浙江吉华集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

浙江吉华集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-83

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA13552 号

浙江吉华集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江吉华集团股份有限公司（以下简称吉华集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及本期营业收入相关信息请参阅后附吉华集团财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之（二十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”之（二十七）相关内容。 于 2018 年度，吉华集团的营业收入为 2,915,211,495.60 元。吉华集团产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以产品交付客户作为销售收入的确认时点。 由于收入是吉华集团管理层（以下简称管理层）的关键业绩指标之一，从而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，因此我们将吉华集团收入确认识别为关键审计事项。	我们就吉华集团收入确认执行的审计程序主要包括： 1、了解和评价吉华集团与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）存货的存在性	
请参阅后附吉华集团财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表注释”之（七）存货的相关内容。 截止 2018 年 12 月 31 日，吉华集团合并财务报表中存货金额为 671,158,074.43 元，占合并财务报表资产总额的 13.30% 吉华集团期末结存大量的存货以满足正常生产经营的需求。由于吉华集团期末结存种类繁多且金额较大，并分散存放于吉华集团多个仓库。关于存货的存在性存在重大错报风险，因此我们将吉华集团存货的存在性识别为关键审计事项。	我们就吉华集团存货的存在性实施的审计程序主要包括： 1、了解并测试吉华集团存货管理的内部控制系统，包括采购、仓储管理和销售等； 2、询问吉华集团除管理层和财务部门以外的其他人员，如销售人员、生产人员、仓库人员等，以了解有关存货的存放地点情况； 3、在存货盘点现场实施监盘程序，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序，并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查存货并执行抽盘。

四、 其他信息

吉华集团管理层对其他信息负责。其他信息包括吉华集团 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估吉华集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉华集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉华集团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吉华集团不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇一九年四月二十九日

浙江吉华集团股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	623,736,519.98	943,111,070.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	（二）	47,056,250.00	
衍生金融资产	（三）	3,657,000.00	
应收票据及应收账款	（四）	925,449,273.09	649,390,673.88
预付款项	（五）	32,929,986.10	37,486,364.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	19,308,619.65	6,551,132.85
买入返售金融资产			
存货	（七）	671,158,074.43	678,860,904.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	1,210,569,454.79	1,064,849,464.81
流动资产合计		3,533,865,178.04	3,380,249,611.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（九）	22,414,950.00	22,414,950.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	54,672,677.92	47,521,910.77
投资性房地产			
固定资产	（十一）	1,184,967,367.11	1,024,358,698.60
在建工程	（十二）	76,523,874.42	129,122,001.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十三）	104,772,581.28	109,521,321.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十四）	16,491,576.07	14,334,635.71
其他非流动资产	（十五）	51,977,805.22	53,799,660.31
非流动资产合计		1,511,820,832.02	1,401,073,178.37
资产总计		5,045,686,010.06	4,781,322,790.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江吉华集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	（十六）	2,815,939.28	
应付票据及应付账款	（十七）	416,630,785.57	418,930,254.55
预收款项	（十八）	97,218,172.02	129,149,790.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	41,234,463.87	32,619,384.22
应交税费	（二十）	64,442,656.38	23,671,983.73
其他应付款	（二十一）	13,819,798.36	16,155,906.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		636,161,815.48	620,527,320.05
非流动负债：			
长期借款			
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	（二十二）	29,410,461.03	32,899,340.75
递延所得税负债	（十四）	6,135,776.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,546,237.81	32,899,340.75
负债合计		671,708,053.29	653,426,660.80
所有者权益：			
股本	（二十三）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	1,344,144,847.20	1,549,673,028.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十五）	222,211,189.92	183,565,562.14
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	2,277,004,320.66	1,737,778,464.25
归属于母公司所有者权益合计		4,343,360,357.78	3,971,017,054.98
少数股东权益		30,617,598.99	156,879,074.33
所有者权益合计		4,373,977,956.77	4,127,896,129.31
负债和所有者权益总计		5,045,686,010.06	4,781,322,790.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江吉华集团股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		108,204,041.06	287,507,629.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		47,056,250.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（一）	1,173,048,971.31	963,886,697.87
预付款项		50,113,440.55	223,268,005.23
其他应收款	（二）	120,045,143.84	196,583,515.44
存货			1,598,568.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,033,761,504.37	1,003,059,409.02
流动资产合计		2,532,229,351.13	2,675,903,825.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	811,495,494.01	364,344,726.86
投资性房地产			
固定资产		9,310,199.44	10,717,330.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		681,253.57	877,492.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,722,330.73	2,060,651.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		835,209,277.75	388,000,201.76
资产总计		3,367,438,628.88	3,063,904,027.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江吉华集团股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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		115,291,348.79	53,793,006.38
预收款项		87,194,098.41	113,006,201.51
应付职工薪酬		11,738,772.05	7,305,546.59
应交税费		5,765,846.91	4,078,701.70
其他应付款		6,590,390.05	6,324,676.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		226,580,456.21	184,508,132.58
非流动负债：			
长期借款			
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			
递延所得税负债		6,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,000.00	
负债合计		226,586,456.21	184,508,132.58
所有者权益：			
股本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,549,264,443.04	1,549,264,443.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		222,211,189.92	183,565,562.14
未分配利润		869,376,539.71	646,565,889.66
所有者权益合计		3,140,852,172.67	2,879,395,894.84
负债和所有者权益总计		3,367,438,628.88	3,063,904,027.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江吉华集团股份有限公司
合并利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	（二十七）	2,915,211,495.60	2,456,196,484.95
其中：营业收入	（二十七）	2,915,211,495.60	2,456,196,484.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	（二十七）	2,119,429,357.52	1,983,909,059.56
其中：营业成本	（二十七）	1,819,044,651.74	1,681,637,502.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（二十八）	25,231,232.21	23,440,375.96
销售费用	（二十九）	48,861,148.43	47,270,633.07
管理费用	（三十）	125,336,350.28	97,970,174.14
研发费用	（三十一）	126,602,897.83	126,940,905.36
财务费用	（三十二）	-37,293,004.11	10,806,340.93
其中：利息费用	（三十二）	447.78	220.19
利息收入	（三十二）	17,954,245.55	17,138,383.30
资产减值损失	（三十三）	11,646,081.14	-4,156,872.61
加：其他收益	（三十四）	23,307,259.19	23,333,504.47
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十五）	55,852,712.71	16,290,523.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	（三十五）	7,150,767.15	3,485,503.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（三十六）	-1,622,373.55	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十七）	52,727.25	177,087.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		873,372,463.68	512,088,540.82
加：营业外收入	（三十八）	2,185,394.35	522,517.76
减：营业外支出	（三十九）	2,331,725.26	9,082,866.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		873,226,132.77	503,528,192.53
减：所得税费用	（四十）	123,312,305.31	69,269,682.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		749,913,827.46	434,258,510.30
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		749,913,827.46	434,258,510.30
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）		702,871,484.19	397,411,479.46
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		47,042,343.27	36,847,030.84
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		749,913,827.46	434,258,510.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		702,871,484.19	397,411,479.46
归属于少数股东的综合收益总额		47,042,343.27	36,847,030.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.406	0.883
（二）稀释每股收益（元/股）		1.406	0.883

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江吉华集团股份有限公司
利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	2,590,885,291.84	1,543,057,363.42
减：营业成本	（四）	2,590,705,344.29	1,512,378,799.15
税金及附加		530,551.74	398,765.80
销售费用		23,028,531.68	16,084,619.92
管理费用		18,085,213.36	35,457,190.23
研发费用			
财务费用		-11,917,640.58	-19,132,388.69
其中：利息费用			43,391.00
利息收入		11,999,634.16	19,224,060.04
资产减值损失		3,960,281.82	935,376.12
加：其他收益		10,448,360.00	9,709,752.63
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	417,113,548.67	210,677,513.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	（五）	7,150,767.15	3,485,503.41
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-2,662,434.27	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			168,420.00
二、营业利润（亏损以“-”填列）		391,392,483.93	217,490,686.58
加：营业外收入		1,393,571.29	92,872.82
减：营业外支出		460,000.00	433,652.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		392,326,055.22	217,149,906.43
减：所得税费用		5,869,777.39	4,628,830.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		386,456,277.83	212,521,076.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		386,456,277.83	212,521,076.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		386,456,277.83	212,521,076.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江吉华集团股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		1,446,687,094.15	1,410,232,225.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还		6,965,543.24	10,403,596.47
收到其他与经营活动有关的现金	（四十一）、1	97,503,452.79	95,755,529.24
经营活动现金流入小计		1,551,156,090.18	1,516,391,350.98
购买商品、接受劳务支付的现金		606,739,261.64	690,379,930.34
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			
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		201,136,658.51	205,261,154.80
支付的各项税费		252,293,309.99	294,156,738.34
支付其他与经营活动有关的现金	（四十一）、2	84,849,340.35	77,092,783.57
经营活动现金流出小计		1,145,018,570.49	1,266,890,607.05
经营活动产生的现金流量净额		406,137,519.69	249,500,743.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,415,201,801.77	1,090,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,448,593.72	12,165,357.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,602.42	304,779.19
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	（四十一）、3	19,223,400.00	
投资活动现金流入小计		3,483,956,397.91	1,102,470,136.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,661,646.42	105,106,065.40
投资支付的现金		3,925,445,615.35	2,083,000,000.00
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	（四十一）、4	24,223,400.00	
投资活动现金流出小计		3,977,330,661.77	2,188,106,065.40
投资活动产生的现金流量净额		-493,374,263.86	-1,085,635,929.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,640,550,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			1,640,550,000.00
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		224,632,000.00	223,502,720.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		99,632,000.00	23,502,720.00
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十一）、5		4,567,592.93
筹资活动现金流出小计		224,632,000.00	228,070,312.93
筹资活动产生的现金流量净额		-224,632,000.00	1,412,479,687.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,994,635.66	-12,793,828.27
五、现金及现金等价物净增加额		-307,874,108.51	563,550,673.68
加：期初现金及现金等价物余额		922,674,467.56	359,123,793.88
六、期末现金及现金等价物余额		614,800,359.05	922,674,467.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江吉华集团股份有限公司

