

浙江闰土股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

浙江闰土股份有限公司

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	1-106

审计报告

信会师报字[2019]第 ZF10393 号

浙江闰土股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江闰土股份有限公司（以下简称闰土股份）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了闰土股份 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，我们独立于闰土股份，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) 收入确定	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十四所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十一。 闰土股份 2018 年度营业收入为 646,408.35 万元。公司主营业务为染料及化工中间体等产品的研发、生产和销售，主要产品包括染料、助剂、保险粉和双氧水等。由于收入是闰土股份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，我们将闰土股份收入确认识别为关键审计事项。	我们在评价收入确认相关的审计程序中包含以下程序： 1、对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户收入确认等重要的控制点执行了控制测试； 2、检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、发货单、收货单、报关单等，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，评价收入确认是否符合会计准则的要求； 3、按照抽样原则选择报告年度的样本，检查其销售合同、入账记录及发货单等记录，检查收入确认是否与披露的会计政策一致； 4、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 5、按照抽样原则选择客户样本，询证应收账款情况及销售情况。 6、对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。
(二) 应收账款的可收回性	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释十一所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释二。 截止 2018 年 12 月 31 日，闰土股份应收账款账面余额为 119,960.66 万元，坏账准备为 8,269.82 万元，净额为 111,690.84 万元。管理层根据应收账款账龄及客户信用情况对应收账款的减值情况进行评估。确定应收账款可收回性的金额需要管理层考虑客户的信用风险、历史付款记录以及存在的争议等情况后，进行重大判断及估计。因此我们把应收账款的可收回性列为关键审计事项。	我们通过如下程序来评估应收账款坏账准备，包括： 1、了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性； 2、考虑管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

闰土股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括闰土股份 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，管理层负责评估闰土股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督闰土股份的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对闰土股份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闰土股份不能持续经营。

（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）就闰土股份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：孙峰
(项目合伙人)

中国注册会计师：强爱斌

中国·上海

二〇一九年四月二十五日

浙江闰土股份有限公司

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)	642,977,717.70	448,266,363.23
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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	2,972,932,818.64	2,810,344,711.41
预付款项	(三)	26,108,513.76	83,697,764.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	42,172,321.31	28,936,470.91
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,529,429,054.75	1,344,388,300.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	240,515,632.85	167,471,472.36
流动资产合计		5,454,136,059.01	4,883,105,082.72
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	12,800,000.00	800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	116,199,400.79	121,073,537.31
投资性房地产	(九)	69,561,441.27	7,031,912.16
固定资产	(十)	3,211,129,725.71	3,230,337,131.43
在建工程	(十一)	640,679,834.04	134,353,703.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	354,696,447.54	357,199,587.34
开发支出			
商誉	(十三)	21,274,010.22	48,289,044.23
长期待摊费用	(十四)	85,738,549.34	71,178,879.96
递延所得税资产	(十五)	67,059,528.85	41,418,522.06
其他非流动资产	(十六)	37,455,139.21	84,236,964.51
非流动资产合计		4,616,594,076.97	4,095,919,282.94
资产总计		10,070,730,135.98	8,979,024,365.66

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:

浙江闰土股份有限公司

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	（十七）	60,000,000.00	58,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	（十八）	1,123,303,998.88	933,936,974.28
预收款项	（十九）	46,145,683.94	63,832,819.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	87,185,546.84	79,533,028.00
应交税费	（二十一）	71,623,818.85	149,909,989.81
其他应付款	（二十二）	143,234,722.14	137,369,208.85
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	（二十三）	300,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,831,493,770.65	1,422,582,020.59
非流动负债：			
长期借款	（二十四）		300,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	28,275,662.53	22,578,059.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,275,662.53	322,578,059.93
负债合计		1,859,769,433.18	1,745,160,080.52
所有者权益：			
股本	（二十六）	1,150,500,000.00	767,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	1,139,445,102.15	1,522,945,102.15
减：库存股			
其他综合收益	（二十八）	-805,353.87	5,476,548.51
专项储备			
盈余公积	（二十九）	543,918,207.21	435,684,688.50
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	5,133,028,935.98	4,273,377,597.38
归属于母公司所有者权益合计		7,966,086,891.47	7,004,483,936.54
少数股东权益		244,873,811.33	229,380,348.60
所有者权益合计		8,210,960,702.80	7,233,864,285.14
负债和所有者权益总计		10,070,730,135.98	8,979,024,365.66

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：

浙江闰土股份有限公司
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	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		262,023,836.97	202,423,011.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	1,348,571,966.58	1,171,061,205.69
预付款项		63,780,851.13	77,747,872.08
其他应收款	(二)	350,721,386.96	82,638,839.20
存货		605,719,523.49	608,019,479.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		119,989,714.34	63,177,305.29
流动资产合计		2,750,807,279.47	2,205,067,712.98
非流动资产:			
可供出售金融资产		800,000.00	800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,736,730,551.71	2,678,103,533.53
投资性房地产		6,531,776.16	7,031,912.16
固定资产		555,514,471.22	584,955,173.72
在建工程		61,126,397.01	11,224,803.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		82,218,400.19	84,259,309.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,246,187.50	8,742,907.50
递延所得税资产		12,179,270.51	10,176,595.33
其他非流动资产		1,360,710.94	1,464,971.41
非流动资产合计		3,462,707,765.24	3,386,759,207.11
资产总计		6,213,515,044.71	5,591,826,920.09

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:

浙江闰土股份有限公司

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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		358,365,542.12	360,082,948.10
预收款项		16,112,824.38	26,893,642.75
应付职工薪酬		15,202,714.50	13,324,965.87
应交税费		24,167,677.60	41,912,208.53
其他应付款		101,429,949.20	246,715,005.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		875,278,707.80	688,928,770.27
非流动负债：			
长期借款			300,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,180,870.92	16,027,870.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,180,870.92	316,027,870.92
负债合计		889,459,578.72	1,004,956,641.19
所有者权益：			
股本		1,150,500,000.00	767,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,174,019,192.22	1,557,519,192.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		543,918,207.21	435,684,688.50
未分配利润		2,455,618,066.56	1,826,666,398.18
所有者权益合计		5,324,055,465.99	4,586,870,278.90
负债和所有者权益总计		6,213,515,044.71	5,591,826,920.09

