71
销售人员	7	7
技术人员	19	20
财务人员	4	4
其他人员	24	19
<b>员工总计</b>	<b>165</b>	<b>135</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	2
本科	7	7
专科	40	40
专科以下	117	86
员工总计	165	135

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动与人才引进

报告期末公司在职工工 135 人，比期初减少了 30 人，减少的是原留用的退休职工。公司因地制宜根据企业实际招聘大专以上应届毕业生和专业技术人才并提供与自身价值相适应的待遇和职位。

2、员工培训

公司一直十分重视员工培训，新入职员工的安全三级教育和岗位技能培训，每年一次进行全员安全教育培训和岗位技能培训，并积极参加上级各部门组织的各类技能资格培训，不断提升员工素质和能力。

3、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、公司实行员工聘任制，没有需要承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	34	31
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况：**

报告期内 3 名核心人员达到法定退休年龄退休。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	52,215,269.95	100,415,858.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	102,000,000.00	
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			
应收票据及应收账款		6,401,268.74	29,828,819.32
其中：应收票据	5.3	3,806,178.44	13,004,612.68
应收账款	5.4	2,595,090.30	16,824,206.64
应收款项融资			
预付款项	5.5	2,248,301.16	3,663,928.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	19,697,415.86	36,760,697.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	0	100,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>182,562,255.71</b>	<b>270,669,303.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	5.8	10,624,625.09	11,369,346.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.9	1,467,448.10	1,491,982.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.10	20,495.66	132,827.18
其他非流动资产	5.11	345,185.00	757,185.00
<b>非流动资产合计</b>		12,457,753.85	13,751,341.18
<b>资产总计</b>		195,020,009.56	284,420,644.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,586,017.79	392,434.98
其中：应付票据			0
应付账款	5.12	1,586,017.79	392,434.98
预收款项	5.13	272,213.01	490,909.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.14	1,886,610.72	3,677,730.43
应交税费	5.15	2,928,233.78	9,209,667.24
其他应付款	5.16	52,396.77	219,198.18
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		6,725,472.07	13,989,939.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,725,472.07	13,989,939.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.17	95,920,000.00	95,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.18	26,789,935.91	26,789,935.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5.19	15,870,815.74	14,774,262.19
盈余公积	5.20	26,976,762.68	26,976,762.68
一般风险准备			
未分配利润	5.21	22,737,023.16	105,969,744.08
归属于母公司所有者权益合计		188,294,537.49	270,430,704.86
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		188,294,537.49	270,430,704.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		195,020,009.56	284,420,644.70

法定代表人：苏仁球

主管会计工作负责人：沈振明

会计机构负责人：沈振明



(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	5.22	192,197,120.24	289,857,399.95
其中：营业收入		192,197,120.24	289,857,399.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		169,266,368.47	234,604,798.24
其中：营业成本	5.22	157,751,540.10	217,800,417.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.23	1,023,591.31	1,517,175.81
销售费用	5.24	1,071,681.30	1,066,279.43
管理费用	5.25	3,776,449.61	4,125,752.52
研发费用	5.26	6,829,004.86	10,169,331.17
财务费用	5.27	-437,021.85	-271,257.52
其中：利息费用		-	-
利息收入		442,936.62	278,238.08
信用减值损失	5.28	-748,876.86	-
资产减值损失	5.29	-	197,099.58
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5.30	3,791,775.82	2,432,201.35
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,722,527.59	57,684,803.06
加：营业外收入	5.31	37,425.00	241,825.84
减：营业外支出	5.32	486,198.13	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,273,754.46	57,926,628.90
减：所得税费用	5.33	3,994,475.38	8,716,147.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,279,279.08	49,210,481.46

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,279,279.08	49,210,481.46
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		22,279,279.08	49,210,481.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,279,279.08	49,210,481.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,279,279.08	49,210,481.46
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.23	0.51
(二)稀释每股收益（元/股）		0.23	0.51