现金流量表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
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		1,111,318,844.49	251,098,486.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,829,951.96	29,026,685.49
经营活动现金流入小计		1,156,148,796.45	280,125,172.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,060,630,777.84	541,339,956.32
支付给职工以及为职工支付的现金		17,973,008.92	16,469,375.38
支付的各项税费		6,699,567.08	4,237,756.29
支付其他与经营活动有关的现金		28,574,747.07	32,233,735.56
经营活动现金流出小计		1,113,878,100.91	594,280,823.55
经营活动产生的现金流量净额		42,270,695.54	-314,155,651.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,362,923,365.58	1,090,000,000.00
取得投资收益收到的现金		408,709,503.52	206,552,346.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			187,858.25
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		74,684,243.45	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,846,317,112.55	1,301,740,205.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,932.65	3,845,176.90
投资支付的现金		3,881,366,253.00	2,083,000,000.00
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		55,700,000.00	203,049,072.13
投资活动现金流出小计		3,937,221,185.65	2,289,894,249.03
投资活动产生的现金流量净额		-90,904,073.10	-988,154,043.82
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,640,550,000.00
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		329,789.41	
筹资活动现金流入小计		329,789.41	1,640,550,000.00
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		125,000,000.00	200,043,391.00
支付其他与筹资活动有关的现金			4,569,565.43
筹资活动现金流出小计		125,000,000.00	204,612,956.43
筹资活动产生的现金流量净额		-124,670,210.59	1,435,937,043.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-173,303,588.15	133,627,348.32
加：期初现金及现金等价物余额		281,507,629.21	147,880,280.89
六、期末现金及现金等价物余额		108,204,041.06	281,507,629.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江吉华集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	500,000,000.00				1,549,673,028.59				183,565,562.14		1,737,778,464.25	156,879,074.33	4,127,896,129.31
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	500,000,000.00				1,549,673,028.59				183,565,562.14		1,737,778,464.25	156,879,074.33	4,127,896,129.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-205,528,181.39				38,645,627.78		539,225,856.41	-126,261,475.34	246,081,827.46
（一）综合收益总额											702,871,484.19	47,042,343.27	749,913,827.46
（二）所有者投入和减少资本					-205,528,181.39							-73,671,818.61	-279,200,000.00
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					-205,528,181.39							-73,671,818.61	-279,200,000.00
（三）利润分配									38,645,627.78		-163,645,627.78	-99,632,000.00	-224,632,000.00
1．提取盈余公积									38,645,627.78		-38,645,627.78		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-125,000,000.00	-99,632,000.00	-224,632,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	500,000,000.00				1,344,144,847.20				222,211,189.92		2,277,004,320.66	30,617,598.99	4,373,977,956.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江吉华集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	400,000,000.00				17,190,621.51				162,313,454.54		1,561,619,092.39	143,534,763.49	2,284,657,931.93
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	400,000,000.00				17,190,621.51				162,313,454.54		1,561,619,092.39	143,534,763.49	2,284,657,931.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00				1,532,482,407.08				21,252,107.60		176,159,371.86	13,344,310.84	1,843,238,197.38
（一）综合收益总额											397,411,479.46	36,847,030.84	434,258,510.30
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00				1,532,482,407.08								1,632,482,407.08
1．所有者投入的普通股	100,000,000.00				1,532,482,407.08								1,632,482,407.08
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									21,252,107.60		-221,252,107.60	-23,502,720.00	-223,502,720.00
1．提取盈余公积									21,252,107.60		-21,252,107.60		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-200,000,000.00	-23,502,720.00	-223,502,720.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	500,000,000.00				1,549,673,028.59				183,565,562.14		1,737,778,464.25	156,879,074.33	4,127,896,129.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江吉华集团股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00				1,549,264,443.04				183,565,562.14	646,565,889.66	2,879,395,894.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	500,000,000.00				1,549,264,443.04				183,565,562.14	646,565,889.66	2,879,395,894.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									38,645,627.78	222,810,650.05	261,456,277.83
（一）综合收益总额										386,456,277.83	386,456,277.83
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									38,645,627.78	-163,645,627.78	-125,000,000.00
1．提取盈余公积									38,645,627.78	-38,645,627.78	
2．对所有者（或股东）的分配										-125,000,000.00	-125,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	500,000,000.00				1,549,264,443.04				222,211,189.92	869,376,539.71	3,140,852,172.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江吉华集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00				1,549,264,443.04				162,313,454.54	655,296,921.26	2,866,874,818.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	500,000,000.00				1,549,264,443.04				162,313,454.54	655,296,921.26	2,866,874,818.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									21,252,107.60	-8,731,031.60	12,521,076.00
（一）综合收益总额										212,521,076.00	212,521,076.00
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									21,252,107.60	-221,252,107.60	-200,000,000.00
1．提取盈余公积									21,252,107.60	-21,252,107.60	
2．对所有者（或股东）的分配										-200,000,000.00	-200,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	500,000,000.00				1,549,264,443.04				183,565,562.14	646,565,889.66	2,879,395,894.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江吉华集团股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江吉华集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由浙江吉华集团有限公司整体变更设立的股份有限公司，以截止 2011 年 11 月 30 日经审计的所有者权益（净资产）296,782,035.96 元，按 1：0.6739 的比例折合为本公司股份总额 20,000 万股，各股东以出资比例享有的净资产相应折成本公司的股份。本公司注册资本、实收资本（股本）为 20,000 万元。

2015 年 5 月，根据股东大会决议，本公司增加注册资本 20,000 万元，按每 10 股转增 4 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 8,000 万股；同时按每 10 股转增 6 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 12,000 万股，合计增加股份 20,000 万股，增加股本 20,000 万元。转增后，本公司注册资本、实收资本（股本）变更为 40,000 万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]758 号” 《关于核准浙江吉华集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司于 2017 年 6 月向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）10,000 万股。发行后，本公司注册资本、实收资本（股份）变更为 50,000 万元。

2017 年 6 月 15 日，本公司股票在上海证券交易所主板上市，股票简称：吉华集团，股票代码：603980。

本公司统一社会信用代码：913300007530435745

本公司住所：杭州市萧山区临江工业园新世纪大道 1766 号

本公司法定代表人：邵伯金

本公司所属行业：化学原料和化学制品制造业。

本公司经营范围：实业投资；机电设备、金属材料、五金交电、日用百货、化工产品及原料（不含危险品）、化肥的销售。

本公司主要产品：染料及中间体。

本公司的控股股东为杭州锦辉机电设备有限公司和浙江萧然工贸集团有限公司，实际控制人为邵伯金和徐建初。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	与本公司的关系
杭州吉华江东化工有限公司	全资子公司
江苏吉华化工有限公司	全资子公司
杭州吉华进出口有限公司	全资子公司
杭州创丽聚氨酯有限公司	全资子公司
杭州吉华高分子材料股份有限公司	控股子公司
杭州萧山吉华科技有限公司	全资孙公司
滨海润华环保工程有限公司	控股孙公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额前 10 名的应收账款或虽不属于前 10 名，但占总额的 5%（含 5%）以上的应收账款，单项金额大于 1,000 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
销售货款	账龄分析法
其他款项	账龄分析法
政府押金	余额百分比法
合并范围内单位销售货款、往来款项	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
政府押金		5
合并范围内单位销售货款、往来款	0.5	0.5

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但有证据表明其未来现金流量现值低于账面价值，则按其低于账面价值的差额单项计提坏账准备。

4、 其他说明

对应收票据、预付款项、应收利息、其他流动资产、长期应收款等其他应收款项，若有客观证据表明存在减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，否则不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品（产成品）。

2、 **发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

3、 **不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 **存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

5、 **低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 **后续计量及损益确认方法**

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照企业合并和合并财务报表的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-50 年	土地出让年限
排污权	20 年	受益期
软件	5 年	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。披露要求：应结合公司内部研究开发项目特点进行披露。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本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。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）本公司销售商品收入的具体确认标准