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：

浙江闰土股份有限公司
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		6,464,083,529.68	6,056,983,531.58
其中：营业收入	(三十一)	6,464,083,529.68	6,056,983,531.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,986,489,146.97	4,919,582,100.69
其中：营业成本	(三十一)	3,961,463,180.95	4,102,801,361.83
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	(三十二)	72,971,648.45	61,469,584.95
销售费用	(三十三)	174,104,124.78	167,024,243.95
管理费用	(三十四)	492,928,247.34	305,737,736.71
研发费用	(三十五)	233,642,536.76	234,296,340.37
财务费用	(三十六)	15,502,012.95	36,208,603.27
其中：利息费用		18,188,608.54	13,486,915.24
利息收入		4,704,704.71	4,603,198.95
资产减值损失	(三十七)	35,877,395.74	12,044,229.61
加：其他收益	(三十八)	6,805,490.79	3,828,591.14
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	6,322,255.30	921,871.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,874,136.52	-13,539,800.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十)	-1,698,207.89	-2,949,186.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,489,023,920.91	1,139,202,706.61
加：营业外收入	(四十一)	103,558,009.14	12,482,537.94
减：营业外支出	(四十二)	24,570,051.08	9,845,854.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,568,011,878.97	1,141,839,390.47
减：所得税费用	(四十三)	287,713,389.37	198,628,791.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,280,298,489.60	943,210,599.08
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,280,298,489.60	943,210,599.08
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）		1,313,034,857.31	934,850,930.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-32,736,367.71	8,359,668.70
六、其他综合收益的税后净额		-7,052,071.94	11,681,924.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,281,902.38	10,603,162.54
(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		-6,281,902.38	10,603,162.54
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		-6,281,902.38	10,603,162.54
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-770,169.56	1,078,761.76
七、综合收益总额		1,273,246,417.66	954,892,523.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,306,752,954.93	945,454,092.92
归属于少数股东的综合收益总额		-33,506,537.27	9,438,430.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.14	0.81
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.14	0.81

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：

浙江闰土股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	2,836,011,601.94	2,572,560,908.52
减：营业成本	(四)	1,675,319,628.00	1,971,665,114.94
税金及附加		25,349,823.39	16,741,339.87
销售费用		62,548,639.78	40,119,895.34
管理费用		69,028,952.33	90,400,193.16
研发费用		99,237,880.20	64,967,308.40
财务费用		6,811,427.67	5,362,586.90
其中：利息费用		13,523,950.50	7,136,772.19
利息收入		9,192,907.71	10,004,844.61
资产减值损失		15,739,938.37	-26,551,837.29
加：其他收益		3,863,454.26	2,134,232.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	259,846,877.01	327,046,584.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,372,981.82	-14,296,441.88
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,013,137.32	3,230,593.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,143,672,506.15	742,267,717.28
加：营业外收入		79,045,335.63	3,428,956.00
减：营业外支出		7,704,129.35	4,681,674.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,215,013,712.43	741,014,998.79
减：所得税费用		132,678,525.34	58,565,886.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,082,335,187.09	682,449,112.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,082,335,187.09	682,449,112.58
（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		1,082,335,187.09	682,449,112.58

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：

浙江闰土股份有限公司

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		3,921,266,328.84	2,576,400,440.15
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		3,304,593.39	5,511,798.90
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	131,639,522.38	50,094,362.98
经营活动现金流入小计		4,056,210,444.61	2,632,006,602.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,196,609,328.94	749,102,696.90
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		442,521,267.95	411,417,240.08
支付的各项税费		853,475,683.87	540,126,424.68
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	337,153,393.90	324,650,771.06
经营活动现金流出小计		2,829,759,674.66	2,025,297,132.72
经营活动产生的现金流量净额		1,226,450,769.95	606,709,469.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,581,180,717.24	3,475,559,172.06
取得投资收益收到的现金		345,800.00	3,501,405.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,613,647.31	1,584,086.99
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	(四十四)	1,213,282.00	2,682,589.00
投资活动现金流入小计		2,585,353,446.55	3,483,327,253.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		752,264,906.65	437,197,659.67
投资支付的现金		2,615,350,000.00	3,453,480,001.00
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			238,897,253.47
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	13,750,200.00	5,519,708.73
投资活动现金流出小计		3,381,365,106.65	4,135,094,622.87
投资活动产生的现金流量净额		-796,011,660.10	-651,767,368.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		49,000,000.00	49,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000,000.00	49,000,000.00
取得借款收到的现金		304,000,000.00	608,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)		52,970,241.50
筹资活动现金流入小计		353,000,000.00	709,970,241.50
偿还债务支付的现金		302,000,000.00	355,376,344.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		356,514,840.17	275,691,940.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	5,155,506.16	358,167,939.21
筹资活动现金流出小计		663,670,346.33	989,236,224.70
筹资活动产生的现金流量净额		-310,670,346.33	-279,265,983.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,111,881.84	-14,997,101.01
五、现金及现金等价物净增加额		121,880,645.36	-339,320,983.86
加：期初现金及现金等价物余额		379,338,377.71	718,659,361.57
六、期末现金及现金等价物余额		501,219,023.07	379,338,377.71

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：

浙江闰土股份有限公司

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	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		1,542,918,576.98	1,172,809,037.28
收到的税费返还		1,776,454.26	
收到其他与经营活动有关的现金		90,161,469.55	18,592,874.58
经营活动现金流入小计		1,634,856,500.79	1,191,401,911.86
购买商品、接受劳务支付的现金		451,511,709.28	851,200,479.34
支付给职工以及为职工支付的现金		45,447,758.11	46,709,114.05
支付的各项税费		351,746,010.48	182,194,387.33
支付其他与经营活动有关的现金		104,810,295.03	82,841,592.65
经营活动现金流出小计		953,515,772.90	1,162,945,573.37
经营活动产生的现金流量净额		681,340,727.89	28,456,338.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,588,274,058.83	1,868,055,579.63
取得投资收益收到的现金		260,345,800.00	18,730,247.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,110,259.08	18,259,504.33
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			
投资活动现金流入小计		1,851,730,117.91	1,905,045,331.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,727,475.56	77,884,278.18
投资支付的现金		1,717,300,000.00	2,213,000,001.00
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		12,500,000.00	
投资活动现金流出小计		1,818,527,475.56	2,290,884,279.18
投资活动产生的现金流量净额		33,202,642.35	-385,838,947.85
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		304,000,000.00	540,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,694,909.25	335,346,178.72
筹资活动现金流入小计		321,694,909.25	875,346,178.72
偿还债务支付的现金		244,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		351,723,801.56	269,245,038.09
支付其他与筹资活动有关的现金		430,394,626.33	107,171,039.58
筹资活动现金流出小计		1,026,118,427.89	616,416,077.67
筹资活动产生的现金流量净额		-704,423,518.64	258,930,101.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,269,026.17	-7,183,708.72
五、现金及现金等价物净增加额		8,850,825.43	-105,636,217.03
加: 期初现金及现金等价物余额		152,423,011.54	258,059,228.57
六、期末现金及现金等价物余额		161,273,836.97	152,423,011.54

