

浙江吉华集团股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—93 页

审计报告

天健审〔2020〕3368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(以下简称吉华集团公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)及五(二)1。

吉华集团公司的营业收入主要来自于销售染料和中间体等产品。2019年度，吉华集团公司营业收入金额为人民币 2,634,304,591.28 元，其中染料及中间体业务的营业收入为人民币 2,434,039,162.73 元，占营业收入的 92.40%。

由于营业收入是吉华集团公司关键业绩指标之一，可能存在吉华集团公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括询价单、交货单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货可变现净值

1. 事项描述

管理层对其他信息负责。其他信息包括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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

吉华集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督吉华集团公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对吉华集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉华集团公司不能持续经营。

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

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

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

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

在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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：耿振

（项目合伙人）



中国注册会计师：皇甫淳

皇甫淳



二〇二〇年四月二十二日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：浙江吉华集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,270,791,655.74	623,736,519.98	短期借款	22	100,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	309,237,757.82		交易性金融负债	23	145,400.00	
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	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产	3		3,657,000.00	衍生金融负债	24		2,815,939.28
应收票据	4	570,000.00	609,818,301.82	应付票据	25	50,000,000.00	
应收账款	5	248,142,394.03	315,630,971.27	应付账款	26	428,070,879.20	416,630,785.57
应收款项融资	6	394,615,509.59		预收款项	27	73,691,175.41	97,218,172.02
预付款项	7	21,012,540.83	32,929,986.10	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	8	12,460,278.98	19,308,619.65	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	40,401,437.36	41,234,463.87
存货	9	586,568,801.75	671,158,074.43	应交税费	29	53,429,024.54	64,442,656.38
合同资产				其他应付款	30	56,751,387.50	13,819,798.36
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	855,836,801.83	1,210,569,454.79	持有待售负债			
流动资产合计		3,699,235,740.57	3,533,865,178.04	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		802,489,304.01	636,161,815.48
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			22,414,950.00	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	11	70,187,330.79	54,672,677.92	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债	31	22,154,207.02	29,410,461.03
其他非流动金融资产	12	22,414,950.00		递延收益	20	21,576,320.65	6,135,776.78
投资性房地产	13	1,393,356.85		递延所得税负债	32	6,000,000.00	
固定资产	14	1,160,465,914.19	1,184,967,367.11	其他非流动负债			
在建工程	15	286,450,790.77	76,523,874.42	非流动负债合计		49,730,527.67	35,546,237.81
生产性生物资产				负债合计		852,219,831.68	671,708,053.29
油气资产				股东权益：			
使用权资产				股本	33	700,000,000.00	500,000,000.00
无形资产	16	143,701,267.48	104,772,581.28	其他权益工具			
开发支出	17	13,306,437.67		其中：优先股			
商誉	18	12,697,900.19		永续债			
长期待摊费用	19	5,189,964.89		资本公积	34	1,143,944,847.20	1,344,144,847.20
递延所得税资产	20	10,483,954.65	16,491,576.07	减：库存股			
其他非流动资产	21	25,292,070.00	51,977,805.22	其他综合收益			
非流动资产合计		1,751,583,937.48	1,511,820,832.02	专项储备			
				盈余公积	35	253,276,224.69	222,211,189.92
资产总计		5,450,819,678.05	5,045,686,010.06	一般风险准备			
				未分配利润	36	2,455,415,761.77	2,277,004,320.66
				归属于母公司所有者权益合计		4,552,636,833.66	4,343,360,357.78
				少数股东权益		45,963,012.71	30,617,598.99
				所有者权益合计		4,598,599,846.37	4,373,977,956.77
				负债和所有者权益总计		5,450,819,678.05	5,045,686,010.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表
单位:人民币元

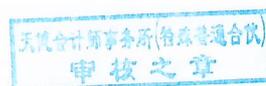
编制单位: 浙江吉华集团股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 股 东 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		648,196,700.51	108,204,041.06	短期借款		100,000,000.00	
交易性金融资产		278,981,648.23		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资产			47,056,250.00	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			532,499,779.65	应付票据		50,000,000.00	
应收账款	1	505,809,033.81	640,549,191.66	应付账款		54,874,567.70	115,291,348.79
应收款项融资		218,548,118.52		预收款项		69,750,998.87	87,194,098.41
预付款项		170,385,084.00	50,113,440.55	合同负债			
其他应收款	2	119,416,509.95	120,045,143.84	应付职工薪酬		7,779,008.26	11,738,772.05
存货				应交税费		6,223,430.11	5,765,846.91
合同资产				其他应付款		42,186,056.30	6,590,390.05
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		637,822,707.06	1,033,761,504.37	其他流动负债			
流动资产合计		2,579,159,802.08	2,532,229,351.13	流动负债合计		330,814,061.24	226,580,456.21
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			10,000,000.00	其中: 优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	957,436,564.39	811,495,494.01	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产		10,000,000.00		递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债			6,000.00
固定资产		8,006,496.19	9,310,199.44	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计			6,000.00
生产性生物资产				负债合计		330,814,061.24	226,586,456.21
油气资产				股东权益:			
使用权资产				股本		700,000,000.00	500,000,000.00
无形资产		485,014.21	681,253.57	其他权益工具			
开发支出				其中: 优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		1,349,264,443.04	1,549,264,443.04
递延所得税资产		2,228,704.78	3,722,330.73	减: 库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		978,156,779.57	835,209,277.75	专项储备			
				盈余公积		253,276,224.69	222,211,189.92
资产总计		3,557,316,581.65	3,367,438,628.88	未分配利润		923,961,852.68	869,376,539.71
				所有者权益合计		3,226,502,520.41	3,140,852,172.67
				负债和所有者权益总计		3,557,316,581.65	3,367,438,628.88

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2019年度

编制单位：浙江吉华集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,634,304,591.28	2,915,211,495.60
其中：营业收入	1	2,634,304,591.28	2,915,211,495.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,189,617,381.14	2,107,783,276.38
其中：营业成本	1	1,810,656,170.84	1,819,044,651.74
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	2	19,459,571.18	25,231,232.21
销售费用	3	49,530,798.52	48,861,148.43
管理费用	4	246,905,645.77	125,336,350.28
研发费用	5	111,215,310.20	126,602,897.83
财务费用	6	-48,150,115.37	-37,293,004.11
其中：利息费用			447.78
利息收入		43,257,236.98	17,954,245.55
加：其他收益	7	19,582,485.18	23,307,259.19
投资收益（损失以“-”号填列）	8	62,781,158.90	55,852,712.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,121,695.02	7,150,767.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	3,754,792.09	-1,622,373.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,036,284.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-4,666,044.30	-11,646,081.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	123,123.28	52,727.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		525,226,440.86	873,372,463.68
加：营业外收入	13	2,326,127.90	2,185,394.35
减：营业外支出	14	2,399,053.45	2,331,725.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		525,153,515.31	873,226,132.77
减：所得税费用	15	89,529,934.96	123,312,305.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,623,580.35	749,913,827.46
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		435,623,580.35	749,913,827.46
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		434,476,475.88	702,871,484.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,147,104.47	47,042,343.27
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		435,623,580.35	749,913,827.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		434,476,475.88	702,871,484.19
归属于少数股东的综合收益总额		1,147,104.47	47,042,343.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.62	1.00
（二）稀释每股收益		0.62	1.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：浙江吉华集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,375,475,669.38	2,590,885,291.84
减：营业成本	1	2,375,425,688.07	2,590,705,344.29
税金及附加		783,812.96	530,551.74
销售费用		29,607,067.20	23,028,531.68
管理费用		23,415,683.12	18,085,213.36
研发费用			
财务费用		-27,854,738.81	-11,917,640.58
其中：利息费用			
利息收入		28,076,643.46	11,999,634.16
加：其他收益		186,000.00	10,448,360.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	338,723,142.96	417,113,548.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,548,112.53	7,150,717.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		3,644,082.50	-2,662,434.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,605,287.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,960,281.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		319,256,669.89	391,392,483.93
加：营业外收入		340,486.04	1,393,571.29
减：营业外支出		785,781.87	460,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		318,811,374.06	392,326,055.22
减：所得税费用		8,161,026.32	5,869,777.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		310,650,347.74	386,456,277.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		310,650,347.74	386,456,277.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		310,650,347.74	386,456,277.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：浙江吉华集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,561,769,194.73	1,446,687,094.15
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,360,091.13	6,965,543.24
收到其他与经营活动有关的现金	1	70,182,002.45	97,503,452.79
经营活动现金流入小计		1,633,311,288.31	1,551,156,090.18
购买商品、接受劳务支付的现金		355,127,586.44	606,739,261.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		218,103,229.62	201,136,658.51
支付的各项税费		204,687,645.10	252,293,309.99
支付其他与经营活动有关的现金	2	142,314,031.39	84,849,340.35
经营活动现金流出小计		920,232,492.55	1,145,018,570.49
经营活动产生的现金流量净额		713,078,795.76	406,137,519.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,767,838,588.67	3,415,201,801.77
取得投资收益收到的现金		37,124,367.51	49,448,593.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,000.00	82,602.42
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	3		19,223,400.00
投资活动现金流入小计		3,805,148,956.18	3,483,956,397.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,960,680.62	27,661,646.42
投资支付的现金		3,674,460,104.73	3,925,445,615.35
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		37,654,405.54	
支付其他与投资活动有关的现金	4	22,206,501.03	24,223,400.00
投资活动现金流出小计		3,805,281,691.92	3,977,330,661.77
投资活动产生的现金流量净额		-132,735.74	-493,374,263.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5	13,615,661.36	
筹资活动现金流入小计		113,615,661.36	
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		194,397,546.90	224,632,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,560,000.00	99,632,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	3,418,680.82	
筹资活动现金流出小计		197,816,227.72	224,632,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-84,200,566.36	-224,632,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,813,267.47	3,994,635.66
五、现金及现金等价物净增加额		635,558,761.13	-307,874,108.51
加：期初现金及现金等价物余额		614,800,359.05	922,674,467.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,250,359,120.18	614,800,359.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：浙江吉华集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,338,959,459.71	1,111,318,844.49
收到的税费返还	1,578.57	
收到其他与经营活动有关的现金	32,595,929.40	44,829,951.96
经营活动现金流入小计	1,371,556,967.68	1,156,148,796.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,016,823,726.04	1,060,630,777.84
支付给职工以及为职工支付的现金	22,565,391.81	17,973,008.92
支付的各项税费	6,704,495.38	6,699,567.08
支付其他与经营活动有关的现金	33,489,923.20	28,574,747.07
经营活动现金流出小计	1,079,583,536.43	1,113,878,100.91
经营活动产生的现金流量净额	291,973,431.25	42,270,695.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,587,278,410.22	3,362,923,365.58
取得投资收益收到的现金	312,093,545.21	408,709,503.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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
投资活动现金流入小计	3,899,371,955.43	3,846,317,112.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	240,554.99	154,932.65
投资支付的现金	3,537,353,537.43	3,881,366,253.00
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
投资活动现金流出小计	3,537,594,092.42	3,937,221,185.65
投资活动产生的现金流量净额	361,777,863.01	-90,904,073.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
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	100,000,000.00	329,789.41
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	192,837,546.90	125,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	30,921,087.91	
筹资活动现金流出小计	223,758,634.81	125,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-123,758,634.81	-124,670,210.59
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	529,992,659.45	-173,303,588.15
加：期初现金及现金等价物余额	108,204,041.06	281,507,629.21
六、期末现金及现金等价物余额	638,196,700.51	108,204,041.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：浙江吉华集团股份有限公司