① 国内销售收入

现款销售：在客户付款后，公司开出发货单，仓库发出货物后，在客户签收时确认销售收入的实现。

信用销售：在合同签订后，约定收款期限，公司开出发货单，仓库发出货物后，在客户签收时确认销售收入的实现。

② 出口销售收入

公司与客户订立的合同以离岸价为报价基础，货物报关出口并装船离岸后，在取得报关单和提货单时确认销售收入的实现。

2、 **让渡资产使用权收入的确认原则和计量方法**

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十二) 政府补助

1、 **类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）应收票据、应收账款项目合并列示为应收票据及应收账款；应付票据、应付账款项目合并列示为应付票据及应付账款。	董事会批准	“应收票据”和“应收账款”合并列报为“应收票据及应收账款”，期末余额 925,449,273.09 元，年初余额 649,390,673.88 元。“应付票据”和“应付账款”合并列报为“应付票据及应付账款”，期末余额 416,630,785.57 元，年初余额 418,930,254.55 元。
（2）应收利息、应收股利、其他应收款项目合并列示为其他应收款；	董事会批准	“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”合并列报为“其他应收款”，期末余额 19,308,619.65 元，年初余额 6,551,132.85 元。
（3）利润表中新增研发费用项目，将管理费用中的研发费用重分类至该项目。	董事会批准	调减“管理费用”本期发生额 126,602,897.83 元，上期发生额 126,940,905.36 元，重分类至“研发费用”。
（4）将营业外收入中的个税手续费会返还重分类至其他收益。	董事会批准	利润表调减“营业外收入”本期发生额 484,647.26 元，上期发生额 362,952.63 元，重分类至“其他收益”；现金流量表“收到的其他与经营活动有关的现金”二级科目由“收到其他营业外收入”重分类至“收到的与收益相关的政府补助”。
（5）将收到与资产相关的政府补助重分类至收到其他与经营活动有关的现金。	董事会批准	现金流量表调减“收到其他与投资活动有关的现金”本期发生额 827,600.00 元，上期发生额 9,198,000.00 元，重分类至“收到的其他与经营活动有关的现金”；现金流量表补充资料同时做相应调整。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
	出口销售收入销项税（注）	17%、16%、零
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%

注：公司主要产品分散染料、活性染料适用出口退税率为零，H 酸出口适用出口退税率为 13%，其他产品出口适用退税率分别为零、9%，13%，16%，17%等。

(二) 税收优惠

1、 子公司杭州吉华江东化工有限公司于 2017 年 11 月重新被认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。因此，该子公司本期实际按 15%税率计缴企业所得税。

2、 子公司江苏吉华化工有限公司于 2016 年 10 月重新被认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。因此，该子公司本期实际按 15%税率计缴企业所得税。

3、 子公司杭州吉华高分子材料股份有限公司于 2016 年 11 月重新被认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。因此，该子公司本期实际按 15%税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	77,965.56	29,428.80
银行存款	614,696,737.44	934,641,052.95
其他货币资金	8,961,816.98	8,440,588.99
合计	623,736,519.98	943,111,070.74

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
质押的定期存款		12,000,000.00
银行承兑汇票保证金		6,000,000.00
信用证保证金	8,936,160.93	2,436,603.18
合计	8,936,160.93	20,436,603.18

注：其他货币资金中包括股票及理财产品账户存出投资款，其中：期末余额 25,656.05 元，年初余额 3,985.81 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	47,056,250.00	
其中：权益工具投资	17,032,250.00	
集合资产管理计划	30,024,000.00	

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
外汇掉期	3,657,000.00	
合计	3,657,000.00	

(四) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	609,818,301.82	417,804,052.45
应收账款	315,630,971.27	231,586,621.43
合计	925,449,273.09	649,390,673.88

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	607,378,499.71	417,804,052.45
商业承兑汇票	2,439,802.11	
合计	609,818,301.82	417,804,052.45

（2）期末公司无质押的应收票据。

（3）期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	854,395,746.28	
商业承兑汇票		
合计	854,395,746.28	

（4）本期公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00
合计	500,000.00

注：票据前手上海染料化工销售有限公司已于 2019 年 3 月重新给付 50 万元银行承兑汇票。

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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										
其中：销售货款	332,865,374.60	100.00	17,234,403.33	5.18	315,630,971.27	247,686,215.51	100.00	16,099,594.08	6.50	231,586,621.43
组合小计	332,865,374.60	100.00	17,234,403.33	5.18	315,630,971.27	247,686,215.51	100.00	16,099,594.08	6.50	231,586,621.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	332,865,374.60	100.00	17,234,403.33		315,630,971.27	247,686,215.51	100.00	16,099,594.08		231,586,621.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	326,200,325.64	16,310,016.29	5.00
1 至 2 年	6,245,228.51	624,522.85	10.00
2 至 3 年	239,912.50	119,956.24	50.00
3 年以上	179,907.95	179,907.95	100.00
合计	332,865,374.60	17,234,403.33	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额合计 4,954,664.24 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,819,854.99

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
AUXILIARES DE MEMORIA,S.A.	应收货款	1,773,887.58	账龄较长，无法收回	管理层审批	否
JEAN WAN INTERNATIONAL CO.,LTD.	应收货款	1,401,480.38	账龄较长，无法收回	管理层审批	否
合计		3,175,367.96			

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
绍兴市荣越化工有限公司	11,126,635.56	3.34	556,331.78
佛山市笙杰染料化工有限公司	8,739,316.00	2.63	436,965.80
杭州红丰化工有限公司	7,543,746.40	2.27	377,187.32

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏德旺化工工业有限公司	7,162,352.19	2.15	358,117.61
杭州永合化工有限公司	7,010,317.68	2.11	350,515.88
合计	41,582,367.83	12.50	2,079,118.39

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	32,889,886.10	99.88	36,946,813.64	98.56
1 至 2 年	20,450.00	0.06	39,551.00	0.11
2 至 3 年	19,650.00	0.06	500,000.00	1.33
合计	32,929,986.10	100.00	37,486,364.64	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
宁夏中盛新科技有限公司	21,654,255.09	65.76
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	3,693,495.89	11.22
恒裕通有限公司	2,839,272.61	8.62
国网江苏省电力有限公司滨海县供电分公司	1,655,850.55	5.03
江苏地浦科技股份有限公司	810,950.34	2.46
合计	30,653,824.48	93.09

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	617,143.84	639,662.69
应收股利		
其他应收款	18,691,475.81	5,911,470.16
合计	19,308,619.65	6,551,132.85

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收固定收益率保本理财产品利息	617,143.84	639,662.69
合计	617,143.84	639,662.69

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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										
其中：其他款项	22,622,606.11	100.00	3,931,130.30	17.38	18,691,475.81	6,594,258.06	100.00	682,787.90	10.35	5,911,470.16
组合小计	22,622,606.11	100.00	3,931,130.30	17.38	18,691,475.81	6,594,258.06	100.00	682,787.90	10.35	5,911,470.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	22,622,606.11	100.00	3,931,130.30		18,691,475.81	6,594,258.06	100.00	682,787.90		5,911,470.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,382,606.11	819,130.30	5.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2 至 3 年	6,220,000.00	3,110,000.00	50.00
合计	22,622,606.11	3,931,130.30	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额合计 3,248,342.40 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让款	10,800,000.00	
资金拆借款	5,000,000.00	
保证金及押金	6,240,000.00	6,333,500.00
出口退税款	533,322.23	205,492.06
其他	49,283.88	55,266.00
合计	22,622,606.11	6,594,258.06

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
江苏滨海经济开发区沿海工业园管理委员会	保证金及押金	6,200,000.00	2-3 年	27.41	3,100,000.00
滨海临海资产管理有限公司	资金拆借款	5,000,000.00	1 年以内	22.10	250,000.00
帝盛科技有限公司	股权转让款	3,000,000.00	1 年以内	13.26	150,000.00
江苏托球农化股份有限公司	股权转让款	3,000,000.00	1 年以内	13.26	150,000.00
江苏鼎龙科技有限公司	股权转让款	3,000,000.00	1 年以内	13.26	150,000.00
合计		20,200,000.00		89.29	3,800,000.00

（6）期末无涉及政府补助的应收款项。

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	167,570,792.47	248,851.54	167,321,940.93	140,828,985.56	580,142.40	140,248,843.16
在产品	121,817,257.66		121,817,257.66	117,971,924.74		117,971,924.74
库存商品	386,043,258.87	4,024,383.03	382,018,875.84	421,303,207.61	663,070.69	420,640,136.92
合计	675,431,309.00	4,273,234.57	671,158,074.43	680,104,117.91	1,243,213.09	678,860,904.82

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	580,142.40	67,232.15		398,523.01		248,851.54
库存商品	663,070.69	4,012,601.26		238,235.90	413,053.02	4,024,383.03
合计	1,243,213.09	4,079,833.41		636,758.91	413,053.02	4,273,234.57

3、 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	1,170,000,000.00	1,000,000,000.00
增值税留抵税额	38,678,066.86	64,268,143.92
增值税待认证进项税额	1,424,506.50	581,320.89
预交企业所得税	466,881.43	
合计	1,210,569,454.79	1,064,849,464.81

(九) 可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	22,414,950.00		22,414,950.00	22,414,950.00		22,414,950.00
其中：按成本计量	22,414,950.00		22,414,950.00	22,414,950.00		22,414,950.00
合计	22,414,950.00		22,414,950.00	22,414,950.00		22,414,950.00

期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
江苏滨海农村商业银行股份有限公司	12,414,950.00			12,414,950.00					4.08	1,454,290.20
杭州高新区(滨江)中南小额贷款股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00	1,885,239.79
合计	22,414,950.00			22,414,950.00						3,339,529.99

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：											
杭州临江环保热电有限公司	44,589,495.60			7,200,937.75					51,790,433.35		
浙江染化通供应链管理有限公司	2,932,415.17			-50,170.60					2,882,244.57		
滨海宏博环境技术服务股份有限公司（注）											
合计	47,521,910.77			7,150,767.15					54,672,677.92		

注：公司以权益法核算的对滨海宏博环境技术服务股份有限公司的长期股权投资，因为滨海宏博环境技术服务股份有限公司发生超额亏损，长期股权投资账面价值已减记为 0 元。详见本“附注七（三）、3”

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,184,967,367.11	1,024,358,698.60
固定资产清理		
合计	1,184,967,367.11	1,024,358,698.60