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:

浙江闰土股份有限公司
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	767,000,000.00				1,522,945,102.15		5,476,548.51		435,684,688.50		4,273,377,597.38	229,380,348.60	7,233,864,285.14
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、本年初余额	767,000,000.00				1,522,945,102.15		5,476,548.51		435,684,688.50		4,273,377,597.38	229,380,348.60	7,233,864,285.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	383,500,000.00				-383,500,000.00		-6,281,902.38		108,233,518.71		859,651,338.60	15,493,462.73	977,096,417.66
（一）综合收益总额							-6,281,902.38				1,313,034,857.31	-33,506,537.27	1,273,246,417.66
（二）所有者投入和减少资本												49,000,000.00	49,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												49,000,000.00	49,000,000.00
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									108,233,518.71		-453,383,518.71		-345,150,000.00
1. 提取盈余公积									108,233,518.71		-108,233,518.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-345,150,000.00		-345,150,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	383,500,000.00				-383,500,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	383,500,000.00				-383,500,000.00								
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	1,150,500,000.00				1,139,445,102.15		-805,353.87		543,918,207.21		5,133,028,935.98	244,873,811.33	8,210,960,702.80

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:

浙江闰土股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别说明外，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	767,000,000.00				1,522,185,665.96		-5,126,614.03		367,439,777.24		3,675,221,578.26	171,701,354.33	6,498,421,761.76
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、本年初余额	767,000,000.00				1,522,185,665.96		-5,126,614.03		367,439,777.24		3,675,221,578.26	171,701,354.33	6,498,421,761.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					759,436.19		10,603,162.54		68,244,911.26		598,156,019.12	57,678,994.27	735,442,523.38
（一）综合收益总额							10,603,162.54				934,850,930.38	9,438,430.46	954,892,523.38
（二）所有者投入和减少资本					759,436.19							48,240,563.81	49,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												49,000,000.00	49,000,000.00
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					759,436.19							-759,436.19	
（三）利润分配									68,244,911.26		-336,694,911.26		-268,450,000.00
1. 提取盈余公积									68,244,911.26		-68,244,911.26		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-268,450,000.00		-268,450,000.00
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	767,000,000.00				1,522,945,102.15		5,476,548.51		435,684,688.50		4,273,377,597.38	229,380,348.60	7,233,864,285.14

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：

浙江闰土股份有限公司
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	767,000,000.00				1,557,519,192.22				435,684,688.50	1,826,666,398.18	4,586,870,278.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	767,000,000.00				1,557,519,192.22				435,684,688.50	1,826,666,398.18	4,586,870,278.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	383,500,000.00				-383,500,000.00				108,233,518.71	628,951,668.38	737,185,187.09
（一）综合收益总额										1,082,335,187.09	1,082,335,187.09
（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									108,233,518.71	-453,383,518.71	-345,150,000.00
1. 提取盈余公积									108,233,518.71	-108,233,518.71	
2. 对所有者（或股东）的分配										-345,150,000.00	-345,150,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	383,500,000.00				-383,500,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	383,500,000.00				-383,500,000.00						
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	1,150,500,000.00				1,174,019,192.22				543,918,207.21	2,455,618,066.56	5,324,055,465.99

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:

浙江闰土股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别说明外，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	767,000,000.00				1,557,519,192.22				367,439,777.24	1,480,912,196.86	4,172,871,166.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	767,000,000.00				1,557,519,192.22				367,439,777.24	1,480,912,196.86	4,172,871,166.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									68,244,911.26	345,754,201.32	413,999,112.58
（一）综合收益总额										682,449,112.58	682,449,112.58
（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									68,244,911.26	-336,694,911.26	-268,450,000.00
1. 提取盈余公积									68,244,911.26	-68,244,911.26	
2. 对所有者（或股东）的分配										-268,450,000.00	-268,450,000.00
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	767,000,000.00				1,557,519,192.22				435,684,688.50	1,826,666,398.18	4,586,870,278.90

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：

浙江闰土股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江闰土股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经浙江省人民政府浙政股[2004]第 8 号文批准, 在原浙江闰土化工集团有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由阮加根、阮加春、阮华林、阮兴祥、徐万福等 27 名自然人作为发起人, 注册资本为 22,118 万元(每股面值人民币 1 元)。公司于 2016 年 6 月 28 日在浙江省工商行政管理局取得统一社会信用代码为 91330000146183233T 的《营业执照》。

2010 年 5 月, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]655 号文核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 73,820,000 股(每股面值 1 元)。变更后的注册资本 295,000,000.00 元, 股份总数 295,000,000 股(每股面值 1 元)。公司股票于 2010 年 7 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 1,150,500,000.00 股, 公司注册资本为 1,150,500,000.00 元, 注册地: 浙江省绍兴市杭州湾上虞经济技术开发区纬七东路 1 号, 总部地址: 浙江省绍兴市上虞区市民大道 1009 号财富广场 1 号楼闰土大厦。

本公司主要经营范围: 不带储存设施经营(票据)易制爆危险化学品、其他危险化学品(详见《危险化学品经营许可证》), 危险化学品生产、储存(范围详见《绍兴市危险化学品生产、储存批准证书》), 染料、颜料、化工助剂(不含化学危险品和易制毒品)、减水剂、塑料制品的生产, 五金制品、塑料制品的销售, 化工产品 & 原料(不含化学危险品和易制毒品)的生产和销售, 经营进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为张爱娟、阮静波、阮加春、阮靖浙、阮吉祥和张云达。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 4 月 25 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:

浙江嘉成化工有限公司

浙江瑞华化工有限公司

浙江迪邦化工有限公司

闰土国际（香港）有限公司

吉玛化工集团有限公司

江苏明盛化工有限公司

江苏和利瑞科技发展有限公司

浙江闰土染料有限公司

浙江闰土新材料有限公司

绍兴市上虞区勤业新型建材有限公司

浙江闰土研究院有限公司

绍兴市上虞天闰运输有限公司

浙江闰土化工进出口有限公司

绍兴市上虞区闰土包装制品有限公司

浙江闰土热电有限公司

浙江赛亚化工材料有限公司

浙江泰邦环境科技有限公司

浙江闰土投资管理有限公司

闰土锦恒（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）

江苏远征化工有限公司

浙江闰昌贸易有限公司

约克夏化工控股有限公司

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

本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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司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

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。

（九）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。

(十) 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。

(十一) 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:

单项金额重大是指应收款项余额前五名;

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,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	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项外,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

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至2年 (含2年)	15	15
2至3年 (含3年)	30	30
3年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品等。

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。

(十三) 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。

(十四) 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，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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	直线法	20	3、5、10	4.85、4.75、4.5
机器设备	直线法	7-10	3、5、10	13.86-9.00
运输设备	直线法	5-6	3、5、10	19.40-15.00
电子及其他设备	直线法	5-7	3、5、10	19.40-12.86

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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
软件	5年	预计可使用年限
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证登记使用年限
商标	10年	预计可使用年限
专有技术许可	10年	预计可使用年限
专利权	10年	预计可使用年限

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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

(二十) 长期资产减值

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，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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	摊销年限
污水排放入网费	5年
租入固定资产改良支出	5年、20年
防腐工程	3年
催化剂	10年
保温工程	3年
排污权	4年
双氧水工作液	8年
装修和大修支出	3年
绿化工程	3年
离子交换膜	3年
认证费	12年

(二十二) 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。

（二十三）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。

（二十四）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- ①国内销售收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司取得客户的收货凭据时确认收入。
- ②国外销售收入确认原则：公司在产品报关出口后确认销售收入。

（二十五）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。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

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。

(二十六) 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，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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。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）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	已审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 2,972,932,818.64 元，上期金额 2,810,344,711.41 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 1,123,303,998.88 元，上期金额 933,936,974.28 元； 调增“其他应收款”本期金额 141,928.29 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 333,600.00 元，上期金额 348,597.46 元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	已审批	调减“管理费用”本期金额 233,642,536.76 元，上期金额 234,296,340.37 元，重分类至“研发费用”。

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%、11%、10%
城市维护建设税	按应交流转税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	32.625%、25%、22%、16.5%、15%、10%、8.25%

税种	计税依据	税率
房产税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	1.2%、12%
教育费附加	按应交流转税计征	3%
地方教育费附加	按应交流转税计征	2%

注 1：公司及境内子公司 2018 年 5 月 1 日前化工产品、电力根据销售额的 17%计算销项税额，蒸汽、运费收入根据销售额的 11%计算销项税额，2018 年 5 月 1 日后化工产品、电力根据销售额的 16%计算销项税额，蒸汽、运费收入根据销售额的 10%计算销项税额，再按规定扣除进项税额后缴纳；自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算，染料、助剂类产品退税率为 0%，其他境外子公司适用当地税率。

注 2：除本公司及下属子公司浙江嘉成化工有限公司、浙江瑞华化工有限公司、浙江迪邦化工有限公司适用 15%税收优惠外，其他境内子公司适用企业所得税率为 25%，子公司闰土国际(香港)有限公司、约克夏化工控股有限公司、孙公司吉玛化工集团有限公司、约克夏亚洲太平洋有限公司，按应纳税所得额分级计缴企业所得税，应纳税所得额在 200 万美元以下的部分，按 8.25%税率计缴；应纳税所得额超过 200 万美元的部分，按 16.5%税率计缴，其他境外子公司适用当地税率。

(二) 税收优惠

- 1) 公司 2018 年度被认定为国家高新技术企业，认定有效期为 3 年（2018 年-2020 年），2018 年度按照 15%的税率计缴企业所得税。
- 2) 子公司浙江嘉成化工有限公司 2018 年度被认定为国家高新技术企业，认定有效期为 3 年（2018 年-2020 年），2018 年度按照 15%的税率计缴企业所得税。
- 3) 子公司浙江瑞华化工有限公司 2017 年度被认定为国家高新技术企业，认定有效期为 3 年（2017 年-2019 年），2018 年度按照 15%的税率计缴企业所得税。
- 4) 子公司浙江迪邦化工有限公司 2017 年度被认定为国家高新技术企业，认定有效期为 3 年（2017 年-2019 年），2018 年度按照 15%的税率计缴企业所得税。
- 5) 根据财政部国家税务总局财税[2015]73 号《关于新型墙体材料增值税政策的通知》，属于《享受增值税即征即退政策新型墙体材料目录》的产品享受增值税即征即退 50%的政策。2018 年度子公司绍兴市上虞勤业新型建材有限公司产品属于承重混凝土多孔砖（符合 GB25779-2010 技术要求）和非承重混凝土空心砖（符合 GB/T24492-2009 技术要求），享受增值税即征即退 50%的政策。

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	4,117,180.63	4,559,615.30
银行存款	601,796,637.44	374,778,762.41
其他货币资金	37,063,899.63	68,927,985.52
合计	642,977,717.70	448,266,363.23
其中：存放在境外的款项总额	21,726,673.76	14,714,367.31

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
银行承兑汇票保证金	84,727,900.00	14,924,000.00
银行借款保证金	50,750,000.00	50,000,000.00
安全环保保证金	6,046,587.93	4,003,985.52
信用证保证金	234,206.70	
合计	141,758,694.63	68,927,985.52

期末无放在境外且资金汇回受到限制的款项。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以人民币 50,000,000.00 元定期存款及 34,727,900.00 元银行承兑汇票保证金，取得人民币 248,017,900.00 元银行承兑汇票。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以人民币 4,036,500.00 元定期存款及其他货币资金 2,010,087.93 元作为安全环保保证金存入银行。

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 234,206.70 元为本公司的信用证提供担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，以人民币 50,750,000.00 元定期存款为本公司的银行借款提供担保。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,856,024,410.72	1,645,379,650.29
应收账款	1,116,908,407.92	1,164,965,061.12
合计	2,972,932,818.64	2,810,344,711.41

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	1,856,024,410.72	1,645,379,650.29
合计	1,856,024,410.72	1,645,379,650.29

(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	651,382,512.62	
合计	651,382,512.62	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	16,500,000.00
合计	16,500,000.00