法定代表人：苏仁球

主管会计工作负责人：沈振明

会计机构负责人：沈振明

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,171,773.54	334,371,053.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			380,396.95
收到其他与经营活动有关的现金	5.34	1,980,361.62	2,157,316.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		245,152,135.16	336,908,767.40
购买商品、接受劳务支付的现金		152,514,032.25	250,113,610.80
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			-
拆出资金净增加额			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,532,577.14	8,556,315.36
支付的各项税费		18,437,044.18	19,208,527.81
支付其他与经营活动有关的现金	5.34	8,543,666.15	11,811,645.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		188,027,319.72	289,690,099.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	5.35	57,124,815.44	47,218,667.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		220,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,791,775.82	2,432,201.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,899.95	
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			125,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		223,965,675.77	127,432,201.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,084.23	863,512.63
投资支付的现金		222,000,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			122,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		222,279,084.23	122,863,512.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,686,591.54	4,568,688.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,512,000.00	56,400,960.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		105,512,000.00	56,400,960.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-105,512,000.00	-56,400,960.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4.76	35.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-46,700,588.26	-4,613,568.16
加：期初现金及现金等价物余额		97,665,858.21	40,433,161.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5.35	50,965,269.95	35,819,593.36

法定代表人：苏仁球

主管会计工作负责人：沈振明

会计机构负责人：沈振明

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

根据财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 二、 报表项目注释

## 常熟联邦化工股份有限公司 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

## 1、历史沿革

常熟市联邦化工有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由常熟市石油精细化工总厂改制设立。

1999年12月，常熟市企业产权制度改革领导小组作出“常企改复[1999]11号”《关于同意常熟市石油精细化工总厂改制为常熟市联邦化工有限公司的批复》，同意常熟市石油精细化工总厂的改制方案；同意常熟市石油精细化工总厂的资产评估报告和产权界定意见，所有者权益为11,550,176.39元，剥离土地等七项资产459.50万元，所余净资产6,955,176.39元转让给苏仁球为代表的15名自然人，再由苏仁球等15名自然人以受让的资产作为出资组建有限公司；同意常熟市联邦化工有限公司的股权设置，改制后的公司注册资本为451万元，其中，苏仁球出资230.01万元，占股本总额的51%，苏惠忠等14人出资220.99万元，占股本总额的49%。该注册资本已经江苏常熟兴联会计师事务所出具“苏常兴会(1999)验字第575号”《验资报告》验证。

2001年3月，依据股东会决议和修改后公司章程，增加注册资本677万元，其中股东债权转股权为2,445,176.39元、资本公积转增1,299,329.58元、盈余公积转增2,025,494.03元、股东新增货币资金100万元，注册资本变更为1,128万元。该注册资本已经常熟新联会计师事务所出具的常新会(2001)验字第(148)号《验资报告》验证。

2014年10月，依据股东会决议，同意刘俊显将其所持有的本公司5%的股权转让给苏仁球。

2014年12月3日，有限公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截至2014年10月31日的净资产（扣除专项储备）106,320,594.48元为基数，按1:0.1061比例折合股本共计人民币1,128.00万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字(2014)第00118号《验资报告》验证。

根据2015年5月11日全国中小企业股份转让系统文件《关于同意常熟联邦化工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]1832号），本公司股票予以核准在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码：832517

2015年第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司资本公积转增股本，以公司总股本1,128万股为基数，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本增至2,256万股。

2015年第三次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司资本公积转增股本，以公司总股本2,256万股为基数，向全体股东每10股转增30股，转增后公司总股本增至9,024万股。

根据2016年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司股权激励方案的议案》，公司向激励对象授予限制性股票总计不超过368万股，每股价格人民币1.88元，募集资金不超过人民币691.84万元；变更后的股本增至93,920,000股。

根据2017年第一次临时股东大会决议，公司向4名特定对象发行股票数量不超过200万股，每股价格人民币5元，募集资金不超过人民币1,000万元；变更后的股本增至95,920,000股。