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	463,529,421.15	1,192,557,193.52	19,223,263.38	11,198,606.03	1,686,508,484.08
（2）本期增加金额	21,088,419.47	255,754,432.33	6,202,630.49	2,296,255.84	285,341,738.13
—购置		61,311,219.80	6,098,554.76	1,891,627.74	69,301,402.30
—在建工程转入	21,088,419.47	194,443,212.53	104,075.73	404,628.10	216,040,335.83
（3）本期减少金额		10,490,733.77	521,390.76	22,050.42	11,034,174.95
—处置或报废		10,490,733.77	521,390.76	22,050.42	11,034,174.95
（4）期末余额	484,617,840.62	1,437,820,892.08	24,904,503.11	13,472,811.45	1,960,816,047.26
2. 累计折旧					
（1）年初余额	122,616,087.52	522,125,890.04	10,309,257.93	7,098,549.99	662,149,785.48
（2）本期增加金额	22,976,269.03	96,617,143.73	3,181,563.06	1,400,279.09	124,175,254.91
—计提	22,976,269.03	96,617,143.73	3,181,563.06	1,400,279.09	124,175,254.91

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
（3）本期减少金额		9,966,197.08	489,215.26	20,947.90	10,476,360.24
—处置或报废		9,966,197.08	489,215.26	20,947.90	10,476,360.24
（4）期末余额	145,592,356.55	608,776,836.69	13,001,605.73	8,477,881.18	775,848,680.15
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	339,025,484.07	829,044,055.39	11,902,897.38	4,994,930.27	1,184,967,367.11
（2）年初账面价值	340,913,333.63	670,431,303.48	8,914,005.45	4,100,056.04	1,024,358,698.60

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值（元）
房屋建筑物	27,125.60
合计	27,125.60

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值（万元）	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	4,762.04	正在办理

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	76,523,874.42	129,122,001.95
工程物资		
合计	76,523,874.42	129,122,001.95

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10 万吨染料及中间体产业转型提升技术改造项目	11,426,562.98		11,426,562.98			
中间体项目	4,162,637.06		4,162,637.06			
湿式氧化车间项目				48,451,063.11		48,451,063.11
固废焚烧项目				26,606,257.90		26,606,257.90
35kv 变电站工程项目				11,615,945.76		11,615,945.76
零星建设项目	60,934,674.38		60,934,674.38	42,448,735.18		42,448,735.18
合计	76,523,874.42		76,523,874.42	129,122,001.95		129,122,001.95

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

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	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
湿式氧化车间项目	5,800.00	48,451,063.11	4,732,195.50	53,183,258.61			91.70	完工				自筹
固废焚烧项目	4,000.00	26,606,257.90	12,774,657.33	39,380,915.23			98.45	完工				自筹
35KV 变电站工程项目	1,285.25	11,615,945.76	127,450.34	11,743,396.10			91.37	完工				自筹
年产 10 万吨染料及中间体产业转型提升技术改造项目	28,090.24		11,426,562.98			11,426,562.98	4.07	在建				募集资金
中间体项目	4,790.00		4,162,637.06			4,162,637.06	8.69	在建				自筹
合计		86,673,266.77	33,223,503.21	104,307,569.94		15,589,200.04						

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	119,410,400.96	6,763,610.00	15,281,123.98	1,470,085.47	142,925,220.41
（2）本期增加金额	1,340,912.25			235,849.05	1,576,761.30
—购置	1,340,912.25			235,849.05	1,576,761.30
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	120,751,313.21	6,763,610.00	15,281,123.98	1,705,934.52	144,501,981.71
2. 累计摊销					
（1）年初余额	30,399,104.46	929,834.43	2,057,866.47	17,094.02	33,403,899.38
（2）本期增加金额	4,140,870.59	338,042.52	1,528,130.40	318,457.54	6,325,501.05
—计提	4,140,870.59	338,042.52	1,528,130.40	318,457.54	6,325,501.05
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	34,539,975.05	1,267,876.95	3,585,996.87	335,551.56	39,729,400.43
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	86,211,338.16	5,495,733.05	11,695,127.11	1,370,382.96	104,772,581.28
（2）年初账面价值	89,011,296.50	5,833,775.57	13,223,257.51	1,452,991.45	109,521,321.03

2、 期末通过经营租赁租出的无形资产情况

项目	期末账面价值（元）
土地使用权	897,143.80
合计	897,143.80

3、 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	期末账面价值（万元）	未办妥产权证书的原因
土地使用权	154.85	正在办理
合计	154.85	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,438,768.20	5,310,685.25	18,025,595.07	3,961,958.76
递延收益	26,759,338.79	4,013,900.82	28,867,516.67	4,330,127.50
内部交易未实现利润	13,850,425.28	3,205,322.10	13,947,024.19	2,302,508.01
可抵扣亏损			3,709,865.78	927,466.45
非同一控制企业合并资产公允价值与账面价值差异	10,140,039.15	1,521,005.87	10,777,988.63	1,616,698.29
预提费用	4,459,274.54	1,114,818.64	5,876,483.57	1,195,876.70
衍生金融负债	2,616,939.28	654,234.82		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,686,434.27	671,608.57		
合计	85,951,219.51	16,491,576.07	81,204,473.91	14,334,635.71

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	34,770,178.53	5,215,526.78		
衍生金融资产	3,657,000.00	914,250.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,000.00	6,000.00		
合计	38,451,178.53	6,135,776.78		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购置长期资产款项	51,977,805.22	53,799,660.31
合计	51,977,805.22	53,799,660.31

(十六) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
外汇期权	2,807,579.28	
远期结汇	8,360.00	
合计	2,815,939.28	

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		59,280,000.00
应付账款	416,630,785.57	359,650,254.55
合计	416,630,785.57	418,930,254.55

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		59,280,000.00
合计		59,280,000.00

2、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
经营性应付账款	360,762,907.96	301,716,917.65
工程类应付账款	55,867,877.61	57,933,336.90
合计	416,630,785.57	359,650,254.55

（2）期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	97,218,172.02	129,149,790.73
合计	97,218,172.02	129,149,790.73

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	32,367,498.05	197,037,150.58	188,462,987.93	40,941,660.70
离职后福利-设定提存计划	251,886.17	12,990,333.19	12,949,416.19	292,803.17
合计	32,619,384.22	210,027,483.77	201,412,404.12	41,234,463.87

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	31,966,562.68	170,663,012.48	162,101,377.17	40,528,197.99
（2）职工福利费		8,475,378.18	8,475,378.18	
（3）社会保险费	259,715.37	9,196,562.39	9,202,474.05	253,803.71
其中：医疗保险费	220,846.23	7,721,590.97	7,730,404.92	212,032.28
工伤保险费	19,665.12	690,260.92	692,386.87	17,539.17
生育保险费	19,204.02	784,710.50	779,682.26	24,232.26
（4）住房公积金	141,220.00	4,654,353.52	4,635,914.52	159,659.00
（5）工会经费和职工教育经费		4,047,844.01	4,047,844.01	
合计	32,367,498.05	197,037,150.58	188,462,987.93	40,941,660.70

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	251,026.07	12,507,858.39	12,476,174.76	282,709.70
失业保险费	860.10	482,474.80	473,241.43	10,093.47
合计	251,886.17	12,990,333.19	12,949,416.19	292,803.17

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,916,865.14	1,043,717.64
企业所得税	55,955,588.82	20,751,499.54
土地使用税	1,472,392.03	669,060.73
房产税	863,736.68	401,987.72

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	496,253.80	536,006.52
城市维护建设税	338,493.18	73,962.51
教育费附加	241,780.83	52,830.36
印花税	157,545.90	142,918.70
其他		0.01
合计	64,442,656.38	23,671,983.73

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,819,798.36	16,155,906.82
合计	13,819,798.36	16,155,906.82

其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	12,334,611.20	11,678,121.20
其他	1,485,187.16	4,477,785.62
合计	13,819,798.36	16,155,906.82

（2）期末账龄无超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,899,340.75	827,600.00	4,316,479.72	29,410,461.03	拨款转入
合计	32,899,340.75	827,600.00	4,316,479.72	29,410,461.03	

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改项目补助-4 万吨/年 H 酸技术改造项目	10,477,500.00		1,270,000.00		9,207,500.00	与资产相关
循环化改造项目	5,643,000.00				5,643,000.00	与资产相关
2014 年工业和科技统筹资金补助	2,784,933.34		392,100.00		2,392,833.34	与资产相关
清洁生产	2,490,000.00		830,000.00		1,660,000.00	与资产相关
硫酸低温余热回收项目	1,966,666.67		327,777.88		1,638,888.79	与资产相关
技改项目补助-3 万吨/年活性染料技术项目	1,956,400.00				1,956,400.00	与资产相关
国产设备退税	1,599,138.78		919,507.84		679,630.94	与资产相关
工业转型升级奖励-技术改造	1,587,000.00		165,600.00		1,421,400.00	与资产相关
高牢度分散蓝 H-RF 制备工艺产业化项目	1,196,210.00		129,320.00		1,066,890.00	与资产相关
1 万吨危废干化焚烧技改项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
绿色制造项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
工业转型升级项目	480,000.00		80,000.00		400,000.00	与资产相关
污水处理投资补偿	479,628.25		140,379.00		339,249.25	与资产相关
2011 年省化工自动化安全系统补贴	122,499.96		35,000.00		87,499.96	与资产相关
锅炉脱硫除尘资金补助	71,223.75		21,915.00		49,308.75	与资产相关
污染源监控设备补助款建设	45,140.00		4,880.00		40,260.00	与资产相关
杭州污染源自动监控系统补助		827,600.00			827,600.00	与资产相关
合计	32,899,340.75	827,600.00	4,316,479.72		29,410,461.03	