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	1,194,820,480.67	99.60	77,912,072.75	6.52	1,116,908,407.92	1,236,960,980.48	99.55	71,995,919.36	5.82	1,164,965,061.12
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款	4,786,146.23	0.40	4,786,146.23	100.00		5,540,554.86	0.45	5,540,554.86	100.00	
合计	1,199,606,626.90	100.00	82,698,218.98	6.89	1,116,908,407.92	1,242,501,535.34	100.00	77,536,474.22	6.24	1,164,965,061.12

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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（含 1 年）	1,161,716,362.27	58,085,818.12	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10,864,581.67	1,629,687.25	15.00
2 至 3 年（含 3 年）	5,775,670.50	1,732,701.15	30.00
3 年以上	16,463,866.23	16,463,866.23	100.00
合计	1,194,820,480.67	77,912,072.75	6.52

组合中，期末单项金额不重大但单独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（%）	计提理由
鹤山市东迅纺织印染有限公司	1,637,215.00	1,637,215.00	100.00	预计无法收回
肇庆市佳诚纺织有限公司	936,125.00	936,125.00	100.00	预计无法收回
肇庆市鼎湖区宏成纺织有限公司	428,777.00	428,777.00	100.00	预计无法收回
中山市国森弹性织物有限公司	389,056.00	389,056.00	100.00	预计无法收回
佛山市高明区骏马染厂	331,000.00	331,000.00	100.00	预计无法收回
中山浩鸿纺织有限公司	273,400.00	273,400.00	100.00	预计无法收回
博志公司	140,525.00	140,525.00	100.00	预计无法收回
增城市颖海染厂有限公司	124,000.00	124,000.00	100.00	预计无法收回
黄冈裕龙纺织印染有限公司	113,340.50	113,340.50	100.00	预计无法收回
南京德兴化工有限公司	93,669.45	93,669.45	100.00	预计无法收回
江门市新会浩华纺织有限公司	81,807.42	81,807.42	100.00	预计无法收回
鹤山市鸿新经编厂有限公司	70,550.00	70,550.00	100.00	预计无法收回
东莞市洪梅鸿溢纺织染厂(普通合伙人)	49,568.86	49,568.86	100.00	预计无法收回
江门市艺宝隆纺织科技有限公司	37,320.00	37,320.00	100.00	预计无法收回
博罗县园洲镇亨泰印花厂	31,287.00	31,287.00	100.00	预计无法收回
广州市越州染料化工有限公司	24,061.50	24,061.50	100.00	预计无法收回
汕头市高雄织造有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
鹤山市东纺针织印染有限公司	4,443.50	4,443.50	100.00	预计无法收回
合计	4,786,146.23	4,786,146.23		

(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 6,663,114.91 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	1,797,885.83

(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
第一名	83,744,315.85	6.98	4,187,227.04
第二名	52,531,204.83	4.38	2,626,560.24
第三名	45,812,200.89	3.82	2,290,610.04
第四名	36,074,209.71	3.01	1,803,710.49
第五名	22,306,346.40	1.86	1,115,317.32
合计	240,468,277.68	20.05	12,023,425.13

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 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	25,305,026.02	96.92	81,561,077.76	97.45
1 至 2 年	753,132.36	2.88	773,778.15	0.92
2 至 3 年	1,880.36	0.01	257,236.16	0.31
3 年以上	48,475.02	0.19	1,105,672.17	1.32
合计	26,108,513.76	100.00	83,697,764.24	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(%)
中国石化化工销售有限公司华东分公司	6,249,160.09	23.94
印度水星化工有限公司	2,116,923.36	8.11
连云港金港化工有限公司	1,377,664.93	5.28
华能灌云热电有限责任公司	1,172,589.28	4.49
宜兴市华燕达化工材料有限公司	1,112,000.00	4.25
合计	12,028,337.66	46.07

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	141,928.29	
其他应收款	42,030,393.02	28,936,470.91
合计	42,172,321.31	28,936,470.91

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
国债逆回购利息	141,928.29	
合计	141,928.29	

(2) 无重要逾期利息

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	59,885,916.25	100.00	17,855,523.23	29.82	42,030,393.02	41,925,477.87	100.00	12,989,006.96	30.98	28,936,470.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	59,885,916.25	100.00	17,855,523.23	29.82	42,030,393.02	41,925,477.87	100.00	12,989,006.96	30.98	28,936,470.91

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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（含 1 年）	22,570,292.64	1,128,514.64	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20,331,237.68	3,049,685.65	15.00
2 至 3 年（含 3 年）	4,724,384.28	1,417,321.29	30.00
3 年以上	12,260,001.65	12,260,001.65	100.00
合计	59,885,916.25	17,855,523.23	29.82

组合中，期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

（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 4,669,558.94 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	63,866.00

（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
往来款	48,030,213.72	31,168,741.75
保证金	10,890,511.18	9,542,156.74
备用金	766,998.22	767,123.54
押金	198,193.13	447,455.84
合计	59,885,916.25	41,925,477.87

（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
浙江巍华新材料股份有限公司	往来款	26,155,468.75	1 年以内 13,555,781.25 元； 1-2 年 12,599,687.50 元	43.68	2,567,742.19

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
约克夏(广州)食品有限公司	往来款	4,517,326.46	3 年以上	7.54	4,517,326.46
杭州湾上虞经济技术开发区 管委会	保证金	4,000,000.00	1-2 年	6.68	600,000.00
上虞区非税收入财政专户	保证金	2,643,150.00	2-3 年 1,840,000.00 元; 3 年以上 803,150.00 元	4.41	1,355,150.00
Hannoversche-Consult GmbH	往来款	1,912,991.25	1 年以内 57,650.03 元; 1-2 年 55,625.59 元; 2-3 年 53,703.08 元; 3 年以 上 1,746,012.55 元	3.19	1,773,349.81
合计		39,228,936.46		65.50	10,813,568.46

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 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	410,406,114.66	594,799.52	409,811,315.14	392,648,644.13	190,257.45	392,458,386.68
库存商品	889,838,252.51	3,664,842.10	886,173,410.41	705,923,356.16	8,227,581.86	697,695,774.30
在产品	233,151,466.52		233,151,466.52	246,834,251.21		246,834,251.21
委托加工物资	292,862.68		292,862.68	292,862.68		292,862.68
发出商品				7,107,025.70		7,107,025.70
合计	1,533,688,696.37	4,259,641.62	1,529,429,054.75	1,352,806,139.88	8,417,839.31	1,344,388,300.57