截至2019年6月30日，本公司注册资本95,920,000.00元，实收资本95,920,000.00元。

## 2、行业性质

公司所属行业：化工制造业。

## 3、经营范围

许可经营项目：危险化学品生产（限《安全生产许可证》所列范围），危险化学品批发（限《危险化学品经营许可证》所列范围）。

一般经营项目：GF-S800 芳烃溶剂、GF-S1000 芳烃溶剂、GF-S1500 芳烃溶剂、GF-S1800 芳烃溶剂、GF-S2000 芳烃溶剂、GF-S3000 芳烃溶剂、混合甲基萘、均苯四甲酸生产;道路普通货物运输;从事货物及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(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)

#### 4、公司注册地

公司注册地址：常熟市支塘镇何市西

5、本财务报表经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

#### （2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币

报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 6、金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

### (2) 金融资产的分类

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下三类：

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

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变



动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

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

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

## 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

## 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 8、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的应收款项的确认标准：余额大于 1,000 万元的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其预计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；经单独测试未发生减值的，加入以账龄为信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据：以账龄为信用风险特征，采用账龄分析法计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	30%	30%
三至四年	50%	50%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 9、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

（2）原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 10、划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

## 11、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30 年	5.00%	4.75%-3.17%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
办公设备	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%

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

### (3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 12、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 13、借款费用

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

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 14、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	40 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

### (3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (4) 内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

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

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

## 15、长期待摊费用

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

## 16、资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉得账面价

值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17、职工薪酬

### （1）短期薪酬

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

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### （2）离职后福利

#### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时。

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### 4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 18、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 19、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府

补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 21、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 22、租赁

### （1）租入资产

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

### （2）租出资产

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

## 23、安全生产费用

本公司依照财政部、国家发改委、国家安全生产监察管理总局财企【2006】478号文件《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》有关规定，从2007年1月1日起按本年度实际销售收



入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：

- (1) 全年实际销售收入在1,000万元及以下的，按照4%提取；
- (2) 全年实际销售收入在1,000万元至10,000万元（含）的部分，按照2%提取；
- (3) 全年实际销售收入在10,000万元至100,000万元（含）的部分，按照0.5%提取；
- (4) 全年实际销售收入在100,000万元以上的部分，按照0.2%提取。

安全生产费用提取时，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。

## 24、会计政策、会计估计变更

### (1) 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额3,806,178.44元，上期余额13,004,612.68元；应收账款本期余额2,595,090.30元，上期余额16,824,206.64元。
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	调减2019年1月1日“其他流动资产”期初余额100,000,000.00元，调增“交易性金融资产”2019年1月1日期初余额100,000,000.00元。

### (2) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2018年12月31日（变更前）	2019年1月1日（变更后）	调整数
交易性金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产	100,000,000.00		-100,000,000.00

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%
城建税	实际缴纳增值税额	5%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠及批文

2018年11月28日，本公司经认定取得高新技术企业资格，由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号为GR201832002704，有效期为3年。

## 五、财务报表主要项目注释

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类

类别	期末余额	期初余额
现金	41,487.91	70,913.98
银行存款	50,923,782.04	92,594,944.23
其他货币资金	1,250,000.00	7,750,000.00
合计	52,215,269.95	100,415,858.21

(2) 其他货币资金期末余额为定额存款。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,000,000.00	-
其中：其他	102,000,000.00	-

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,806,178.44	13,004,612.68

(2) 应收票据期末余额中无已质押的应收票据。

(3) 期末已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票情况。

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,422,155.00	-

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内	2,731,614.00
1-2年	-
2-3年	-
3-4年	114.00

小计	2,731,728.00
减：坏账准备	136,637.70
合计	2,595,090.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,731,728.00	100.00	136,637.70	5.00	2,595,090.30
其中：账龄组合	2,731,728.00	100.00	136,637.70	5.00	2,595,090.30
合计	2,731,728.00	100.00	136,637.70	5.00	2,595,090.30

项目	期初余额				
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	17,709,721.20	100.00	885,514.56	5.00	16,824,206.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	17,709,721.20	100.00	885,514.56	5.00	16,824,206.64