项 目	本期数										上期同期数											
	母公司所有者权益					所有者权益合计					母公司所有者权益					所有者权益合计						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	500,000,000.00		1,344,144,847.20		222,211,189.92	30,817,988.99	4,373,977,928.77	500,000,000.00		1,540,973,035.59		183,285,562.14	156,879,974.33	4,127,886,128.31	500,000,000.00		1,540,973,035.59		183,285,562.14	156,879,974.33	4,127,886,128.31	
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、本年期初余额	500,000,000.00		1,344,144,847.20		222,211,189.92	30,817,988.99	4,373,977,928.77	500,000,000.00		1,540,973,035.59		183,285,562.14	156,879,974.33	4,127,886,128.31	500,000,000.00		1,540,973,035.59		183,285,562.14	156,879,974.33	4,127,886,128.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00		-200,000,000.00		31,065,034.77	178,311,411.11	224,621,889.60			-205,528,181.39		38,615,827.78	-126,361,475.34	916,061,827.46								
（一）综合收益总额						434,475,475.88	485,623,540.35															
（二）所有者投入和减少资本			-200,000.00			1,147,104.47	485,623,540.35															
1. 所有者投入的普通股							15,558,100.25															
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			-200,000.00			15,758,302.25	15,558,100.25															
（三）利润分配						-226,065,034.77	-226,560,000.00															
1. 提取盈余公积						31,065,034.77	31,065,034.77															
2. 提取一般风险准备							-31,065,034.77															
3. 对所有者权益的分配																						
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	200,000,000.00		-200,000,000.00																			
1. 资本公积转增资本	200,000,000.00		-200,000,000.00																			
2. 盈余公积转增资本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）、专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）、其他																						
四、本期期末余额	700,000,000.00		1,144,144,847.20		253,276,224.69	2,455,415,761.77	4,598,599,818.37	500,000,000.00		1,344,144,847.20		222,211,189.92	30,817,988.99	4,771,977,956.77	700,000,000.00		1,344,144,847.20		222,211,189.92	30,817,988.99	4,771,977,956.77	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：浙江吉华集团股份有限公司
 会企04表
 单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数							
	股本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债						其他	优先股				
一、上年年末余额	500,000,000.00			1,549,264,443.04	222,211,189.92	869,376,539.71	3,140,852,172.67	500,000,000.00			1,549,264,443.04	181,565,582.14	646,565,885.66	2,875,395,894.84
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	222,211,189.92	869,376,539.71	3,140,852,172.67	500,000,000.00			1,549,264,443.04	181,565,582.14	646,565,885.66	2,875,395,894.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00			-200,000,000.00	31,065,034.77	51,585,312.97	85,650,347.74					38,645,627.78	222,810,650.05	281,456,277.83
（一）综合收益总额						310,650,347.74	310,650,347.74							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					31,065,034.77	-256,065,034.77	-225,000,000.00					38,645,627.78	-153,645,627.78	-125,000,000.00
1. 提取盈余公积					31,065,034.77	-31,065,034.77						38,645,627.78	-38,645,627.78	
2. 对股东的分配						-225,000,000.00	-225,000,000.00						-125,000,000.00	-125,000,000.00
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转	200,000,000.00			-200,000,000.00										
1. 资本公积转增股本	200,000,000.00			-200,000,000.00										
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	700,000,000.00			1,349,264,443.04	253,276,224.69	923,961,852.68	3,226,502,520.41	500,000,000.00			1,549,264,443.04	222,211,189.92	869,376,539.71	3,140,852,172.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



浙江吉华集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江吉华集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）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，于 2003 年 8 月 15 日在浙江省市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市，公司现持有统一社会信用代码为 913300007530435745 的营业执照，注册资本 70,000.00 万元，股份总数 70,000.00 万股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通股份：A 股 356,113,677 股；无限售条件的流通股份：A 股 343,886,323 股。公司股票已于 2017 年 6 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为：染料、染料中间体及其他化工产品的研发、生产和销售。产品主要有：染料和中间体。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 22 日三届十二次董事会批准对外报出。

本公司将杭州吉华江东化工有限公司（以下简称吉华江东公司）、江苏吉华化工有限公司（以下简称江苏吉华公司）、杭州吉华进出口有限公司（以下简称吉华进出口公司）、杭州创丽聚氨酯有限公司（以下简称创丽聚氨酯公司）、杭州吉华高分子材料股份有限公司（以下简称吉华材料公司）、杭州萧山吉华科技有限公司（以下简称吉华科技公司）、滨海润华环保工程有限公司（以下简称滨海润华公司）、江苏吉华医药科有限公司（以下简称吉华医药公司）及江苏康倍得药业股份有限公司（以下简称康倍得公司）共 9 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄

		与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
--	--	----------------------------

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 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。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	20-50
专利权	10-20
非专利技术	10
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对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,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,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) 期末,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等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售染料和中间体等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：（1）现款销售：在客户付款后，公司开出发货单，仓库发出货物，在客户签收时确认销售收入；（2）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。外销产品收入确认需满足以下条件：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。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

(二十八) 分部报告

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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	925,449,273.09	应收票据	609,818,301.82
		应收账款	315,630,971.27
应付票据及应付账款	416,630,785.57	应付票据	
		应付账款	416,630,785.57

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，

适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
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	-47,056,250.00	
交易性金融资产		87,056,250.00	87,056,250.00
应收票据	609,818,301.82	-607,378,499.71	2,439,802.11
应收款项融资		607,378,499.71	607,378,499.71
可供出售金融资产	22,414,950.00	-22,414,950.00	
其他非流动金融资产		22,414,950.00	22,414,950.00
其他流动资产	1,210,569,454.79	-40,000,000.00	1,170,569,454.79

2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	623,736,519.98	摊余成本	623,736,519.98
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	47,056,250.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	47,056,250.00
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,657,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,657,000.00
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	40,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	40,000,000.00
	摊余成本（贷款和应收款项）	1,130,000,000.00	摊余成本	1,130,000,000.00
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	609,818,301.82	摊余成本	2,439,802.11
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	607,378,499.71
应收账款	摊余成本（贷款和	315,630,971.27	摊余成本	315,630,971.27

	应收款项)			
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	19,308,619.65	摊余成本	19,308,619.65
非交易性权益工具投资	以成本计量(可供出售类资产)	22,414,950.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,414,950.00
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,815,939.28	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,815,939.28
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	416,630,785.57	摊余成本	416,630,785.57
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	13,819,798.36	摊余成本	13,819,798.36