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	转回或转销	其他	
原材料	190,257.45	594,799.52		190,257.45		594,799.52
库存商品	8,227,581.86	1,644,855.69		6,207,595.45		3,664,842.10
合计	8,417,839.31	2,239,655.21		6,397,852.90		4,259,641.62

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	151,000,000.00	71,050,000.00
信托产品		50,000,000.00
未交增值税	61,279,096.94	15,125,006.60
待认证进项税	25,201,678.73	20,043,184.28
预交企业所得税	2,978,067.63	11,253,281.48
预交印花税	56,789.55	
合计	240,515,632.85	167,471,472.36

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	12,800,000.00		12,800,000.00	800,000.00		800,000.00
其中：按公允价值计量						
其中：按成本计量	12,800,000.00		12,800,000.00	800,000.00		800,000.00
合计	12,800,000.00		12,800,000.00	800,000.00		800,000.00

2、 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		
上虞农村商业银行	800,000.00			800,000.00					0.5336	345,800.00
分宜川流长枫新材料投资合伙企业 (有限合伙)		12,000,000.00		12,000,000.00					11.8577	
合计	800,000.00	12,000,000.00		12,800,000.00						345,800.00

(八) 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			
绍兴市上虞华闰小额贷款股份 有限公司	16,677,282.90			612,108.36					17,289,391.26		
浙江巍华新材料股份有限公司	49,921,951.85			-4,926,692.83					44,995,259.02		
深圳市高特佳瑞康投资合伙企 业(有限合伙)	51,030,623.25			-501,154.70					50,529,468.55		
浙江染化通供应链管理有限公司	3,443,679.31			-58,397.35					3,385,281.96		
小计	121,073,537.31			-4,874,136.52					116,199,400.79		

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	10,002,720.00	10,002,720.00
(2) 本期增加金额	75,147,141.65	75,147,141.65
— 外购		
— 固定资产转入	75,147,141.65	75,147,141.65
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	85,149,861.65	85,149,861.65
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	2,970,807.84	2,970,807.84
(2) 本期增加金额	12,617,612.54	12,617,612.54
— 计提或摊销	2,754,550.24	2,754,550.24
— 固定资产转入	9,863,062.30	9,863,062.30
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	15,588,420.38	15,588,420.38
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	69,561,441.27	69,561,441.27
(2) 年初账面价值	7,031,912.16	7,031,912.16

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十) 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	3,211,129,725.71	3,230,337,131.43
合计	3,211,129,725.71	3,230,337,131.43

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	2,061,536,646.67	2,586,625,614.84	62,462,604.05	161,834,010.46	4,872,458,876.02
(2) 本期增加金额	86,240,744.15	273,634,614.58	5,124,058.41	24,765,258.93	389,764,676.07
—购置	35,312,863.01	172,270,915.17	5,118,844.53	18,524,796.50	231,227,419.21
—在建工程转入	50,552,245.37	101,363,699.41		6,015,062.78	157,931,007.56
—汇率变动	375,635.77		5,213.88	225,399.65	606,249.30
(3) 本期减少金额	82,975,142.96	38,771,030.19	1,939,562.52	1,597,520.20	125,283,255.87
—处置或报废	7,828,001.31	38,771,030.19	1,824,375.38	1,560,880.31	49,984,287.19
—转入投资性房地产	75,147,141.65				75,147,141.65
—其他变动			115,187.14	36,639.89	151,827.03
(4) 期末余额	2,064,802,247.86	2,821,489,199.23	65,647,099.94	185,001,749.19	5,136,940,296.22
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	474,123,277.42	1,024,487,295.78	42,042,058.13	101,469,113.26	1,642,121,744.59
(2) 本期增加金额	90,985,575.53	217,177,941.88	4,678,201.45	18,429,279.31	331,270,998.17
—计提	90,869,292.22	217,177,941.88	4,674,245.20	18,219,568.02	330,941,047.32
—汇率变动	116,283.31		3,956.25	209,711.29	329,950.85
(3) 本期减少金额	15,008,469.46	29,201,257.84	1,837,782.28	1,534,662.67	47,582,172.25
—处置或报废	5,145,407.16	29,201,257.84	1,734,018.24	1,499,121.99	37,579,805.23
—转入投资性房地产	9,863,062.30				9,863,062.30
—其他变动			103,764.04	35,540.68	139,304.72
(4) 期末余额	550,100,383.49	1,212,463,979.82	44,882,477.30	118,363,729.90	1,925,810,570.51
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,514,701,864.37	1,609,025,219.41	20,764,622.64	66,638,019.29	3,211,129,725.71
(2) 年初账面价值	1,587,413,369.25	1,562,138,319.06	20,420,545.92	60,364,897.20	3,230,337,131.43

3、暂时闲置的固定资产

截止 2018 年 12 月 31 日，公司子公司江苏明盛化工有限公司、江苏和利瑞科技发展有限公司、江苏远征化工有限公司、江苏临海环境科技有限公司因连云港市灌云县化工园区进行环保检查停产，其中江苏明盛化工有限公司的固定资产原值为 785,881,385.53 元，净值为 494,877,116.75 元；江苏和利瑞科技发展有限公司的固定资产原值为 378,873,647.59 元，净值为 250,358,041.36 元；江苏远征化工有限公司的固定资产原值为 425,044,591.37 元，净值为 292,989,990.19 元；江苏临海环境科技有限公司的固定资产原值为 46,380,564.13 元，净值为 40,839,651.98 元。

4、本期无通过融资租赁租入的固定资产。

5、本期无通过经营租赁租出的固定资产。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	592,620,036.97	正在办理

7、无固定资产清理

(十一) 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	640,679,834.04	134,353,703.94
合计	640,679,834.04	134,353,703.94

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
10 万吨高档活性染料整体搬迁技术改造提升项目	368,549,896.23		368,549,896.23	2,968,830.66		2,968,830.66
年产 3 万吨混二氯苯项目	83,863,629.76		83,863,629.76	4,910,259.99		4,910,259.99
染料后处理车间	53,567,756.26		53,567,756.26			