按组合计提坏账准备：  
账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	2,731,614.00	136,580.70	5.00
三至四年	114.00	57.00	50.00
合计	2,731,728.00	136,637.70	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期的坏账准备情况：本期计提信用减值损失金额-748,876.86元；报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项；也无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
扬州化工股份有限公司	货款	2,400,000.00	1年以内	87.86
仪征市和信化工有限公司	货款	167,314.00	1年以内	6.12
常州业溪商贸有限公司	货款	149,284.00	1年以内	5.46
达迈科技股份有限公司(台湾)	货款	10,000.00	1年以内	0.37
江苏练塘绝缘材料有限公司	货款	2,190.00	1年以内	0.08
合计		2,728,788.00		99.89

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	2,248,301.16	100.00	3,536,834.33	96.53
一至二年	-	-	127,094.04	3.47
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合计	2,248,301.16	100.00	3,663,928.37	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
浙江森太化工股份有限公司	第三方	1,404,047.80	1年以内	62.45
中国石化化工销售有限公司华东分公司	第三方	232,069.43	1年以内	10.32
中国石化上海石油化工有限公司	第三方	229,788.98	1年以内	10.22
中海石油宁波大榭石化有限公司	第三方	69,744.29	1年以内	3.10
中国石化销售有限公司江苏苏州常熟石油分公司	第三方	60,000.00	1年以内	2.67
合计		1,995,650.50		88.76

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,599,351.40	-	8,599,351.40	27,447,632.71	-	27,447,632.71
产成品	9,895,223.34	-	9,895,223.34	8,046,436.58	-	8,046,436.58
在产品	1,202,841.12	-	1,202,841.12	978,334.51	-	978,334.51
发出商品	-	-	-	288,293.82	-	288,293.82
合计	19,697,415.86	-	19,697,415.86	36,760,697.62	-	36,760,697.62

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	100,000,000.00

## 8、固定资产

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
原值					
房屋建筑物	11,175,174.49	-	218,446.60	289,497.36	11,104,123.73
机器设备	36,941,620.98	-	226,724.14	4,387,254.45	32,781,090.67
运输设备	2,828,470.22	-	241,379.32	-	3,069,849.54
办公设备	2,234,998.32	-	38,534.17	561,131.63	1,712,400.86
合计	53,180,264.01	-	725,084.23	5,237,883.44	48,667,464.80
累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋建筑物	7,185,308.41	-	234,627.06	288,339.37	7,131,596.10
机器设备	29,905,784.31	-	615,098.22	3,877,567.49	26,643,315.04
运输设备	2,712,338.71	-	19,310.36	-	2,731,649.07
办公设备	2,007,486.40	-	22,671.60	493,878.50	1,536,279.50
合计	41,810,917.83	-	891,707.24	4,659,785.36	38,042,839.71
减值准备					
房屋建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-
账面价值					
房屋建筑物	3,989,866.08				3,972,527.63
机器设备	7,035,836.67				6,137,775.63
运输设备	116,131.51				271,821.16
办公设备	227,511.92				242,500.67
合计	11,369,346.18				10,624,625.09

本期折旧额为 891,707.24 元。

## 9、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

<b>账面原值</b>				
土地使用权	2,453,472.00	-	-	2,453,472.00
<b>累计摊销</b>				
土地使用权	961,489.18	24,534.72	-	986,023.90
<b>减值准备</b>				
土地使用权	-	-	-	-
<b>账面价值</b>				
土地使用权	1,491,982.82			1,467,448.10

本期摊销额为 24,534.72 元。

#### 10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	136,637.70	20,495.66	885,514.56	132,827.18

#### 11、其他非流动资产

类别	期末余额	期初余额
预付工程款	185.00	412,185.00
土地意向金	345,000.00	345,000.00
合计	345,185.00	757,185.00