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售流通股	400,000,000.00				-145,633,088.00	-145,633,088.00	254,366,912.00
非限售流通股	100,000,000.00				145,633,088.00	145,633,088.00	245,633,088.00
合计	500,000,000.00						500,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,543,369,760.61	724,644.85	206,252,826.24	1,337,841,579.22
其他资本公积	6,303,267.98			6,303,267.98
合计	1,549,673,028.59	724,644.85	206,252,826.24	1,344,144,847.20

本期变动说明：

① 本期增加 72.46 万元，为本公司的子公司江苏吉华化工有限公司向少数股东转让滨海润华环保工程有限公司股权时，少数股东投资成本与其取得的股权比例计算的子公司净资产份额之间的差额，确认资本公积 72.46 万元。

② 本期减少 20,625.28 万元，为本公司购买子公司杭州吉华江东化工有限公司少数股权时，长期股权投资成本与按新取得的股权比例计算的该子公司净资产份额之间的差额，冲减资本公积 20,625.28 万元。

(二十五) 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	183,565,562.14	38,645,627.78		222,211,189.92
合计	183,565,562.14	38,645,627.78		222,211,189.92

本期增加说明：系根据母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,737,778,464.25	1,561,619,092.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减一）		
调整后年初未分配利润	1,737,778,464.25	1,561,619,092.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	702,871,484.19	397,411,479.46

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	38,645,627.78	21,252,107.60
应付普通股股利	125,000,000.00	200,000,000.00
期末未分配利润	2,277,004,320.66	1,737,778,464.25

本期股利分配说明：根据本公司 2018 年 5 月 29 日股东大会决议，以总股本 50,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 2.5 元（含税），合计派发现金股利 1.25 亿元（含税）。

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,907,582,844.22	1,813,046,809.48	2,446,732,059.57	1,675,947,849.91
其他业务	7,628,651.38	5,997,842.26	9,464,425.38	5,689,652.80
合计	2,915,211,495.60	1,819,044,651.74	2,456,196,484.95	1,681,637,502.71

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	9,226,702.35	9,202,538.86
教育费附加	7,350,727.42	8,104,423.65
房产税	2,628,833.81	2,259,083.82
土地使用税	3,509,348.46	2,559,709.27
印花税	1,663,965.21	1,294,950.36
车船税	12,980.00	19,670.00
环境保护税	838,674.96	
合计	25,231,232.21	23,440,375.96

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	24,637,182.67	28,932,104.36
职工薪酬	16,568,229.48	10,035,957.30
保险费	1,083,336.68	1,095,504.58
差旅费	1,611,630.15	1,091,369.68
业务招待费	1,043,944.03	945,193.91

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,916,825.42	5,170,503.24
合计	48,861,148.43	47,270,633.07

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	44,603,091.33	
职工薪酬	34,232,008.47	35,407,319.21
折旧费	9,676,502.44	8,635,390.58
咨询费	6,075,576.52	17,949,413.28
无形资产摊销	5,931,573.95	4,690,211.52
业务招待费	3,784,724.64	3,781,580.99
保险费	2,495,819.43	1,510,196.80
专利使用费	2,144,698.36	9,540,451.23
车辆使用费	1,621,389.82	1,875,320.78
差旅费	1,314,113.43	1,862,762.39
残障金	1,087,126.02	696,208.98
修理维护费	1,003,807.15	1,402,436.64
其他费用	11,365,918.72	10,618,881.74
合计	125,336,350.28	97,970,174.14

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,237,438.25	60,564,804.96
耗用材料	55,546,502.92	51,331,973.51
折旧及摊销	7,925,299.98	7,895,887.34
设备调试费	5,507,103.27	6,406,281.08
其他费用	1,386,553.41	741,958.47
合计	126,602,897.83	126,940,905.36

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现费用	447.78	220.19
减：利息收入	17,954,245.55	17,138,383.30

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	1,788,962.48	2,336,296.43
汇兑损益	-21,128,168.82	25,608,207.61
合计	-37,293,004.11	10,806,340.93

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,203,006.64	-5,339,235.85
存货跌价损失	3,443,074.50	1,182,363.24
合计	11,646,081.14	-4,156,872.61

(三十四) 其他收益

1、其他收益分类

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助收入	18,990,779.47	19,191,619.29	与收益相关
递延收益转入	4,316,479.72	4,141,885.18	与资产相关
合计	23,307,259.19	23,333,504.47	

2、“政府补助收入”明细，详见本附注“十一、政府补助”；

3、“递延收益转入”明细，详见本附注“五、（二十二）递延收益”。

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行理财产品取得的投资收益	45,645,294.88	11,350,729.65
权益法核算的长期股权投资收益	7,150,767.15	3,485,503.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,339,529.99	1,454,290.20
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,275,796.85	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	441,250.00	
处置投资衍生金融工具产生的投资收益	-1,999,926.16	
合计	55,852,712.71	16,290,523.26

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,662,434.27	
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,040,060.72	
合计	-1,622,373.55	

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	52,727.25	177,087.70	52,727.25
合计	52,727.25	177,087.70	52,727.25

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,185,394.35	522,517.76	2,185,394.35
合计	2,185,394.35	522,517.76	2,185,394.35

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	495,000.00	310,000.00	495,000.00
罚款及滞纳金	1,244,867.64	176,557.11	1,244,867.64
非流动资产毁损报废损失	527,939.54	8,498,975.32	527,939.54
其他	63,918.08	97,333.62	63,918.08
合计	2,331,725.26	9,082,866.05	2,331,725.26

(四十) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	119,333,468.89	71,223,731.84
递延所得税费用	3,978,836.42	-1,954,049.61
合计	123,312,305.31	69,269,682.23

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	873,226,132.77
按法定税率计算的所得税费用	218,306,533.19
子公司适用不同税率的影响	-78,112,617.01
调整以前期间所得税的影响	78,028.93
研发费加计扣除	-12,988,470.40
残疾人工资加计扣除	-505,295.43
非应税收入的影响	-3,478,724.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	965,590.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-786,010.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	154,865.00
安全环保节能设备抵免所得税	-321,594.13
所得税费用	123,312,305.31

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款的利息收入	17,954,245.55	17,138,383.30
收到的政府补助收入	19,818,379.47	28,389,619.29
收到其他营业外收入	2,185,394.35	522,517.76
收到保证金等	99,482.12	1,305,008.89
收回的银票、信用证保证金	57,445,951.30	48,400,000.00
合计	97,503,452.79	95,755,529.24

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付付现期间费用	32,935,221.92	52,208,605.03
支付的银行手续费	1,788,962.48	2,336,296.43
支付其他营业外支出	1,803,785.72	583,890.73
支付的票据、信用证保证金等	45,945,509.05	20,436,603.18
支付保证金等	2,375,861.18	1,527,388.20
合计	84,849,340.35	77,092,783.57

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期结汇、掉期交易的保证金	19,223,400.00	
合计	19,223,400.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期结汇、掉期交易的保证金	19,223,400.00	
支付资金拆借款	5,000,000.00	
合计	24,223,400.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用		4,567,592.93
合计		4,567,592.93

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	749,913,827.46	434,258,510.30
加：资产减值准备	11,646,081.14	-4,156,872.61
固定资产折旧	124,175,254.91	114,404,635.15
无形资产摊销	6,325,501.05	5,028,272.05
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-52,727.25	-177,087.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	527,939.54	8,498,975.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,622,373.55	
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,994,635.66	12,794,048.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,852,712.71	-16,290,523.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,156,940.36	-1,674,238.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,135,776.78	-279,811.00

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,259,755.89	-91,143,432.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-459,307,552.62	-174,272,723.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,884,015.44	-70,508,519.94
其他	-9,988,437.47	33,019,511.64
经营活动产生的现金流量净额	406,137,519.69	249,500,743.93
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		
票据背书用于支付购置非流动资产款项	206,902,329.68	147,377,954.56
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	614,800,359.05	922,674,467.56
减：现金的期初余额	922,674,467.56	359,123,793.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-307,874,108.51	563,550,673.68

注：将净利润调节为经营活动现金流量过程中，其他本期金额-9,988,437.47 元，系收回信用证保证金净额-6,499,557.75 元，递延收益净增加额-3,488,879.72 元。

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	614,800,359.05	922,674,467.56
其中：库存现金	77,965.56	29,428.80
可随时用于支付的银行存款	614,696,737.44	922,641,052.95
可随时用于支付的其他货币资金	25,656.05	3,985.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	614,800,359.05	922,674,467.56

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,936,160.93	信用证保证金
合计	8,936,160.93	

(四十四) 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			437,620,527.91
其中：美元	63,763,335.96	6.8632	437,620,527.36
欧元	0.07	7.8473	0.55
应收账款			72,149,869.98
其中：美元	10,512,569.79	6.8632	72,149,869.98
应付账款			2,314,219.43
其中：美元	337,192.48	6.8632	2,314,219.43

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：

本公司的全资子公司江苏吉华化工有限公司于 2018 年 5 月设立了其全资子公司（孙公司）滨海润华环保工程有限公司，注册资本（实收资本）5,600 万元。滨海润华环保工程有限公司自设立日起纳入合并范围。经滨海润华环保工程有限公司 2018 年 11 月股东会决议，滨海润华环保工程有限公司股东江苏吉华化工有限公司，将持有的滨海润华环保工程有限公司 18%的股权转让给外部少数股东。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
杭州吉华江东化工有限公司	浙江杭州	浙江杭州	染料及中间体生产、销售	100.00		设立
江苏吉华化工有限公司	江苏滨海	江苏滨海	染料及中间体生产、销售	100.00		设立
杭州吉华进出口有限公司	浙江杭州	浙江杭州	进出口贸易	100.00		同一控制下企业合并
杭州创丽聚氨酯有限公司	浙江杭州	浙江杭州	聚氨酯泡沫的生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
杭州吉华高分子材料股份有限公司	浙江杭州	浙江杭州	水性涂料的生产、销售	68.90		设立
杭州萧山吉华科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	染料及中间体销售、研发		100.00	设立
滨海润华环保工程有限公司	江苏滨海	江苏滨海	工业固废处置		82.00	设立