浙江闰土股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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
MVR 装置项目	31,154,952.39		31,154,952.39			
活性炭回收再利用项目	21,878,493.88		21,878,493.88			
含盐废液焚烧处理项目	16,293,103.45		16,293,103.45			
搬迁项目基建工程	6,959,416.86		6,959,416.86			
多效浓缩装置项目	10,490,274.09		10,490,274.09			
冷冻站	5,337,674.08		5,337,674.08	174,489.14		174,489.14
危化品罐区	5,268,418.97		5,268,418.97			
RTO 尾气处理工程	3,376,819.23		3,376,819.23			
焚烧炉塘渣工程	3,350,732.35		3,350,732.35	499,344.00		499,344.00
新建 B 仓库	3,170,409.14		3,170,409.14			
设备工程-氨氮废水处理系统	2,293,103.45		2,293,103.45			
阳离子喷塔二期	1,913,793.10		1,913,793.10	9,770,423.13		9,770,423.13
自动包装线	1,112,068.97		1,112,068.97	1,102,564.10		1,102,564.10
管链输送设备	1,362,068.97		1,362,068.97			
安全环保监管平台建设费	870,798.13		870,798.13			
技改工程				5,227,125.14		5,227,125.14
变配电室及仪表机柜间				1,070,490.17		1,070,490.17
仓库				2,171,924.00		2,171,924.00
11600T 染料中间体项目				6,264,958.98		6,264,958.98
直接混纺车间				11,224,803.80		11,224,803.80
热电二期				70,292,742.28		70,292,742.28
辅助项目				2,242,564.28		2,242,564.28
年产 1 万吨硫化氢项目				9,381,056.31		9,381,056.31
600 亩仓库				2,669,693.54		2,669,693.54
其他零星项目	19,866,424.73		19,866,424.73	4,382,434.42		4,382,434.42
合计	640,679,834.04		640,679,834.04	134,353,703.94		134,353,703.94

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
10 万吨高档活性染料整体 搬迁技术改造提升项目	70,000.00	2,968,830.66	365,581,065.57			368,549,896.23	52.65	在建				自筹资金
年产 3 万吨混二氯苯项目	9,000.00	4,910,259.99	78,953,369.77			83,863,629.76	93.18	在建				自筹资金
染料后处理车间	6,134.30		53,567,756.26			53,567,756.26	87.32	在建				自筹资金
MVR 装置项目	3,635.34		31,154,952.39			31,154,952.39	85.70	在建				自筹资金
活性炭回收再利用项目	2,550.00		21,878,493.88			21,878,493.88	85.80	在建				自筹资金
含盐废液焚烧处理项目	1,890.00		16,293,103.45			16,293,103.45	86.21	在建				自筹资金
多效浓缩装置项目	1,200.00		10,490,274.09			10,490,274.09	87.42	在建				自筹资金
搬迁项目基建工程	3,000.00		6,959,416.86			6,959,416.86	23.20	在建				自筹资金
阳离子喷塔二期	2,133.78	9,770,423.13	7,070,027.70	14,926,657.73		1,913,793.10	78.92	在建				自筹资金
直接混纺车间	2,234.70	11,224,803.80	5,896,723.17	17,121,526.97			100.00	已完工				自筹资金
热电二期	7,743.63	70,292,742.28	206,658.63	70,499,400.91			100.00	已完工				自筹资金
11600T 染料中间体项目	1,564.57	6,264,958.98	5,870,502.08	12,135,461.06			100.00	已完工				自筹资金
实验科研大楼	2,257.13		8,431,137.69	8,431,137.69			100.00	已完工				自筹资金
直接混纺后处理	700.00		6,385,450.62	6,385,450.62			100.00	已完工				自筹资金
合计		105,432,018.84	618,738,932.16	129,499,634.98		594,671,316.02						

4、本期未计提在建工程减值准备。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	专有技术许可	专利权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	377,197,013.41	2,836,364.05	5,307,136.92	14,563,614.82	17,300,000.00	417,204,129.20
(2) 本期增加金额		353,837.26	255,798.53	8,632,831.93		9,242,467.72
—购置		350,848.69		8,632,831.93		8,983,680.62
—汇率变动		2,988.57	255,798.53			258,787.10
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	377,197,013.41	3,190,201.31	5,562,935.45	23,196,446.75	17,300,000.00	426,446,596.92
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	47,091,473.21	2,070,481.84	5,307,136.92	3,805,449.89	1,730,000.00	60,004,541.86
(2) 本期增加金额	7,999,721.63	239,884.34	255,798.53	1,520,203.02	1,730,000.00	11,745,607.52
—计提	7,999,721.63	236,966.91		1,520,203.02	1,730,000.00	11,486,891.56
—汇率变动		2,917.43	255,798.53			258,715.96
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	55,091,194.84	2,310,366.18	5,562,935.45	5,325,652.91	3,460,000.00	71,750,149.38
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	322,105,818.57	879,835.13		17,870,793.84	13,840,000.00	354,696,447.54
(2) 年初账面价值	330,105,540.20	765,882.21		10,758,164.93	15,570,000.00	357,199,587.34

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏明盛化工有限公司	39,366,860.95			39,366,860.95
江苏和利瑞科技发展有限公司	1,009,060.14			1,009,060.14
江苏远征化工有限公司	16,821,072.21			16,821,072.21
合计	57,196,993.30			57,196,993.30

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏明盛化工有限公司	8,907,949.07	26,005,973.87		34,913,922.94
江苏和利瑞科技发展有限公司		1,009,060.14		1,009,060.14
合计	8,907,949.07	27,015,034.01		35,922,983.08

3、 商誉所在资产组的相关信息

资产组的构成	资产组的账面价值（注 1）	分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	包含商誉的资产组的账面价值（注 2、3）	资产组是否与购买日、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
江苏明盛化工有限公司	492,638,659.98	无需分摊	548,877,032.77	是
江苏和利瑞科技发展有限公司	330,946,703.47	无需分摊	331,955,763.61	是
江苏远征化工有限公司	385,879,455.46	无需分摊	402,700,527.67	是

注 1：根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定，与资产减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。资产组为江苏明盛化工有限公司、江苏和利瑞科技发展有限公司、江苏远征化工有限公司 2018 年 12 月 31 日与商誉相关资产组涉及的经营性固定资产、无形资产、商誉等非流动资产（即相关长期资产）及营运资金。

注 2：公司 2011 年收购江苏明盛化工有限公司 70%的股权时，合并成本为 148,750,000.00 元，归属于公司的商誉 39,366,860.95 元，合并形成的整体商誉 56,238,372.79 元。