#### 12、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,586,017.79	392,434.98

(2) 应付账款期末余额中账龄一年以上的款项金额为 164,844.95 元，为尚未结算的供应商的货款。

#### 13、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期年初余额
预收货款	272,213.01	490,909.01

#### 14、应付职工薪酬

(1) 分类情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬				

工资、奖金、津贴和补贴	3,669,330.43	5,820,904.29	7,611,424.00	1,878,810.72
职工福利费	-	72,912.60	72,912.60	-
社会保险费	-	231,454.58	231,454.58	-
其中：医疗保险费	-	176,440.28	176,440.28	-
工伤保险费	-	38,407.96	38,407.96	-
生育保险费	-	16,606.34	16,606.34	-
住房公积金	-	198,272.00	198,272.00	-
工会经费和职工教育经费	8,400.00	15,600.00	16,200.00	7,800.00
小计	3,677,730.43	6,339,143.47	8,130,263.18	1,886,610.72
离职后福利-设定提存计划				
基本养老保险费	-	384,079.09	384,079.09	-
失业保险费	-	10,379.40	10,379.40	-
小计	-	394,458.49	394,458.49	-
合计	3,677,730.43	6,733,601.96	8,524,721.67	1,886,610.72

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的应付工资。

## 15、应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	2,353,517.44	5,980,148.18
增值税	460,548.84	2,844,583.87
城建税	23,027.44	142,229.19
教育税附加	23,027.44	142,229.19
环保税	18,278.84	25,262.37
其他	49,833.78	75,214.44
合计	2,928,233.78	9,209,667.24

## 16、其他应付款

(1) 其他应付款列示：

项目	期末余额	期初余额
其他	52,396.77	219,198.18

## 17、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	95,920,000.00	-	-	-	-	-	95,920,000.00
------	---------------	---	---	---	---	---	---------------

### 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
股本溢价	26,789,935.91	-	-	26,789,935.91

### 19、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	14,774,262.19	2,660,985.60	1,564,432.05	15,870,815.74

### 20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,976,762.68	-	-	26,976,762.68

### 21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	105,969,744.08	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	105,969,744.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,279,279.08	
减：提取法定盈余公积	-	10%
分配现金股利	105,512,000.00	
其他	-	
期末未分配利润	22,737,023.16	

### 22、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	186,619,581.45	151,254,892.89	289,857,399.95	217,800,417.25
其他业务	5,577,538.79	6,496,647.21	-	-
合计	192,197,120.24	157,751,540.10	289,857,399.95	217,800,417.25

### 23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	435,714.21	630,441.55
环保税	49,964.98	94,861.60



教育费附加	435,714.21	630,441.55
印花税	40,625.65	74,510.47
土地使用税	23,398.46	48,746.84
房产税	38,173.80	38,173.80
合计	1,023,591.31	1,517,175.81

#### 24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费	585,289.30	730,338.96
出口货物佣金	415,445.00	286,839.39
业务招待费	68,630.00	41,819.00
差旅费	2,317.00	7,282.08
合计	1,071,681.30	1,066,279.43

#### 25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,512,697.67	2,716,204.56
折旧费	222,443.88	224,431.74
中介机构费用	206,603.77	198,113.21
设计服务费	269,811.32	-
办公费	133,890.79	268,072.85
业务招待费	112,472.90	394,616.67
水电费	83,252.96	115,031.81
差旅费	32,320.09	23,093.56
无形资产摊销	24,534.72	24,534.72
其他	178,421.51	161,653.40
合计	3,776,449.61	4,125,752.52

#### 26、研发费用

项目	本期金额	上期金额
物料消耗	5,947,231.08	9,331,926.08
职工薪酬	628,514.29	598,307.85
折旧费	114,264.75	147,049.63
服务费	138,994.74	92,047.61

合计	6,829,004.86	10,169,331.17
----	--------------	---------------

### 27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	-	-
减：利息收入	442,936.62	278,238.08
利息净支出	-442,936.62	-278,238.08
汇兑损失	-4.76	-35.47
金融机构手续费	5,919.53	7,016.03
合计	-437,021.85	-271,257.52