注：

① 经本公司 2018 年 7 月第一次临时股东大会决议，本公司于 2018 年 7 月收购了自然人孙敏华持有的杭州吉华江东化工有限公司 28.08%少数股权。上述股权过户已于 2018 年 7 月完成工商变更登记。

经本公司 2018 年 11 月第二次临时股东大会决议，本公司公司拟使用首次公开发行股票募集资金28,090.24 万元向杭州吉华江东化工有限公司增资。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实际向杭州吉华江东化工有限公司增资 15,000.00 万元，其中 4,123.60 万元计入杭州吉华江东化工有限公司注册资本，10,876.40 万元计入杭州吉华江东化工有限公司资本公积。上述增资已于 2018 年 11 月完成工商变更登记。

② 经滨海润华环保工程有限公司 2018 年 11 月股东会决议，滨海润华环保工程有限公司股东江苏吉华化工有限公司，将持有的滨海润华环保工程有限公司 18%的股权转让给少数股东。其中，分别向帝盛科技有限公司转让 5%的股权；向江苏托球农化股份有限公司转让 5%的股权；向江苏鼎龙科技有限公司转让 5%的股权；向滨海火炬染料有限公司转让 1%的股权；向江苏大华化学工业有限公司转让 1%的股权；向江苏丰华化学工业有限公司转让 1%的股权。上述股权转让于 2018 年 12 月完成工商变更登记。

2、 重要的非全资子（孙）公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州吉华高分子材料股份有限公司	31.10%	3,285,489.17	1,352,000.00	22,942,331.96
滨海润华环保工程有限公司	18.00%	-106,857.95		9,968,497.20

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州吉华高分子材料股份有限公司	75,882,539.97	11,436,381.44	87,318,921.41	13,549,365.26		13,549,365.26	75,666,053.15	12,834,884.71	88,500,937.86	20,948,388.71		20,948,388.71
滨海润华环保工程有限公司	12,083.59	57,281,910.93	57,293,994.52	1,913,454.53		1,913,454.53						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州吉华高分子材料股份有限公司	109,126,798.45	10,564,207.00	10,564,207.00	14,127,397.67	95,794,009.34	11,416,160.61	11,416,160.61	6,781,696.71
滨海润华环保工程有限公司		-619,460.01	-619,460.01	-21,435.93				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

（1）经本公司 2018 年 7 月第一次临时股东大会决议，本公司根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2018〕81 号），以 29,000 万元的价格收购了自然人孙敏华持有的杭州吉华江东化工有限公司 28.08%少数股权。上述股权过户已于 2018 年 7 月完成工商变更登记。

（2）经滨海润华环保工程有限公司 2018 年 11 月股东会决议，滨海润华环保工程有限公司股东江苏吉华化工有限公司，将其持有的滨海润华环保工程有限公司 18%的股权转让给外部少数股东。其中，向帝盛科技有限公司转让 5%的股权；向江苏托球农化股份有限公司转让 5%的股权；向江苏鼎龙科技有限公司转让 5%的股权；向滨海火炬染料有限公司转让 1%的股权；向江苏大华化学工业有限公司转让 1%的股权；向江苏丰华化学工业有限公司转让 1%的股权。上述股权转让已于 2018 年 12 月完成工商变更登记。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	杭州吉华江东化工有限公司	滨海润华环保工程有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	290,000,000.00	10,800,000.00
购买成本/处置对价合计	290,000,000.00	10,800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	83,747,173.76	10,075,355.15
差额	206,252,826.24	724,644.85
其中：调整资本公积	-206,252,826.24	724,644.85

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州临江环保热电有限公司	浙江杭州	浙江杭州	能源生产	25.00		权益法
滨海宏博环境技术服务股份有限公司	江苏滨海	江苏滨海	污水处理		32.64	权益法
浙江染化通供应链管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	贸易	30.00		权益法

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
杭州临江环保热电有限公司	51,790,433.35	44,589,495.60
滨海宏博环境技术服务股份有限公司		
浙江染化通供应链管理有限公司	2,882,244.57	2,932,415.17
投资账面价值合计	54,672,677.92	47,521,910.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	7,150,767.15	3,485,503.41
—其他综合收益		
—综合收益总额	7,150,767.15	3,485,503.41

3、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
滨海宏博环境技术服务股份有限公司	10,807,222.43	3,516,159.86	14,323,382.29

八、 与金融工具相关的风险

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款净额为 31,563.10 万元，账龄在 1 年以内的应收账款占比为 98.00%。公司应收账款的主要客户为常年销售客户，资金回收较为可靠，且公司历史上也没有发生过重大坏账损失，同时公司本着谨慎性原则对应收账款提取了坏账准备。但是，若客户在政策环境、业务经营等方面发生重大不利变化，公司应收账款仍存在发生坏账的风险，对公司资产质量以及财务状况将产生不利影响。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司期末无银行借款。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

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			437,620,527.91
其中：美元	63,763,335.96	6.8632	437,620,527.36
欧元	0.07	7.8473	0.55
应收账款			72,149,869.98
其中：美元	10,512,569.79	6.8632	72,149,869.98
应付账款			2,314,219.43
其中：美元	337,192.48	6.8632	2,314,219.43

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司利润总额的影响为±2,537.28 万元。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司面临的其他价格风险主要来源于持有其他上市公司的权益投资、集合资产管理计划、外汇掉期、外汇期权和远期结汇合约，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资、集合资产管理计划、外汇掉期、外汇期权和远期结汇合约列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,056,250.00	
衍生金融资产	3,657,000.00	
衍生金融负债	2,815,939.28	

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少利润总额 1,703,225.00 元。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果集合资产管理计划的净值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少利润总额 1,501,200.00 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度集合资产管理计划净值可能发生变动的合理范围。

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元的远期汇率升值或贬值 5%，则公司将减少或增加利润总额 2,168,629.46 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元远期汇率可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	47,056,250.00			47,056,250.00
交易性金融资产	47,056,250.00			47,056,250.00
（1）权益工具投资	17,032,250.00			17,032,250.00
（2）集合资产管理计划	30,024,000.00			30,024,000.00
◆衍生金融资产	3,657,000.00			3,657,000.00
外汇掉期	3,657,000.00			3,657,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	50,713,250.00			50,713,250.00
◆衍生金融负债	2,815,939.28			2,815,939.28
1、外汇期权	2,807,579.28			2,807,579.28
2、远期结汇	8,360.00			8,360.00
持续以公允价值计量的负债总额	2,815,939.28			2,815,939.28

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

权益工具投资，本公司以证券交易挂牌的股票价格，作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据；集合资产管理计划，本公司以集合资产管理计划单位净值，证券交易挂牌的股票价格，作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据；外汇掉期、外汇期权和远期结汇合约，本公司以业务办理所在银行的相同类别产品外汇远期结汇、外汇掉期、外汇期权价格，作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杭州锦辉机电设备有限公司	浙江杭州	销售机电设备、金属材料、建材，五金交电，日用百货。	3,300.00	28.00	28.00
浙江萧然工贸集团有限公司	浙江杭州	实业投资；销售：化工产品及原材料、金属材料、机电设备、医用直线加速器及配件；纺织品及原料；货物、技术进出口。	10,000.00	16.29	16.29

本公司最终控制方是：邵伯金、徐建初。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”之“(一) 在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”之“(三)在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州临江环保热电有限公司	本公司联营企业
滨海宏博环境技术服务股份有限公司	本公司联营企业
浙江染化通供应链管理有限公司	本公司联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州阳力化工设备有限公司	董事邵辉任监事并参股的企业
杭州协和辉豊商业管理有限公司	实际控制人邵伯金兄弟邵伯虎控制的企业
杭州力飞机电贸易有限公司	董事会秘书殷健配偶控制的企业
杭州假日金马旅行社有限公司	实际控制人徐建初控制的企业
杭州阳力钢结构有限公司	董事邵辉任监事并参股的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江金马饭店有限公司	实际控制人徐建初控制的企业
杭州华运投资股份有限公司	董事周火良、董事陈小勇担任董事的企业
江苏北华环保科技有限公司	杭州华运投资股份有限公司参股的公司
杭州协和辉丰房地产开发有限公司	实际控制人邵伯金担任董事的企业

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 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	本期发生额	上期发生额
杭州临江环保热电有限公司	采购蒸汽	21,592,750.10	17,670,258.98
杭州阳力化工设备有限公司	采购设备	3,325,083.58	727,327.73
杭州协和辉豊商业管理有限公司	租赁	1,007,400.00	1,011,100.00
杭州力飞机电贸易有限公司	采购五金材料	337,288.23	343,225.56
浙江金马饭店有限公司	招待服务	182,443.40	230,676.00
杭州假日金马旅行社有限公司	差旅服务	184,370.75	138,233.00
杭州阳力钢结构有限公司	采购修理劳务		1,068,773.50
江苏北华环保科技有限公司	采购硫酸		4,364.10
合计		26,629,336.06	21,193,958.87

（2）销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏北华环保科技有限公司	销售硫酸	102,642.41	
杭州协和辉丰房地产开发有限公司	销售聚氨酯产品	5,463.79	
合计		108,106.20	