3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	623,736,519.98			623,736,519.98
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	609,818,301.82			
减:转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-607,378,499.71		
按新 CAS22 列示的余额				2,439,802.11
应收账款	315,630,971.27			315,630,971.27
其他应收款	19,308,619.65			19,308,619.65
其他流动资产	1,130,000,000.00			1,130,000,000.00
以摊余成本计量的总金融资产	2,698,494,412.72	-607,378,499.71		2,091,115,913.01
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	47,056,250.00			
加：自其他流动资产(原 CAS22)转入		40,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				87,056,250.00
其他非流动金融资产				
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入		22,414,950.00		
按新 CAS22 列示的余额				22,414,950.00
衍生金融资产	3,657,000.00			3,657,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	50,713,250.00	62,414,950.00		113,128,200.00

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		607,378,499.71		
按新 CAS22 列示的余额				607,378,499.71
理财产品(其他流动资产)				
按原 CAS22 列示的余额	40,000,000.00			
减：转出至以以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-40,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	40,000,000.00	567,378,499.71		607,378,499.71

d. 以成本计量的金融资产

可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	22,414,950.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-22,414,950.00		
按新 CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	22,414,950.00	-22,414,950.00		

B. 金融负债

a. 摊余成本

应付账款	416,630,785.57			416,630,785.57
其他应付款	13,819,798.36			13,819,798.36
以摊余成本计量的总金融负债	430,450,583.93			430,450,583.93

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

衍生金融负债	2,815,939.28			2,815,939.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融负债	2,815,939.28			2,815,939.28

4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	17,234,403.33			17,234,403.33
其他应收款	3,931,130.30			3,931,130.30

(3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%/12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]：根据财政部税务总局海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
吉华江东公司	15%
江苏吉华公司	15%
吉华材料公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

(1) 子公司吉华江东公司于2011年10月被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业（有效期3年），并于2017年11月13日通过重新认定（有效期3年），取得证书编号为GR201733002610的高新技术企业证书，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，吉华江东公司2019年度按15%税率计缴企业所得税。

(2) 子公司江苏吉华公司于2010年9月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（有效期3年），于2019年12月5日通过重新认定（有效期3年），取得证书编号为GR201932006794的高新技术企业证书，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，江苏吉华公司2019

年度按 15%税率计缴企业所得税。

(3) 子公司吉华材料公司于 2010 年 9 月被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业（有效期 3 年），于 2019 年 12 月 4 日通过重新认定（有效期 3 年），取得证书编号为 GR201933004040 的高新技术企业证书，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，吉华材料公司 2019 年度按 15%税率计缴企业所得税。

(三) 其他

公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%、10%、9%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	72,039.26	77,965.56
银行存款	1,233,108,032.82	614,696,737.44
其他货币资金	37,611,583.66	8,961,816.98
合 计	1,270,791,655.74	623,736,519.98

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
信用证保证金	226,034.53	8,936,160.93
外币衍生工具保证金	10,206,501.03	
质押的定期存款	10,000,000.00	
合 计	20,432,535.56	8,936,160.93

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	309,237,757.82	87,056,250.00
其中：理财产品	309,237,757.82	70,024,000.00
权益工具投资		17,032,250.00
合 计	309,237,757.82	87,056,250.00

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(2)之说明。

3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
外汇掉期		3,657,000.00
合 计		3,657,000.00

4. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	600,000.00	100.00	30,000.00	5.00	570,000.00
其中：商业承兑汇票	600,000.00	100.00	30,000.00	5.00	570,000.00
合 计	600,000.00	100.00	30,000.00	5.00	570,000.00

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,439,802.11	100.00			2,439,802.11
其中：商业承兑汇票	2,439,802.11	100.00			2,439,802.11
合 计	2,439,802.11	100.00			2,439,802.11

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(2)之说明。

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	600,000.00	30,000.00	5.00
小 计	600,000.00	30,000.00	5.00

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	262,047,992.91	100.00	13,905,598.88	5.31	248,142,394.03
合 计	262,047,992.91	100.00	13,905,598.88	5.31	248,142,394.03

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	332,865,374.60	100.00	17,234,403.33	5.18	315,630,971.27
合 计	332,865,374.60	100.00	17,234,403.33	5.18	315,630,971.27

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	259,396,485.30	12,969,824.27	5.00
1-2年	974,948.01	97,494.80	10.00
2-3年	1,676,559.60	838,279.81	50.00
小 计	262,047,992.91	13,905,598.88	5.31

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	17,234,403.33	-3,068,621.39				260,183.06		13,905,598.88
小 计	17,234,403.33	-3,068,621.39				260,183.06		13,905,598.88

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 260,183.06 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宿迁市福多多木业有限公司	货款	62,414.00	账龄较长, 预计无法收回	管理层审批	否
杭州创欣化工有限公司	货款	56,675.00	账龄较长, 预计无法收回	管理层审批	否
杭州大旗化工有限公司	货款	52,800.00	账龄较长, 预计无法收回	管理层审批	否
小 计		171,889.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州红丰化工有限公司	19,166,645.31	7.31	958,332.27
绍兴市荣益商贸有限公司	14,028,683.16	5.35	701,434.16
亨斯迈化工贸易(上海)有限公司	10,982,525.00	4.19	549,126.25
绍兴市慧美化工有限公司	9,926,531.00	3.79	496,326.55
绍兴市荣越化工有限公司	7,094,031.93	2.71	354,701.60
小 计	61,198,416.40	23.35	3,059,920.83

6. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	394,615,509.59				394,615,509.59	
合 计	394,615,509.59				394,615,509.59	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	607,378,499.71				607,378,499.71	

合 计	607,378,499.71				607,378,499.71	
-----	----------------	--	--	--	----------------	--

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(2)之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	394,615,509.59		
小 计	394,615,509.59		

(2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	732,601,754.43
小 计	732,601,754.43

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

7. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	21,004,492.83	99.96		21,004,492.83	32,889,886.10	99.88		32,889,886.10
1-2 年	8,048.00	0.04		8,048.00	20,450.00	0.06		20,450.00
2-3 年					19,650.00	0.06		19,650.00
合 计	21,012,540.83	100.00		21,012,540.83	32,929,986.10	100.00		32,929,986.10

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
河南洛染股份有限公司	9,341,459.00	44.46
江阴市长江化工有限公司	3,000,000.00	14.28
滨海宏达经济发展有限公司	1,330,992.00	6.33

上海众霖贸易合伙企业（有限合伙）	1,156,451.27	5.50
重庆巴泰化工有限公司	852,965.59	4.06
小 计	15,681,867.86	74.63

8. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	19,525,495.88	100.00	7,065,216.90	36.18	12,460,278.98
其中：应收利息					
其他应收款	19,525,495.88	100.00	7,065,216.90	36.18	12,460,278.98
合 计	19,525,495.88	100.00	7,065,216.90	36.18	12,460,278.98

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	23,239,749.95	100.00	3,931,130.30	16.92	19,308,619.65
其中：应收利息	617,143.84	2.66			617,143.84
其他应收款	22,622,606.11	97.34	3,931,130.30	17.38	18,691,475.81
合 计	23,239,749.95	100.00	3,931,130.30	16.92	19,308,619.65

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	19,525,495.88	7,065,216.90	36.18
其中：1年以内	6,638,957.88	331,947.90	5.00
1-2年	6,800,000.00	680,000.00	10.00
2-3年	66,538.00	33,269.00	50.00
3年以上	6,020,000.00	6,020,000.00	100.00
小 计	19,525,495.88	7,065,216.90	36.18

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	819,130.30	2,000.00	3,110,000.00	3,931,130.30
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-340,000.00	340,000.00		
--转入第三阶段		-6,653.80	6,653.80	
本期计提	-147,182.40	344,653.80	3,877,434.42	4,074,905.82
本期核销			955,279.04	955,279.04
合并转入			14,459.82	14,459.82
期末数	331,947.90	680,000.00	6,053,269.00	7,065,216.90

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 955,279.04 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
江苏瑞华化工科技 有限公司	货款	590,040.74	账龄较长,预 计无法收回	管理层审批	否
无锡市德氟隆防腐 设备有限公司	设备款	243,959.24	账龄较长,预 计无法收回	管理层审批	否
常州化工设备有限 公司	设备款	101,629.06	账龄较长,预 计无法收回	管理层审批	否
泰州宁泰化工有限 公司	货款	19,650.00	账龄较长,预 计无法收回	管理层审批	否
小 计		955,279.04			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股权转让款	1,800,000.00	10,800,000.00
资金拆借款	10,594,134.33	5,000,000.00
出口退税款	23,361.18	533,322.23
保证金及押金	6,407,088.00	6,240,000.00

其他	700,912.37	49,283.88
合 计	19,525,495.88	22,622,606.11

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
江苏滨海经济开发区沿海工业园管理委员会	押金保证金	6,000,000.00	3 年以上	30.73	6,000,000.00
滨海临海资产管理有限公司	资金拆借款	5,000,000.00	1-2 年	25.61	500,000.00
盐城市优化医药化工科技有限公司	资金拆借款	4,900,000.00	1 年以内	25.10	245,000.00
帝盛科技有限公司	股权转让款	1,800,000.00	1-2 年	9.22	180,000.00
杨中元	其他	684,174.47	1 年以内	3.50	34,208.72
小 计		18,384,174.47		94.15	6,959,208.72

9. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	243,483,878.82	286,212.87	243,197,665.95	167,570,792.47	248,851.54	167,321,940.93
在产品	103,523,718.90		103,523,718.90	121,817,257.66		121,817,257.66
库存商品	243,096,857.66	3,249,440.76	239,847,416.90	386,043,258.87	4,024,383.03	382,018,875.84
合 计	590,104,455.38	3,535,653.63	586,568,801.75	675,431,309.00	4,273,234.57	671,158,074.43

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	合并转入	转销	其他	
原材料	248,851.54	37,361.33				286,212.87
库存商品	4,024,383.03	4,628,682.97		5,403,625.24		3,249,440.76
小 计	4,273,234.57	4,666,044.30		5,403,625.24		3,535,653.63

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费	无

	用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	库存商品的跌价准备随着相应库存商品的出售予以转出

10. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
理财产品	829,099,482.69	1,130,000,000.00
待抵扣增值税	13,972,150.34	40,102,573.36
预缴企业所得税	12,765,168.80	466,881.43
合 计	855,836,801.83	1,170,569,454.79

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(2)之说明。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	70,187,330.79		70,187,330.79	54,672,677.92		54,672,677.92
合 计	70,187,330.79		70,187,330.79	54,672,677.92		54,672,677.92

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
杭州临江环保热电有限公司	51,790,433.35			6,556,288.47	
浙江染化通供应链管理有限 公司	2,882,244.57			-8,175.94	
滨海宏博环境技术服务股份 有限公司					

盐城市优化医药化工科技有限公司		15,000,000.00		-1,426,417.51	
合 计	54,672,677.92	15,000,000.00		5,121,695.02	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州临江环保热电有限公司		4,607,042.15			53,739,679.67	
浙江染化通供应链管理有限公司					2,874,068.63	
滨海宏博环境技术服务股份有限公司						
盐城市优化医药化工科技有限公司					13,573,582.49	
合 计		4,607,042.15			70,187,330.79	

(3) 其他说明

公司对滨海宏博环境技术服务股份有限公司的投资采用权益法核算，由于滨海宏博环境技术服务股份有限公司发生超额亏损，故长期股权投资账面价值为0元。

12. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	22,414,950.00	22,414,950.00
其中：权益工具投资	22,414,950.00	22,414,950.00
合 计	22,414,950.00	22,414,950.00

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(2)之说明。

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	1,857,717.93	1,481,344.59	3,339,062.52
1) 固定资产转入	1,857,717.93		1,857,717.93
2) 无形资产转入		1,481,344.59	1,481,344.59
期末数	1,857,717.93	1,481,344.59	3,339,062.52
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	1,764,832.03	180,873.64	1,945,705.67
1) 固定资产转入	1,764,832.03		1,764,832.03
2) 无形资产转入		9,053.14	9,053.14
3) 计提		171,820.50	171,820.50
期末数	1,764,832.03	180,873.64	1,945,705.67
账面价值			
期末账面价值	92,885.90	1,300,470.95	1,393,356.85
期初账面价值			

14. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	484,617,840.62	13,472,811.45	1,437,820,892.08	24,904,503.11	1,960,816,047.26
本期增加金额	27,593,884.05	3,494,060.39	100,976,755.20	3,381,135.46	135,445,835.10
1) 购置	2,219,144.25	711,761.71	53,827,892.05	3,210,475.46	59,969,273.47
2) 在建工程转入	1,656,031.70		26,638,373.35		28,294,405.05
3) 合并增加	23,718,708.10	2,782,298.68	20,510,489.80	170,660.00	47,182,156.58
本期减少金额	6,912,194.73		19,250,623.83	1,947,803.54	28,110,622.10
1) 处置或报废	5,054,476.80		19,250,623.83	1,947,803.54	26,252,904.17

2) 转入投资性房地产	1,857,717.93				1,857,717.93
期末数	505,299,529.94	16,966,871.84	1,519,547,023.45	26,337,835.03	2,068,151,260.26
累计折旧					
期初数	145,592,356.55	8,477,881.18	608,776,836.69	13,001,605.73	775,848,680.15
本期增加金额	27,219,006.33	3,464,852.48	123,450,743.99	4,004,606.76	158,139,209.56
1) 计提	24,496,595.20	1,748,135.89	114,925,953.55	3,892,506.76	145,063,191.40
2) 合并增加	2,722,411.13	1,716,716.59	8,524,790.44	112,100.00	13,076,018.16
本期减少金额	6,566,584.99		17,920,359.64	1,815,599.01	26,302,543.64
1) 处置或报废	4,801,752.96		17,920,359.64	1,815,599.01	24,537,711.61
2) 转入投资性房地产	1,764,832.03				1,764,832.03
期末数	166,244,777.89	11,942,733.66	714,307,221.04	15,190,613.48	907,685,346.07
账面价值					
期末账面价值	339,054,752.05	5,024,138.18	805,239,802.41	11,147,221.55	1,160,465,914.19
期初账面价值	339,025,484.07	4,994,930.27	829,044,055.39	11,902,897.38	1,184,967,367.11

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	158,826,122.97		158,826,122.97	11,426,562.98		11,426,562.98
中间体项目	4,283,846.40		4,283,846.40	4,162,637.06		4,162,637.06
废气废水治理项目	25,751,272.35		25,751,272.35	18,366,742.58		18,366,742.58
创新产业园项目	22,451,402.07		22,451,402.07			
吉华江东车间改造项目	28,341,917.02		28,341,917.02			
江苏吉华厂部二改造项目	26,293,948.18		26,293,948.18	21,527,183.93		21,527,183.93
复产整改项目	5,544,082.45		5,544,082.45			
环切车间项目	3,878,150.51		3,878,150.51	33,018.87		33,018.87

医药项目厂区建设项目	3,416,986.97		3,416,986.97			
自动化升级改造项目	2,207,702.92		2,207,702.92	12,092,975.12		12,092,975.12
零星工程	5,455,358.93		5,455,358.93	8,914,753.88		8,914,753.88
合计	286,450,790.77		286,450,790.77	76,523,874.42		76,523,874.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
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	147,399,559.99			158,826,122.97
中间体项目		4,162,637.06	121,209.34			4,283,846.40
废气废水治理项目		18,366,742.58	8,129,701.17	745,171.40		25,751,272.35
创新产业园项目	64,771.44		22,451,402.07			22,451,402.07
吉华江东车间改造项目			28,341,917.02			28,341,917.02
江苏吉华厂部二改造项目		21,527,183.93	4,766,764.25			26,293,948.18
复产整改项目			5,544,082.45			5,544,082.45
环切车间项目		33,018.87	3,845,131.64			3,878,150.51
医药项目厂区建设			3,416,986.97			3,416,986.97
自动化升级改造		12,092,975.12	4,639,906.00	14,525,178.20		2,207,702.92
零星工程		8,914,753.88	9,564,660.50	13,024,055.45		5,455,358.93
小计		76,523,874.42	238,221,321.40	28,294,405.05		286,450,790.77

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产10万吨染料及中间体产业转型提升技术改造项目	56.54	56.00				募集资金
中间体项目	8.94	8.00				自有资金
废气废水治理项目	93.96	93.00				自有资金
创新产业园项目	3.47	3.00				自有资金
吉华江东提升改造项目	94.47	94.00				自有资金

江苏吉华厂部二改造项目	87.65	87.00				自有资金
复产整改项目	7.39	7.00				自有资金
环切车间项目	13.85	13.00				自有资金
医药项目厂区建设	97.63	97.00				自有资金
自动化升级改造	98.89	98.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	120,751,313.21	6,763,610.00	15,281,123.98	1,705,934.52	144,501,981.71
本期增加金额	5,589,635.97	45,802,499.85		305,973.45	51,698,109.27
1) 购置				305,973.45	305,973.45
2) 企业合并增加	5,589,635.97	45,802,499.85			51,392,135.82
本期减少金额	1,481,344.59				1,481,344.59
1) 转入投资性房地产	1,481,344.59				1,481,344.59
期末数	124,859,604.59	52,566,109.85	15,281,123.98	2,011,907.97	194,718,746.39
累计摊销					
期初数	34,539,975.05	1,267,876.95	3,585,996.87	335,551.56	39,729,400.43
本期增加金额	4,570,602.44	4,787,393.69	1,510,840.32	428,295.17	11,297,131.62
1) 计提	4,074,256.47	3,224,893.84	1,510,840.32	428,295.17	9,238,285.80
2) 合并增加	496,345.97	1,562,499.85			2,058,845.82
本期减少金额	9,053.14				9,053.14
1) 转入投资性房地产	9,053.14				9,053.14
期末数	39,101,524.35	6,055,270.64	5,096,837.19	763,846.73	51,017,478.91
账面价值					

期末账面价值	85,758,080.24	46,510,839.21	10,184,286.79	1,248,061.24	143,701,267.48
期初账面价值	86,211,338.16	5,495,733.05	11,695,127.11	1,370,382.96	104,772,581.28

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	1,506,563.59	相关过户手续办理中
小 计	1,506,563.59	

17. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	委外研发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
阿法替尼和托法替布项目产业化开发			13,306,437.67			13,306,437.67
合 计			13,306,437.67			13,306,437.67

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
康倍得公司		12,697,900.19			12,697,900.19
合 计		12,697,900.19			12,697,900.19

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	康倍得公司与经营相关的资产
资产组或资产组组合的账面价值	67,421,782.60
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照账面价值分摊 20,119,086.97
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	87,540,869.57
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的

12 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.04%，预测期以后的现金流量假设保持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

19. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		5,661,779.87	471,814.98		5,189,964.89
合计		5,661,779.87	471,814.98		5,189,964.89

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	17,471,252.51	3,747,889.60	25,438,768.20	5,310,685.25
内部交易未实现利润	9,475,897.70	2,368,974.43	13,850,425.28	3,205,322.10
递延收益	19,635,326.74	2,945,299.01	26,759,338.79	4,013,900.82
企业合并资产公允价值与账面价值差异	9,236,277.38	1,385,441.61	10,140,039.15	1,521,005.87
预提费用			4,459,274.54	1,114,818.64
衍生金融负债			2,616,939.28	654,234.82
交易性金融资产			2,686,434.27	671,608.57
交易性金融负债	145,400.00	36,350.00		
合计	55,964,154.33	10,483,954.65	85,951,219.51	16,491,576.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值	54,905,565.63	13,726,391.41	34,770,178.53	5,215,526.78
固定资产折旧差异	51,906,012.26	7,785,901.84		
衍生金融资产			3,657,000.00	914,250.00
交易性金融资产	256,109.59	64,027.40	24,000.00	6,000.00
合 计	107,067,687.48	21,576,320.65	38,451,178.53	6,135,776.78

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购置长期资产款项	25,292,070.00	51,977,805.22
合 计	25,292,070.00	51,977,805.22

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

23. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		145,400.00		145,400.00
其中：衍生金融负债		145,400.00		145,400.00
合 计		145,400.00		145,400.00

24. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
外汇期权		2,807,579.28
远期结汇		8,360.00
合 计		2,815,939.28

25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

26. 应付账款

项 目	期末数	期初数
经营性应付账款	354,874,528.75	360,762,907.96
工程性应付账款	73,196,350.45	55,867,877.61
合 计	428,070,879.20	416,630,785.57

27. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	73,691,175.41	97,218,172.02
合 计	73,691,175.41	97,218,172.02

28. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	40,941,660.70	5,075,630.92	195,487,402.07	201,732,031.51	39,772,662.18
离职后福利—设定提存计划	292,803.17	8,870.44	13,413,951.83	13,086,850.26	628,775.18
辞退福利			3,422,560.00	3,422,560.00	
合 计	41,234,463.87	5,084,501.36	212,323,913.90	218,241,441.77	40,401,437.36

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	40,528,197.99	5,068,818.00	171,039,815.81	177,589,382.76	39,047,449.04
职工福利费			6,724,773.46	6,724,773.46	
社会保险费	253,803.71	6,812.92	9,749,515.08	9,477,468.57	532,663.14
其中：医疗保险费	212,032.28	6,112.70	8,264,650.37	8,027,786.12	455,009.23

工伤保险费	17,539.17	211.20	547,260.45	539,148.39	25,862.43
生育保险费	24,232.26	489.02	937,604.26	910,534.06	51,791.48
住房公积金	159,659.00		4,885,563.00	4,852,672.00	192,550.00
工会经费和职工教育经费			3,087,734.72	3,087,734.72	
小 计	40,941,660.70	5,075,630.92	195,487,402.07	201,732,031.51	39,772,662.18

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	282,709.70	8,448.04	12,953,422.75	12,637,603.74	606,976.75
失业保险费	10,093.47	422.40	460,529.08	449,246.52	21,798.43
小 计	292,803.17	8,870.44	13,413,951.83	13,086,850.26	628,775.18

29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	232,415.59	4,916,865.14
企业所得税	47,050,047.73	55,955,588.82
代扣代缴个人所得税	553,392.09	496,253.80
城市维护建设税	290,148.86	338,493.18
房产税	2,329,035.07	863,736.68
土地使用税	2,668,534.37	1,472,392.03
教育费附加	124,349.52	145,068.50
地方教育附加	82,899.66	96,712.33
印花税	98,201.65	157,545.90
合 计	53,429,024.54	64,442,656.38

30. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利	32,162,453.10	

其他应付款	24,588,934.40	13,819,798.36
合 计	56,751,387.50	13,819,798.36

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(2)之说明。

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	32,162,453.10	
小 计	32,162,453.10	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	12,902,451.20	12,334,611.20
拆借款	11,552,424.80	
其他	134,058.40	1,485,187.16
小 计	24,588,934.40	13,819,798.36

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	29,410,461.03	1,070,333.00		8,326,587.01	22,154,207.02	拨款转入
合 计	29,410,461.03	1,070,333.00		8,326,587.01	22,154,207.02	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	合并转入	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额 [注]	期末数	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	9,207,500.00			1,270,000.00	7,937,500.00	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	2,392,833.34			392,100.00	2,000,733.34	与资产相关
清洁生产补助	1,660,000.00			830,000.00	830,000.00	与资产相关
硫酸低温余热回收项目	1,638,888.79			327,777.88	1,311,110.91	与资产相关

工业转型升级奖励-技术改造	1,421,400.00			165,600.00	1,255,800.00	与资产相关
高牢度分散蓝H-RF制备工艺产业化项目	1,066,890.00			129,320.00	937,570.00	与资产相关
杭州污染源自动监控系统补助	827,600.00			196,454.17	631,145.83	与资产相关
生产车间 GMP 装修补助		650,000.00		37,500.00	612,500.00	与资产相关
其他	5,552,348.90	420,333.00		4,977,834.96	994,846.94	与资产相关
小 计	29,410,461.03	1,070,333.00		8,326,587.01	22,154,207.02	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

32. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
项目合作款	6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	

33. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	500,000,000			200,000,000			700,000,000
合 计	500,000,000			200,000,000			700,000,000

(2) 其他说明

根据公司2019年5月21日召开的2018年年度股东大会决议通过的《2018年度利润分配预案》，公司以资本公积向全体股东每10股转增4股，共计转增200,000,000股，转增后公司总股本增加至700,000,000股。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	1,337,841,579.22		200,200,000.00	1,137,641,579.22
其他资本公积	6,303,267.98			6,303,267.98
合 计	1,344,144,847.20		200,200,000.00	1,143,944,847.20

(2) 其他说明

本期股本溢价共减少 200,200,000.00 元,其中 200,000,000.00 元减少系公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股,共计转增 200,000,000 股;另外 200,000.00 元减少系江苏吉华公司本期购买滨海润华公司少数股权对价 3,000,000.00 元与新增持股比例计算应享有滨海润华公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积,详见本财务报表附注七(二)3 之说明。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	222,211,189.92	31,065,034.77		253,276,224.69
合 计	222,211,189.92	31,065,034.77		253,276,224.69

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程,按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,277,004,320.66	1,737,778,464.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	434,476,475.88	702,871,484.19
减: 提取法定盈余公积	31,065,034.77	38,645,627.78
应付普通股股利	225,000,000.00	125,000,000.00
期末未分配利润	2,455,415,761.77	2,277,004,320.66

(2) 其他说明

2019 年 5 月 21 日,公司 2018 年年度股东大会决议通过了《2018 年度利润分配预案》,以截至 2018 年 12 月 31 日总股本 500,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利

4.50 元人民币（含税），共派发现金股利 225,000,000.00 元人民币（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,622,383,164.40	1,805,096,694.32	2,907,582,844.22	1,813,046,809.48
其他业务收入	11,921,426.88	5,559,476.52	7,628,651.38	5,997,842.26
合 计	2,634,304,591.28	1,810,656,170.84	2,915,211,495.60	1,819,044,651.74

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,560,100.94	9,226,702.35
房产税	4,041,518.43	2,628,833.81
土地使用税	3,579,699.10	3,509,348.46
教育费附加	2,430,901.93	4,410,436.45
地方教育附加	1,620,600.36	2,940,290.97
印花税	1,353,513.65	1,663,965.21
环境保护税	834,661.97	838,674.96
车船税	38,574.80	12,980.00
合 计	19,459,571.18	25,231,232.21

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,875,481.47	16,568,229.48
运输费	21,093,393.91	24,637,182.67
保险费	1,807,670.17	1,083,336.68
差旅费	1,456,210.70	1,611,630.15
业务招待费	1,166,909.79	1,043,944.03

其他	4,131,132.48	3,916,825.42
合 计	49,530,798.52	48,861,148.43

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
停工损失	145,931,499.33	44,603,091.33
职工薪酬	43,650,463.77	34,232,008.47
折旧费	15,699,153.56	9,676,502.44
业务招待费	9,794,188.65	3,784,724.64
中介服务费	7,659,493.15	6,075,576.52
无形资产摊销	6,248,412.22	5,931,573.95
保险费	1,857,199.30	2,495,819.43
车辆使用费	1,295,794.20	1,621,389.82
修理维护费	1,163,491.67	1,003,807.15
专利使用费	916,947.21	2,144,698.36
其他费用	12,689,002.71	13,767,158.17
合 计	246,905,645.77	125,336,350.28