### 28、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-748,876.86	-

### 29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项坏账准备	不适用	197,099.58

### 30、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财收益	3,791,775.82	2,432,201.35

### 31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
政府补助	9,855.00	192,404.00
其他	27,570.00	49,421.84
合计	37,425.00	241,825.84

### 32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	404,198.13	-
罚款	82,000.00	-
合计	486,198.13	-

### 33、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	3,882,143.86	8,745,712.38
递延所得税费用	112,331.52	-29,564.94
合计	3,994,475.38	8,716,147.44

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期金额	上期金额
收到的往来款	-	137,252.97
收到的政府补助	9,855.00	192,404.00
利息收入	442,936.62	278,238.08
其他	1,527,570.00	1,549,421.84
合计	1,980,361.62	2,157,316.89

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款	166,801.41	11,847.03
支付的罚款	82,000.00	-
支付的各项费用	8,294,864.74	11,799,798.75
合计	8,543,666.15	11,811,645.78

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	22,279,279.08	49,210,481.46
加：资产减值准备	-	197,099.58
信用减值损失	-748,876.86	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	891,707.24	1,359,181.86
无形资产摊销	24,534.72	24,534.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	404,198.13	-
财务费用	-4.76	-35.47

投资损益	-3,791,775.82	-2,432,201.35
递延所得税资产减少	112,331.52	-29,564.94
存货的减少	17,063,281.76	-2,842,919.07
经营性应收项目的减少	27,092,054.65	676,833.49
经营性应付项目的增加	-6,201,914.22	1,055,257.37
经营活动产生的现金流量净额	57,124,815.44	47,218,667.65
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,965,269.95	35,819,593.36
减：现金的期初余额	97,665,858.21	40,433,161.52
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-46,700,588.26	-4,613,568.16

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	50,965,269.95	35,819,593.36
其中：库存现金	41,487.91	92,032.53
可随时用于支付的银行存款	50,923,782.04	35,727,560.83
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	50,965,269.95	35,819,593.36

36、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	414.05	6.8747	2,846.47
其中：美元	414.05	6.8747	2,846.47

六、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东、实际控制人

本公司的实际控制人为本公司的控股股东苏仁球，其持有本公司 51.54%股份。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
苏惠忠	持股 5%以上股东，董事
李凤娟	持股 5%以上股东，董事
夏炳华	持股 5%以上股东，董事

沈振明	董事
顾雪良	董事
陈丽萍	董事
陈绮峰	监事
陈建荣	监事

## 七、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

2019年8月9日，本公司第二届董事会第八次会议审议通过《常熟联邦化工股份有限公司2019年半年度权益分派预案》，拟以公司总股本95,920,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利2.00元（含税），共派发现金红利19,184,000.00元。

## 十、其他重要事项

### 1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

按产品类型和地区的主营业务收入、成本列示如下：

(1) 主营业务按产品类别分项列示如下

产品类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
GF-S 系列芳烃溶剂	141,833,634.05	126,723,971.46	216,002,214.84	193,751,775.67
均酐	21,828,555.70	12,808,270.63	62,738,038.04	20,838,183.07
均四甲苯	22,957,391.70	11,722,650.80	11,117,147.07	3,210,458.51
合计	186,619,581.45	151,254,892.89	289,857,399.95	217,800,417.25

(2) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	183,118,239.95	149,685,616.96	277,727,007.42	213,018,598.56
外销	3,501,341.50	1,569,275.93	12,130,392.53	4,781,818.69
合计	186,619,581.45	151,254,892.89	289,857,399.95	217,800,417.25

## 十一、其他补充资料

### 1、非经常性损益

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
非流动资产报废损益	-404,198.13	
计入当期损益的政府补助	9,855.00	192,404.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,430.00	49,421.84
非经常性损益合计	-448,773.13	241,825.84
减：所得税影响额	-67,315.97	36,273.88
非经常性损益净额	-381,457.16	205,551.96

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.40%	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.54%	0.24

常熟联邦化工股份有限公司  
2019年8月9日