3、 关联担保情况

本公司提供担保：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州吉华进出口有限公司	50,000,000.00	2016-08-08	2018-08-08	是
杭州吉华进出口有限公司	70,000,000.00	2017-02-17	2018-02-16	是
临江环保热电有限公司	100,000,000.00	2018-10-16	2019-10-9	否

注：截至 2018 年 12 月 31 日，临江环保热电有限公司实际借入的短期借款余额为 5,836.00 万元。

4、 关键管理人员薪酬

（金额单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	688.04	783.61

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	杭州协和辉豊商业管理有限公司			507,400.00	
	合计			507,400.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	杭州临江环保热电有限公司	2,287,233.64	1,855,848.65
	杭州阳力化工设备有限公司	700,925.45	723,476.99
	杭州力飞机电贸易有限公司	154,619.19	113,731.80
	合计	3,142,778.28	2,693,057.44

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
技改项目补助-4 万吨/年 H 酸技术改造项目	12,700,000.00	递延收益	1,270,000.00	1,270,000.00	其他收益
国产设备退税	9,195,078.48	递延收益	919,507.84	919,507.85	其他收益
清洁生产	8,300,000.00	递延收益	830,000.00	830,000.00	其他收益
2014 年工业和科技统筹资金补助	3,921,000.00	递延收益	392,100.00	392,100.00	其他收益
工业转型升级奖励-技术改造	1,656,000.00	递延收益	165,600.00	69,000.00	其他收益
技改项目补助-硫酸低温余热回收项目	2,700,000.00	递延收益	327,777.88	283,333.33	其他收益
污水处理投资补偿	1,403,790.00	递延收益	140,379.00	140,379.00	其他收益
高牢度分散蓝 H-RF 制备工艺产业化项目	1,293,200.00	递延收益	129,320.00	96,990.00	其他收益
工业转型升级项目	800,000.00	递延收益	80,000.00	80,000.00	其他收益
2011 年省化工自动化安全系统补贴	350,000.00	递延收益	35,000.00	35,000.00	其他收益
锅炉脱硫除尘资金补助	219,150.00	递延收益	21,915.00	21,915.00	其他收益
污染源监控设备补助款建设	48,800.00	递延收益	4,880.00	3,660.00	其他收益
合计	42,587,018.48		4,316,479.72	4,141,885.18	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
企业上市奖励	10,000,000.00	10,000,000.00		其他收益
福利企业返还增值税	3,651,173.67	3,651,173.67		其他收益
2015-2017 年实体经济政策兑现款	1,930,200.00	1,930,200.00		其他收益
个税手续费返还	847,599.89	484,647.26	362,952.63	其他收益
2017 年度外贸出口奖励	387,422.00	387,422.00		其他收益
2017 年第一批杭州市 115 引进国外智力计划项目补助	300,000.00	300,000.00		其他收益
2017 年度外贸扶持资金	268,973.00	268,973.00		其他收益
2017 年度先进集体和先进个人	200,000.00	200,000.00		其他收益
十大财政贡献先进单位奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
2017 年度先进集体和先进个人	179,800.00	179,800.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 年度稳岗补贴	143,247.75	143,247.75		其他收益
2017 年外贸稳定增长专项资金	140,000.00	140,000.00		其他收益
2017 年引进国外智力计划项目资助经费	100,000.00	100,000.00		其他收益
2017 年度先进集体和先进个人	100,000.00	100,000.00		其他收益
2016 年度盐城市推进聚力创新十条政策奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
杭州市全安生产监客自动化补助资金	97,480.00	97,480.00		其他收益
福利企业返还土地使用税	90,000.00	90,000.00		其他收益
纳税补助款项	80,000.00	80,000.00		其他收益
2017 年技术标准资助资金	63,000.00	63,000.00		其他收益
政府补助 2017 年技术标准资助资金	63,000.00	63,000.00		其他收益
2018 年杭州商务发展财政专项补贴	48,000.00	48,000.00		其他收益
2016 年度全县开放型经济工作奖励	40,000.00	40,000.00		其他收益
科技创新券兑现奖励	32,000.00	32,000.00		其他收益
专利及著作权补助资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
2018 年商务发展专项资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
智慧用电项目推广安装企业补助	26,600.00	26,600.00		其他收益
专利专项补助	25,000.00	25,000.00		其他收益
2016 年度第一批科技创新券	25,000.00	25,000.00		其他收益
2015 年 10 月-2016 年 12 市级发明专利补助	25,000.00	25,000.00		其他收益
实体经济兑现奖励	20,000.00	20,000.00		其他收益
2017 年度外贸扶持资金	18,040.00	18,040.00		其他收益
安全生产责任险补助	17,530.27	17,530.27		其他收益
杭州市专利专项资助	10,000.00	10,000.00		其他收益
2017 年度先进集体和先进个人	10,000.00	10,000.00		其他收益
2017 年度先进集体和先进个人	10,000.00	10,000.00		其他收益
2017 年度知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	8,000.00	8,000.00		其他收益
大数据建设平台补助	5,000.00	5,000.00		其他收益
2017 年市级专利专项资助（杭州大江东产业集聚区）	5,000.00	5,000.00		其他收益
2018 年 1-9 月市级专利专项资助	5,000.00	5,000.00		其他收益
2017 年大数据平台建设补助	5,000.00	5,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
杭州大江东产业集聚区化工行业安全生产协会奖励费	5,000.00	5,000.00		其他收益
2016 年度知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	3,000.00	3,000.00		其他收益
2015 年省级专利专项资助（杭州大江东产业集聚区）	3,000.00	3,000.00		其他收益
安全责任险补助	2,664.39	2,664.39		其他收益
安全生产责任险资金补助	2,281.13	2,281.13		其他收益
知识产权资助费（杭州大江东产业集聚区）	360.00	360.00		其他收益
2018 年大江东第一批省市知识产权资助	360.00	360.00		其他收益
杭州萧山区高新技术产业园区经济政策补助	8,240,800.00		8,240,800.00	其他收益
2016 年 5-10 月份福利企业退税	2,075,760.00		2,075,760.00	其他收益
2017 年 6-8 月份福利企业退税	1,346,470.28		1,346,470.28	其他收益
2017 年 1-5 月份福利企业退税	920,020.21		920,020.21	其他收益
2017 年 9 月份福利企业退税	706,783.97		706,783.97	其他收益
2016 年 11-12 月份福利企业退税	632,400.00		632,400.00	其他收益
大江东 2016 年度外贸扶持资金	515,952.00		515,952.00	其他收益
2017 年第二批企业利用资本市场扶持资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
2016 年度大江东 VOCs 治理先进企业补助资金	403,600.00		403,600.00	其他收益
2015 年第二批杭州市 115 引进国外智力计划项目补助	400,000.00		400,000.00	其他收益
2017 年 10 月份福利企业退税	374,725.54		374,725.54	其他收益
2017 年 11 月份福利企业退税	342,240.00		342,240.00	其他收益
2016 年省工业与信息化发展财政专项资金	300,000.00		300,000.00	其他收益
收 2017 年度省级工业、信息产业转型资金	260,000.00		260,000.00	其他收益
2016 年第一批杭州市 115 引进国外智力计划项目补助	200,000.00		200,000.00	其他收益
2017 年部分省工业与信息化发展财政专项资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
收 2016 年稳岗补贴	188,617.75		188,617.75	其他收益
收 2015 年外贸稳定增长专项资金	180,000.00		180,000.00	其他收益
2016 年企业奖励资金	140,000.00		140,000.00	其他收益
区劳动和社保局引进国外智力资助经费	100,000.00		100,000.00	其他收益
2014 年第一批省级以上安全生产标准化达标（复评）企业财政补助资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
退 2016 年度土地税	94,000.00		94,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
收企业研发机构促进会补助资金	85,000.00		85,000.00	其他收益
萧山区 2015 年、2016 年省商务促进财政专项资金（品牌建设资金）	76,900.00		76,900.00	其他收益
2012 年度杭州市外贸出口信用保险费补贴资金	74,900.00		74,900.00	其他收益
红山农场综合考评奖补助	50,000.00		50,000.00	其他收益
收政府补助资金（能源示范单位）	50,000.00		50,000.00	其他收益
收 2017 年质量强省专项资金	50,000.00		50,000.00	其他收益
退 2016 年水利建设基金	42,378.74		42,378.74	其他收益
收 2016 年外经贸发展资金	41,500.00		41,500.00	其他收益
2016 年技术标准资助资金	40,000.00		40,000.00	其他收益
2015 年稳岗补贴	31,262.19		31,262.19	其他收益
2014 年 1 月-2015 年 9 月市级专利专项资助	25,000.00		25,000.00	其他收益
2015 年稳岗补贴	21,355.98		21,355.98	其他收益
收品牌产品专项资金	10,000.00		10,000.00	其他收益
2015 年授权发明省级资助	6,000.00		6,000.00	其他收益
2015 年发明专利科技局扶持资金	3,000.00		3,000.00	其他收益
合计	38,182,398.76	18,990,779.47	19,191,619.29	

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 开立信用证情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司通过银行开立的信用证总额为 1,302,040.00 美元，为开立信用证公司向银行缴存的保证金总计 1,302,040.00 美元。

2、 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司除上述承诺事项外，无其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 票据背书转让未到期

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已背书且尚未到期（但已终止确认）的银行承兑汇票金额为 854,395,746.28 元。