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	51,064,396.95	56,237,438.25
耗用材料	36,135,781.44	55,546,502.92
设备调试费	11,675,675.34	5,507,103.27
折旧及摊销	9,683,658.74	7,925,299.98
其他费用	2,655,797.73	1,386,553.41
合 计	111,215,310.20	126,602,897.83

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息费用		447.78
减：利息收入	43,257,236.98	17,954,245.55
手续费支出	2,059,997.80	1,788,962.48
汇兑损益	-6,952,876.19	-21,128,168.82
合 计	-48,150,115.37	-37,293,004.11

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	8,326,587.01	4,316,479.72	8,326,587.01
与收益相关的政府补助[注]	11,238,852.19	18,990,779.47	11,238,852.19
代扣个人所得税手续费返还	17,045.98		17,045.98
合 计	19,582,485.18	23,307,259.19	19,582,485.18

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	5,121,695.02	7,150,767.15
金融工具持有期间的投资收益	2,913,555.32	——
其中：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	2,913,555.32	——
处置金融工具取得的投资收益	25,329,021.29	——
其中：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	24,506,793.08	——
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,252,489.28	——
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	-430,261.07	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	——	441,250.00
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
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	3,339,529.99

投资衍生金融工具产生的投资收益		-1,999,926.16
银行理财取得的收益	29,416,887.27	45,645,294.88
合 计	62,781,158.90	55,852,712.71

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	3,900,192.09	-1,622,373.55
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,040,060.72
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产生的公允价值变动收益	3,900,192.09	-2,662,434.27
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）	-145,400.00	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动收益	-145,400.00	
合 计	3,754,792.09	-1,622,373.55

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-1,036,284.43
合 计	-1,036,284.43

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	—	-8,203,006.64
存货跌价损失	-4,666,044.30	-3,443,074.50
合 计	-4,666,044.30	-11,646,081.14

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	123,123.28	52,727.25	123,123.28

合 计	123,123.28	52,727.25	123,123.28
-----	------------	-----------	------------

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,510,126.98		1,510,126.98
罚没收入	782,342.28		782,342.28
其他	33,658.64	2,185,394.35	33,658.64
合 计	2,326,127.90	2,185,394.35	2,326,127.90

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	540,000.00	495,000.00	540,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,667,616.73	527,939.54	1,667,616.73
罚款滞纳金	189,824.65	1,244,867.64	189,824.65
其他	1,612.07	63,918.08	1,612.07
合 计	2,399,053.45	2,331,725.26	2,399,053.45

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	82,726,926.35	119,333,468.89
递延所得税费用	6,803,008.61	3,978,836.42
合 计	89,529,934.96	123,312,305.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	525,153,515.31	873,226,132.77
按母公司适用税率计算的所得税费用	131,288,378.87	218,306,533.19
子公司适用不同税率的影响	-45,188,350.70	-78,112,617.01

调整以前期间所得税的影响	223,007.74	78,028.93
非应税收入的影响	-2,853,035.01	-3,478,724.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	321,218.83	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	17,632,501.31	154,865.00
安全环保节能设备抵免所得税		-321,594.13
研发费加计扣除	-11,371,457.01	-12,988,470.40
残疾人工资加计扣除	-522,329.07	-505,295.43
所得税费用	89,529,934.96	123,312,305.31

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	43,257,236.98	17,954,245.55
政府补助收入	11,238,852.19	19,818,379.47
收到保证金等	5,825,087.01	99,482.12
收回的信用证保证金	8,936,160.93	57,445,951.30
其他	924,665.34	2,185,394.35
合 计	70,182,002.45	97,503,452.79

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的费用款	125,867,499.64	32,935,221.92
支付的银行手续费	2,059,997.80	1,788,962.48
其他营业外支出	731,436.72	1,803,785.72
支付的票据保证金和质押的定期存款	10,000,000.00	45,945,509.05
支付的信用证保证金	226,034.53	
其他	3,429,062.70	2,375,861.18

合 计	142,314,031.39	84,849,340.35
-----	----------------	---------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到外币衍生工具保证金		19,223,400.00
合 计		19,223,400.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付资金拆借款	12,000,000.00	5,000,000.00
支付外币衍生工具保证金	10,206,501.03	19,223,400.00
合 计	22,206,501.03	24,223,400.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到项目合作款	6,000,000.00	
收到股权转让款	6,000,000.00	
收回资金拆借款	1,615,661.36	
合 计	13,615,661.36	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还个人借款	3,418,680.82	
合 计	3,418,680.82	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	435,623,580.35	749,913,827.46
加：资产减值准备	5,702,328.73	11,646,081.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,063,191.40	124,175,254.91
无形资产摊销	9,410,106.30	6,325,501.05
长期待摊费用摊销	471,814.98	
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)	-123,123.28	-52,727.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,667,616.73	527,939.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,754,792.09	1,622,373.55
财务费用(收益以“-”号填列)	-6,952,876.19	-3,994,635.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-62,781,158.90	-55,852,712.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,007,621.42	-2,156,940.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	794,955.83	6,135,776.78
存货的减少(增加以“-”号填列)	79,938,714.37	4,259,755.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	148,485,824.21	-459,307,552.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-46,475,008.10	32,884,015.44
其他		-9,988,437.47
经营活动产生的现金流量净额	713,078,795.76	406,137,519.69
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,250,359,120.18	614,800,359.05
减：现金的期初余额	614,800,359.05	922,674,467.56
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	635,558,761.13	-307,874,108.51

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	44,451,791.52
其中：康倍得公司	44,451,791.52
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,797,385.98
其中：康倍得公司	6,797,385.98
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：康倍得公司	
取得子公司支付的现金净额	37,654,405.54

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,250,359,120.18	614,800,359.05
其中：库存现金	72,039.26	77,965.56
可随时用于支付的银行存款	1,233,108,032.82	614,696,737.44
可随时用于支付的其他货币资金	17,179,048.10	25,656.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,250,359,120.18	614,800,359.05

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	期末数	期初数
信用证保证金	226,034.53	8,936,160.93
外币衍生工具保证金	10,206,501.03	
质押的定期存款	10,000,000.00	
合计	20,432,535.56	8,936,160.93

(四) 其他

1. 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	20,432,535.56	承兑汇票保证金等
合 计	20,432,535.56	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			331,000,205.67
其中：美元	46,343,582.73	6.9762	323,302,101.84
欧元	80,885.04	7.8155	632,157.03
法郎	981,000.00	7.2028	7,065,946.80
应收账款			52,792,329.04
其中：美元	7,567,490.76	6.9762	52,792,329.04
应付账款			2,076,005.50
其中：美元	297,584.00	6.9762	2,076,005.50

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	合并转入	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
技改项目补助-4万吨/年H酸技术改造项目	9,207,500.00			1,270,000.00	7,937,500.00	其他收益	
2014年工业和科技统筹资金补助	2,392,833.34			392,100.00	2,000,733.34	其他收益	
清洁生产	1,660,000.00			830,000.00	830,000.00	其他收益	
硫酸低温余热回收项目	1,638,888.79			327,777.88	1,311,110.91	其他收益	
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		其他收益	

国产设备退税	679,630.94			679,630.94		其他收益	
工业转型升级奖励-技术改造	1,421,400.00			165,600.00	1,255,800.00	其他收益	
高牢度分散蓝H-RF制备工艺产业化项目	1,066,890.00			129,320.00	937,570.00	其他收益	
1万吨危废干化焚烧技改项目	1,000,000.00			1,000,000.00		其他收益	
绿色制造项目	1,000,000.00			1,000,000.00		其他收益	
循环化改造项目	5,643,000.00				5,643,000.00		
生产车间 GMP 装修补助		650,000.00		37,500.00	612,500.00	其他收益	
年产 4600 万贴外用制剂及药用辅料、原料药中试基地补助		420,333.00		24,250.02	396,082.98	其他收益	
其他	1,743,917.96			514,008.17	1,229,909.79	其他收益	
小 计	29,410,461.03	1,070,333.00		8,326,587.01	22,154,207.02		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
社会保险费的返还	2,919,530.88	其他收益	杭州市人民政府关于贯彻落实稳企业稳增长促进实体经济发展政策举措的通知
福利企业退税	1,919,781.77	其他收益	关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知
2018 年度萧山区现代服务业企业资助资金	1,670,600.00	其他收益	关于开展萧山区 2018 年度新引进现代服务业企业补助申报认定工作的通知
2019 年省科技发展专项资金补助	920,000.00	其他收益	浙江省财政厅关于提前下达 2019 年省科技发展专项资金的通知
工信专项资金-工厂物联网和工业互联网	800,000.00	其他收益	关于公布 2018 年杭州市工厂物联网和工业互联网试点项目验收通过名单的通知
大江东 2018 年度外贸扶持资金（第一批）	506,713.00	其他收益	由杭州经济技术开发区财政局拨付的外贸扶持资金
2017 年工业转型升级奖(科技创新类),收 2017 年工业转型升级奖（创树品牌类）	500,000.00	其他收益	滨海县人民政府关于兑现 2017 年度工业转型升级的奖励决定
考核奖（特别贡献奖、税收突出贡献奖、税收贡献奖、党建工作先进奖、技改投入工作先进奖）	422,000.00	其他收益	关于印发 2018 年度沿海工业园目标任务综合考核结果的通知

2018 年度各类政策资助(奖励)	347,100.00	其他收益	关于兑现 2018 年度各类政策资助(奖励)的通知(江东区块)
2018 年度杭州市技术标准资助资金	268,000.00	其他收益	关于下达 2018 年度杭州市技术标准资助资金的通知
2018 年稳岗补贴款	150,397.26	其他收益	省人力资源和社会保障厅 省财政厅关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知
其他	814,729.28	其他收益	
小 计	11,238,852.19		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 19,565,439.20 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
康倍得公司	2019 年 9 月 30 日	44,451,791.52	63.1137	非同一控制下合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
康倍得公司	2019 年 9 月 30 日	办妥工商变更手续		-5,101,681.42

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	康倍得公司
合并成本	
现金	44,451,791.52
合并成本合计	44,451,791.52
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	31,753,891.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	12,697,900.19

(2) 大额商誉形成的主要原因

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[2019]496号)，康倍

得公司于 2019 年 6 月 30 日采用资产基础法评估后的股东全部权益价值为 64,957,788.62 元。本次收购股权比例 63.1137%，公司参考评估后确认收购价格为 44,451,791.52 元。公司取得的可辨认净资产公允价值份额为 31,753,891.33 元，与合并成本的差额 12,697,900.19 元形成商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	康倍得公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	6,797,385.98	6,797,385.98
预付款项	34,615.38	34,615.38
其他应收款	219,256.64	219,256.64
其他流动资产	1,257,381.08	1,257,381.08
固定资产	34,106,138.42	21,643,877.10
无形资产	49,333,290.00	3,213,199.18
负债		
应付款项	1,741,631.95	1,741,631.95
应付职工薪酬	5,084,501.36	5,084,501.36
应交税费	49,891.63	49,891.63
其他应付款	18,843,920.94	18,843,920.94
递延收益	1,070,333.00	1,070,333.00
递延所得税负债	14,645,588.04	
净资产	50,312,200.58	6,375,436.48
减：少数股东权益	18,558,309.25	2,351,662.63
取得的净资产	31,753,891.33	4,023,773.85

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值的确定方法系根据坤元资产评估有限公司以 2019 年 6 月 30 日为评估基准日于 2019 年 9 月 10 日出具的《资产评估报告》（坤元评报[2019]496 号）评估确定的可辨认资产、负债持续计算至购买日的价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
吉华医药公司	设立	2019年9月29日	68,864,500.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
吉华江东公司	浙江杭州	浙江杭州	染料及中间体生产、销售	100.00		设立
江苏吉华公司	江苏滨海	江苏滨海	染料及中间体生产、销售	100.00		设立
吉华进出口公司	浙江杭州	浙江杭州	进出口贸易	100.00		同一控制下企业合并
创丽聚氨酯公司	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
吉华材料公司	浙江杭州	浙江杭州	水性涂料的生产、销售	68.90		设立
吉华科技公司	浙江杭州	浙江杭州	染料及中间体销售		100.00	设立
滨海润华公司	江苏滨海	江苏滨海	工业固废处置		87.00	设立
吉华医药公司	江苏滨海	江苏滨海	医药技术研发及转让		100.00	设立
康倍得公司	江苏南京	江苏南京	药品的研发和生产		63.1137	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉华材料公司	31.10%	3,865,661.95	1,560,000.00	22,954,763.74
滨海润华公司	13.00%	-836,735.97		6,331,761.23

康倍得公司	36.8863%	-1,881,821.51		16,676,487.74
-------	----------	---------------	--	---------------

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
吉华材料公司	88,811,087.73	10,116,978.80	98,928,066.53	17,744,806.37		17,744,806.37
滨海润华公司	790,230.90	50,530,579.26	51,320,810.16	2,614,954.53		2,614,954.53
康倍得公司	5,017,899.26	79,414,197.25	84,432,096.51	24,486,602.96	14,734,974.39	39,221,577.35

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
吉华材料公司	75,882,539.97	11,436,381.44	87,318,921.41	13,549,365.26		13,549,365.26
滨海润华公司	12,083.59	57,281,910.93	57,293,994.52	1,913,454.53		1,913,454.53
康倍得公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉华材料公司	122,912,501.04	12,429,704.01	12,429,704.01	5,307,599.99
滨海润华公司		-6,674,684.36	-6,674,684.36	-416,407.20
康倍得公司		-5,101,681.42	-5,101,681.42	-7,053,081.14

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉华材料公司	109,126,798.45	10,564,207.00	10,564,207.00	14,127,397.67
滨海润华公司		-619,460.01	-619,460.01	-21,435.93
康倍得公司				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
滨海润华公司	2019年5月31日	82.00%	87.00%

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

项 目	滨海润华公司
购买成本/处置对价	
非现金资产的公允价值	3,000,000.00
购买成本/处置对价合计	3,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,800,000.00
差额	200,000.00
其中：调整资本公积	200,000.00

3. 其他说明

2018年11月2日，江苏吉华公司将持有的滨海润华公司280.00万元出资额以300.00万元的价格转让给江苏托球公司，同时确认资本公积20.00万元。2019年4月，根据江苏托球公司与江苏吉华公司签订的股权转让协议，江苏托球公司将上述出资额转回给江苏吉华公司，因此本期冲减资本公积20.00万元。

(三) 在联营企业中的权益

1. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业：		
投资账面价值合计	70,187,330.79	54,672,677.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,121,695.02	7,150,767.15
综合收益总额	5,121,695.02	7,150,767.15

2. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期末确认的损失	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	-14,323,382.29	-3,516,590.76	-17,839,973.05

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年12月31日,本公司应收账款的23.35%(2018年12月31日:12.50%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

银行借款	100,000,000.00	104,128,500.00	104,128,500.00		
交易性金融负债	145,400.00	145,400.00	145,400.00		
衍生金融负债					
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		
应付账款	428,070,879.20	428,070,879.20	428,070,879.20		
其他应付款	56,751,387.50	56,751,387.50	56,751,387.50		
其他非流动负债	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		
小 计	640,967,666.70	645,096,166.70	645,096,166.70		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债	2,815,939.28	2,815,939.28	2,815,939.28		
应付票据					
应付账款	416,630,785.57	416,630,785.57	416,630,785.57		
其他应付款	13,819,798.36	13,819,798.36	13,819,798.36		
其他非流动负债					
小 计	433,266,523.21	433,266,523.21	433,266,523.21		

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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				
1. 交易性金融资产和其他流动金融资产				
(1) 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				
交易性金融资产-基金	121,929,109.40			121,929,109.40
交易性金融资产-理财产品			187,308,648.42	187,308,648.42
权益工具投资			22,414,950.00	22,414,950.00
2. 应收款项融资			394,615,509.59	394,615,509.59
持续以公允价值计量的资产总额	121,929,109.40		604,339,108.01	726,268,217.41
3. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债-期权		145,400.00		145,400.00
持续以公允价值计量的负债总额		145,400.00		145,400.00

(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

本公司持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产系基金，根据资产负债表日的基金单位净值确定其公允价值。

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

公允价值计量第二层次输入值是期权活跃市场中类似产品的报价。

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

1. 对于理财产品，采用特定估值技术确定其公允价值。
2. 对于持有的应收票据，采用特定估值技术确定其公允价值。
3. 因被投资企业杭州高新区（滨江）中南小额贷款股份有限公司、江苏滨海农村商业银行股份有限公司不能通过直接观察或使用自身数据作出的财务预测估计公允价值，考虑其经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为邵伯金、徐建初。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

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
盐城市优化医药化工科技有限公司	本公司联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
杭州协和辉丰商业管理有限公司	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
浙江金马饭店有限公司	实际控制人徐建初控制的企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州临江环保热电有限公司	采购蒸汽	27,805,852.19	21,592,750.10
杭州阳力化工设备有限公司	采购设备	4,719,514.27	3,325,083.58
杭州阳力化工设备有限公司	采购五金	148,994.48	
杭州阳力化工设备有限公司	采购修理劳务	131,067.96	
杭州力飞机电贸易有限公司	采购五金	413,256.30	337,288.23
杭州假日金马旅行社有限公司	差旅费	185,575.56	184,370.75
浙江金马饭店有限公司	差旅费	54,315.00	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
杭州协和辉丰商业管理有限公司	房屋	1,491,624.04	1,007,400.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
杭州临江环保热电有限公司	25,380,000.00	2019/11/22	2020/11/11	否
杭州临江环保热电有限公司	23,000,000.00	2019/12/22	2020/12/12	否
杭州临江环保热电有限公司	20,000,000.00	2019/03/19	2020/03/19	否
杭州临江环保热电有限公司	11,640,000.00	2019/03/27	2020/03/27	否
杭州临江环保热电有限公司	9,980,000.00	2019/11/01	2020/10/31	否
杭州临江环保热电有限公司	10,000,000.00	2019/01/08	2020/01/04	否