2、 对外提供担保

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司与宁波银行股份有限公司签订编号为 07100KB20189220 的最高额保证合同，本公司为本公司的联营企业临江环保热电有限公司提供保证担保，担保金额 10,000.00 万元，担保期限为 2018 年 10 月 16 日至 2019 年 10 月 9 日。截至 2018 年 12 月 31 日，临江环保热电有限公司实际短期借款余额为 5,836.00 万元。

3、 **截止 2018 年 12 月 31 日，本公司除上述或有事项外，无其他需要披露的重要或有事项。**

十三、 资产负债表日后事项

(一) 对外大额投资

本公司于 2019 年 1 月 3 日起陆续购买各类银行理财产品、信托产品、债券逆回购等，共计投资 157,857.17 万元。

(二) 全资子公司收购资产并增资

根据公司 2019 年 2 月总经理办公会议，本公司的全资子公司江苏吉华化工有限公司拟以 1,500.00 万元的价格收购许水金持有的盐城市优化医药化工科技有限公司 45.87%的股权；同时，江苏吉华化工有限公司拟以现金方式向盐城市优化医药化工科技有限公司增资 1,387.00 万元。收购股权及增资完成后，江苏吉华化工有限公司将持有盐城市优化医药化工科技有限公司 61.99%的股权（注册资本 2,781 万元）。

截至财务报告日，江苏吉华化工有限公司实际已支付股权收购款 1,500.00 万元，增资款尚未支付。上述事项尚未完成工商变更登记。

(三) 全资子公司临时停产

本公司全资子公司江苏吉华化工有限公司对 2019 年度常规检修计划进行时间调整，将原定于 2019 年 6-8 月进行的检修计划提前，并于 2019 年 4 月 23 日起临时停产。

(四) 利润分配预案

根据本公司 2019 年 4 月 29 日第三届董事会第八次会议决议，本公司拟以 2018 年末总股本 50,000 万股为基数，每 10 股分配现金红利 4.5 元（含税），合计分配利润 225,000,000.00 元，剩余未分配来的利润滚存至 2019 年；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 20,000 万股，转增后公司总股本增加至 70,000 万股。

上述利润分配预案需经公司年度股东大会审议通过后实施。

(五) 截止财务报告日，本公司除上述日后事项外，无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以行业分部为基础并结合事业部管理架构确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2、 报告分部的财务信息

（金额单位：万元）

项目	染料及中间体	硫酸	聚氨酯泡沫	高分子涂料	工业固废处置	分部间抵消	合计
营业收入	268,228.42	3,087.30	9,292.75	10,912.68	-	-	291,521.15
营业成本	162,969.36	2,876.70	7,365.57	8,692.84	-	-	181,904.47
资产总额	478,409.55	5,390.77	6,307.00	8,731.89	5,729.40	-	504,568.60

(二) 控股股东股份被冻结

本公司股东浙江萧然工贸集团有限公司持有的本公司有限售流通股 81,472,118 股股份（占公司总股本的 16.29%），被中捷资源投资股份有限公司、对杭州道康置业有限公司冻结、轮候冻结中，冻结股份占公司总股份的 16.29%；其中 81,470,000 股股份已办理股权质押登记手续，占其所持公司股份的 99.99%。

截至财务报告日，本公司尚未收到关于上述事项的其他信息。

(三) 截止财务报告日，本公司除以上重要事项外，无其他需要披露的重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	532,499,779.65	288,908,174.05
应收账款	640,549,191.66	674,978,523.82
合计	1,173,048,971.31	963,886,697.87

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	532,499,779.65	288,908,174.05
商业承兑汇票		
合计	532,499,779.65	288,908,174.05

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	751,243,468.49	
商业承兑汇票		
合计	751,243,468.49	

（4）本期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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										
其中：合并范围内单位销售货款	470,672,605.03	72.17	2,353,363.03	0.50	468,319,242.00	606,287,342.81	88.87	3,031,436.71	0.50	603,255,906.10
销售货款	181,467,475.29	27.83	9,237,525.63	5.09	172,229,949.66	75,944,870.63	11.13	4,222,252.91	5.56	71,722,617.72
组合小计	652,140,080.32	100.00	11,590,888.66	1.78	640,549,191.66	682,232,213.44	100.00	7,253,689.62	1.06	674,978,523.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	652,140,080.32	100.00	11,590,888.66		640,549,191.66	682,232,213.44	100.00	7,253,689.62		674,978,523.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	181,123,887.79	9,056,194.39	5.00
1 至 2 年	47,000.00	4,700.00	10.00
2 至 3 年	239,912.50	119,956.24	50.00
3 年以上	56,675.00	56,675.00	100.00
合计	181,467,475.29	9,237,525.63	

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内单位销售货款	470,672,605.03	2,353,363.03	0.50
合计	470,672,605.03	2,353,363.03	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额合计 4,337,199.04 元。

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州吉华进出口有限公司	470,672,605.03	72.17	2,353,363.03
绍兴市荣越化工有限公司	11,126,635.56	1.71	556,331.78
佛山市笙杰染料化工有限公司	8,739,316.00	1.34	436,965.80
杭州红丰化工有限公司	7,543,746.40	1.16	377,187.32
江苏德旺化工工业有限公司	7,162,352.19	1.10	358,117.61
合计	505,244,655.18	77.48	4,081,965.54

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	617,143.84	639,662.69
应收股利		
其他应收款	119,428,000.00	195,943,852.75
合计	120,045,143.84	196,583,515.44

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
应收固定收益率保本理财产品利息	617,143.84	639,662.69
合计	617,143.84	639,662.69

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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										
其中：合并范围内单位往来款项	120,000,000.00	99.97	600,000.00	0.50	119,400,000.00	196,860,472.97	99.96	984,302.37	0.50	195,876,170.60
其他款项	40,000.00	0.03	12,000.00	30.00	28,000.00	72,297.00	0.04	4,614.85	6.38	67,682.15
组合小计	120,040,000.00	100.00	612,000.00	0.61	119,428,000.00	196,932,769.97	100.00	988,917.22	0.50	195,943,852.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	120,040,000.00	100.00	612,000.00		119,428,000.00	196,932,769.97	100.00	988,917.22		195,943,852.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
合计	40,000.00	12,000.00	

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内单位往来款项	120,000,000.00	600,000.00	0.50
合计	120,000,000.00	600,000.00	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额合计-376,917.22 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内单位往来款项	120,000,000.00	196,860,472.97
保证金	40,000.00	40,000.00
其他		32,297.00
合计	120,040,000.00	196,932,769.97

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏吉华化工有限公司	往来款	120,000,000.00	3-4 年	99.96	600,000.00
杭州铂丽饭店有限公司	保证金	20,000.00	2-3 年	0.02	10,000.00
杭州国际博览中心北辰大酒店	保证金	20,000.00	1-2 年	0.02	2,000.00
合计		120,040,000.00		100.00	612,000.00

（6）期末无涉及政府补助的应收款项。

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	756,822,816.09		756,822,816.09	316,822,816.09		316,822,816.09
对联营、合营企业投资	54,672,677.92		54,672,677.92	47,521,910.77		47,521,910.77
合计	811,495,494.01		811,495,494.01	364,344,726.86		364,344,726.86

1、 对子公司投资

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
杭州吉华江东化工有限公司	67,516,100.00	440,000,000.00		507,516,100.00		
江苏吉华化工有限公司	205,466,716.09			205,466,716.09		
杭州吉华高分子材料股份有限公司	360,000.00			360,000.00		
杭州吉华进出口有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
杭州创丽聚氨酯有限公司	33,280,000.00			33,280,000.00		
合计	316,822,816.09	440,000,000.00		756,822,816.09		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：											
杭州临江环保热电有限公司	44,589,495.60			7,200,937.75					51,790,433.35		
浙江染化通供应链管理有限公司	2,932,415.17			-50,170.60					2,882,244.57		
合计	47,521,910.77			7,150,767.15					54,672,677.92		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,590,855,426.98	2,590,705,344.29	1,539,770,779.79	1,509,330,430.40
其他业务	29,864.86		3,286,583.63	3,048,368.75
合计	2,590,885,291.84	2,590,705,344.29	1,543,057,363.42	1,512,378,799.15

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益（子公司分回利润）	360,715,200.00	195,841,280.00
投资银行理财产品的投资收益	45,645,294.88	11,350,729.65
权益法核算的长期股权投资收益	7,150,767.15	3,485,503.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,885,239.79	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,275,796.85	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	441,250.00	
合计	417,113,548.67	210,677,513.06

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-475,212.29	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,656,085.52	
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	47,079,572.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	381,608.63	
所得税影响额	-15,244,507.97	
少数股东权益影响额	-467,905.92	
合计	50,929,639.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.95	1.406	1.406
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.72	1.304	1.304

浙江吉华集团股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，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；代理记帐；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。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　黄浦区市场监督管理局

2018年08月15日



会计师事务所
执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇〇七年七月十七日

证书有效期至：二〇一九年七月十七日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

Full name 姓名 赵炳琪

Sex 性别 男

Date of birth 出生日期 1972-02-08

Working unit 工作单位 江苏公证会计师事务所

Identity card No. 身份证号码 320105720208141



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.

2011.1.1

2018 年 2 月 18 日
年检专用章

6

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.

CPA
年检专用章

2019 年 1 月 日
年检专用章

赵炳琪(320200010019)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 8 月 24 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 8 月 24 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

格，继续有效一年。
alid for another year after

王翔(320200010018)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 320200010018

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

发证日期：1997 年 7 月 7 日
Date of Issuance /y /m /d

2008-1-2

2017 年 4 月 20 日

2018 年 4 月 20 日

4

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

JICPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 8 月 24 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

JICPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 8 月 24 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11