4. 关联方资金拆借

关联方	年初余额	拆出资金	拆入资金	期末余额
盐城市优化医药化工科技有限公司		4,900,000.00		4,900,000.00

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数

关键管理人员报酬	676.92 万元	688.04 万元
----------	-----------	-----------

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	杭州协和辉丰商业管理有限公司	90,259.17		507,400.00	
小 计		90,259.17		507,400.00	
其他应收款					
	盐城市优化医药化工科技有限公司	4,900,000.00	245,000.00		
小 计		4,900,000.00	245,000.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	杭州阳力化工设备有限公司	2,697,460.14	700,925.45
	杭州力飞机电贸易有限公司	105,627.05	154,619.19
	杭州临江环保热电有限公司	2,443,128.44	2,287,233.64
小 计		5,246,215.63	3,142,778.28

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十之说明。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	按照 2019 年 12 月 31 日公司股本总数 700,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 4.50 元（含税），共计派发 315,000,000.00 元，母公司剩余未分配利润结转至下一年度。本年度资本公积不转增股本。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，宏观经济运行受到不同程度影响。生产方面，公司位于浙江杭州的生产基地春节期间并未停产，且目前公司原材料、库存充足，产品可以满足市场需求，本次疫情对公司的生产影响较小；销售方面，随着疫情的全球性扩散，对公司出口业务短期可能造成一定影响。公司高度重视疫情防控工作，在做好疫情防控的基础上，努力保障生产运营，截至财务报告批准报出日，公司已完全复工复产。同时，公司与供应商及客户保持及时沟通，对疫情进行密切跟踪和评估。

2. 2020 年 3 月 12 日，公司召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于吉华创新产业园（旧厂区（房）改造项目）的议案》，该项目总投资 65,252.06 万元，资金来源为公司自筹。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对染料及中间体业务、聚氨酯泡沫业务、高分子涂料业务及工业固废处置业务等的经营业绩进行考核。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

行业分部

项 目	染料及中间体	聚氨酯泡沫	高分子涂料	工业固废处置	合 计
主营业务收入	2,434,039,162.73	65,921,639.73	122,422,361.94		2,622,383,164.40
主营业务成本	1,661,236,362.28	48,552,527.30	95,307,804.74		1,805,096,694.32
资产总额	5,231,434,513.39	69,136,287.97	98,928,066.53	51,320,810.16	5,450,819,678.05
负债总额	814,952,170.92	16,907,899.86	17,744,806.37	2,614,954.53	852,219,831.68

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 本公司股东浙江萧然工贸集团有限公司持有的本公司限售流通股 114,060,965 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、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 114,058,000 股股份已办理股权质押登记手续,占其所持有公司股份的 99.99%。

2. 本公司全资子公司江苏吉华公司于 2019 年 4 月 23 日起临时停产,停产期间,江苏吉华公司已完成对工艺设备的安全自查和提质改造,并对自动化升级改造验收中提出的问题进行了整改完善,后续将结合政府政策、市场环境及江苏吉华公司自身的实际情况确定复产时间。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	514,723,852.93	100.00	8,914,819.12	1.73	505,809,033.81
合 计	514,723,852.93	100.00	8,914,819.12	1.73	505,809,033.81

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	652,140,080.32	100.00	11,590,888.66	1.78	640,549,191.66
合 计	652,140,080.32	100.00	11,590,888.66	1.78	640,549,191.66

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	140,559,858.47	7,043,999.15	5.01

合并范围内往来款组合	374,163,994.46	1,870,819.97	0.50
小计	514,723,852.93	8,914,819.12	1.73

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	140,239,733.96	7,011,986.70	5.00
1-2年	320,124.51	32,012.45	10.00
小计	140,559,858.47	7,043,999.15	5.01

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	514,403,728.42
1-2年	320,124.51
小计	514,723,852.93

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,590,888.66	-2,619,394.54				56,675.00		8,914,819.12
小计	11,590,888.66	-2,619,394.54				56,675.00		8,914,819.12

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 56,675.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州创欣化工有限公司	货款	56,675.00	账龄较长, 预计无法收回	管理层审批	否
小计		56,675.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州吉华进出口有限公司	374,163,994.46	72.69	1,870,819.97
杭州红丰化工有限公司	19,166,645.31	3.72	958,332.27
绍兴市荣益商贸有限公司	14,028,683.16	2.73	701,434.16

绍兴市慧美化工有限公司	9,926,531.00	1.93	496,326.55
绍兴市荣越化工有限公司	7,094,031.93	1.38	354,701.60
小 计	424,379,885.86	82.45	4,381,614.55

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	120,042,616.90	100.00	626,106.95	0.52	119,416,509.95
其中：应收利息					
其他应收款	120,042,616.90	100.00	626,106.95	0.52	119,416,509.95
合 计	120,042,616.90	100.00	626,106.95	0.52	119,416,509.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	120,657,143.84	100.00	612,000.00	0.51	120,045,143.84
其中：应收利息	617,143.84	0.51			617,143.84
其他应收款	120,040,000.00	99.49	612,000.00	0.51	119,428,000.00
合 计	120,657,143.84	100.00	612,000.00	0.51	120,045,143.84

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内往来款组合	120,000,000.00	600,000.00	0.50
账龄组合	42,616.90	26,106.95	61.26
其中：1年以内	11,558.90	577.95	5.00
2-3年	11,058.00	5,529.00	50.00
3年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小 计	120,042,616.90	626,106.95	0.52

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	11,558.90
2-3 年	11,058.00
3 年以上	120,020,000.00
小 计	120,042,616.90

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数		2,000.00	610,000.00	612,000.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第三阶段		-1,105.80	1,105.80	
本期计提	577.95	-894.20	14,423.20	14,106.95
期末数	577.95		625,529.00	626,106.95

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息		
存款利息收入		617,143.84
其他应收款		
往来款	120,000,000.00	120,000,000.00
保证金	31,058.00	40,000.00
其他	11,558.90	
合 计	120,042,616.90	120,657,143.84

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
江苏吉华公司	往来款	120,000,000.00	3 年以上	99.96	600,000.00
杭州铂丽大饭店有限公司	保证金	20,000.00	3 年以上	0.02	20,000.00

中国移动通信集团浙江有限公司萧山分公司	费用款	11,558.90	1年以内	0.01	577.95
杭州国际博览中心北辰大酒店有限公司	押金	11,058.00	2-3年	0.01	5,529.00
小计		120,042,616.90		100.00	626,106.95

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	900,822,816.09		900,822,816.09	756,822,816.09		756,822,816.09
对联营企业投资	56,613,748.30		56,613,748.30	54,672,677.92		54,672,677.92
合计	957,436,564.39		957,436,564.39	811,495,494.01		811,495,494.01

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
吉华江东公司	507,516,100.00	144,000,000.00		651,516,100.00		
江苏吉华公司	205,466,716.09			205,466,716.09		
吉华材料公司	360,000.00			360,000.00		
吉华进出口公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
创丽聚氨酯公司	33,280,000.00			33,280,000.00		
小计	756,822,816.09	144,000,000.00		900,822,816.09		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
杭州临江环保热电有限公司	51,790,433.35			6,556,288.47	
浙江染化通供应链管理集团有限公司	2,882,244.57			-8,175.94	
合计	54,672,677.92			6,548,112.53	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备
-------	--------	-----	------

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
联营企业						
杭州临江环保热电有限公司		4,607,042.15			53,739,679.67	
浙江染化通供应链管理有限公司					2,874,068.63	
合计		4,607,042.15			56,613,748.30	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,375,445,804.52	2,375,425,688.07	2,590,855,426.98	2,590,705,344.29
其他业务收入	29,864.86		29,864.86	
合计	2,375,475,669.38	2,375,425,688.07	2,590,885,291.84	2,590,705,344.29

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	6,548,112.53	7,150,767.15
成本法核算的长期股权投资收益	279,456,000.00	360,715,200.00
金融工具持有期间的投资收益	1,459,265.12	---
其中：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	1,459,265.12	---
处置金融工具取得的投资收益	24,875,410.14	---
其中：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	25,305,671.21	---
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	-430,261.07	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	441,250.00
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
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	1,885,239.79
银行理财取得的收益	26,384,355.17	45,645,294.88

合 计	338,723,142.96	417,113,548.67
-----	----------------	----------------

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,544,493.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	19,565,439.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	58,500,700.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次		

性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,594,691.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,045.98	
小 计	78,133,383.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	14,362,068.55	
少数股东权益影响额(税后)	595,283.56	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	63,176,031.45	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.81	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.38	0.53	0.53

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	434,476,475.88
非经常性损益	B	63,176,031.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	371,300,444.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,343,360,357.78
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	225,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他	回购滨海润华股权确认的资本公积	-200,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	8
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K}{K}$	4,429,215,262.39

加权平均净资产收益率	M=A/L	9.81%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.38%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	434,476,475.88
非经常性损益	B	63,176,031.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	371,300,444.43
期初股份总数	D	500,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	200,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	700,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.62
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.53

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江吉华集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日