注 3：公司 2010 年收购江苏和利瑞科技发展有限公司 100%的股权时，合并成本为 600 万元，归属于公司的商誉 1,009,060.14 元，合并形成的整体商誉 1,009,060.14 元。

注 4：公司 2017 年收购江苏远征化工有限公司 100%的股权时，合并成本为 252,000,000.00 元，归属于公司的商誉 16,821,072.21 元，合并形成的整体商誉 16,821,072.21 元。

4、重要的商誉减值测试过程、关键参数

被投资单位名称或形成商誉的事项	预测期	折现率
江苏明盛化工有限公司	5	15.59%
江苏和利瑞科技发展有限公司	5	16.13%
江苏远征化工有限公司	5	15.72%

公司无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以资产组预计未来现金流量的现值作为其可回收金额。公司根据历史经验及对市场发展的预测，确定销售收入增长率、毛利率等关键数据。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。

5、商誉减值测试的影响

(1) 与江苏明盛化工有限公司相关的商誉减值的影响

经测算，与江苏明盛化工有限公司相关的商誉减值在期末减值 34,913,922.94 元，其中期初已计提商誉减值 8,907,949.07 元，本期计提商誉减值 26,005,973.87 元。

(2) 与江苏和利瑞科技发展有限公司相关的商誉减值的影响

经测算，与江苏和利瑞科技发展有限公司相关的商誉在期末减值 1,009,060.14 元，本期计提商誉减值 1,009,060.14 元。

(3) 与江苏远征化工有限公司相关的商誉减值的影响

经测试，与江苏远征化工有限公司相关的商誉在期末不存在减值。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
污水排放入网费	422,310.00		120,660.00		301,650.00
租入固定资产改良支出	13,562,545.84		1,498,137.93		12,064,407.91
防腐工程	6,470,755.47	7,813,474.61	4,287,926.71		9,996,303.37
催化剂	726,496.08	1,967,089.50	323,383.06		2,370,202.52
保温工程	4,234,454.36	3,660,065.81	2,531,504.09		5,363,016.08
双氧水工作液	16,940,572.60		3,388,114.44		13,552,458.16

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修和大修支出	1,628,611.84	5,291,763.52	1,856,441.74		5,063,933.62
绿化工程	5,680,267.60	5,886,203.76	3,244,243.50		8,322,227.86
排污权	21,512,866.17	1,907,090.10	6,735,286.66		16,684,669.61
离子交换膜		6,837,606.87	1,139,601.13		5,698,005.74
认证费		6,896,372.11	574,697.64		6,321,674.47
合计	71,178,879.96	40,259,666.28	25,699,996.90		85,738,549.34

(十五) 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
存货未实现内部销售损益形成	172,982,320.87	32,598,154.71	122,675,870.05	19,470,734.90
坏账准备形成	87,518,793.33	15,391,710.71	85,354,297.30	16,161,304.67
存货跌价准备形成	4,259,641.62	821,066.26	8,417,839.31	1,320,860.59
递延收益形成	28,275,662.53	4,720,054.61	15,265,728.24	2,469,069.07
可弥补亏损	46,094,155.99	11,523,539.00		
租入固定资产改良支出摊销差异形成	9,167,746.90	2,005,003.56	13,310,352.17	1,996,552.83
合计	348,298,321.24	67,059,528.85	245,024,087.07	41,418,522.06

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
坏账准备形成	13,034,948.88	5,171,183.88
可抵扣亏损	180,828,163.58	19,145,372.21
合计	193,863,112.46	24,316,556.09

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	37,455,139.21	84,236,964.51
合计	37,455,139.21	84,236,964.51

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	60,000,000.00	
抵押借款		58,000,000.00
合计	60,000,000.00	58,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	248,017,900.00	240,224,000.00
应付账款	875,286,098.88	693,712,974.28
合计	1,123,303,998.88	933,936,974.28

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	248,017,900.00	240,224,000.00
商业承兑汇票		
合计	248,017,900.00	240,224,000.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	816,335,177.08	619,738,209.57
1-2 年	32,745,057.84	41,783,311.49
2-3 年	6,247,799.26	23,648,388.07
3 年以上	19,958,064.70	8,543,065.15
合计	875,286,098.88	693,712,974.28

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	账龄
南京中船绿洲环保有限公司	8,852,725.00	3 年以上
合计	8,852,725.00	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	42,478,164.39	60,922,413.25
1-2 年	1,153,094.32	1,549,792.31
2-3 年	1,406,778.55	789,145.22
3 年以上	1,107,646.68	571,468.87
合计	46,145,683.94	63,832,819.65

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	账龄
杭州航民达美染整有限公司	1,352,551.40	1-2 年 629,726.40 元, 2-3 年 722,825.00 元
合计	1,352,551.40	

(二十) 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	其他减少	期末余额
短期薪酬	77,715,169.86	417,571,949.97	410,086,900.50	209,246.83	84,990,972.50
离职后福利-设定 提存计划	1,817,858.14	36,111,530.93	35,735,302.78	-488.05	2,194,574.34
合计	79,533,028.00	453,683,480.90	445,822,203.28	208,758.78	87,185,546.84

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津 贴和补贴	68,262,294.57	370,913,055.31	363,507,276.10	209,246.83	75,458,826.95
(2) 职工福利费		20,809,739.63	20,809,739.63		
(3) 社会保险费	1,230,407.94	20,370,426.16	20,157,858.53		1,442,975.57
其中: 医疗保险费	1,036,135.00	15,441,745.61	15,309,208.44		1,168,672.17
工伤保险费	100,682.51	2,897,230.87	2,849,082.73		148,830.65
生育保险费	93,590.43	2,031,449.68	1,999,567.36		125,472.75
(4) 住房公积金		3,820,156.00	3,820,156.00		
(5) 工会经费和职工 教育经费	8,222,467.35	1,658,572.87	1,791,870.24		8,089,169.98
合计	77,715,169.86	417,571,949.97	410,086,900.50	209,246.83	84,990,972.50

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
基本养老保险	1,690,420.20	32,470,332.66	32,096,216.68		2,064,536.18
失业保险费	42,817.79	685,095.16	684,545.15		43,367.80
外国社保	84,620.15	2,956,103.11	2,954,540.95	-488.05	86,670.36
合计	1,817,858.14	36,111,530.93	35,735,302.78	-488.05	2,194,574.34

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,230,147.92	42,633,935.72
企业所得税	40,033,267.64	87,535,912.21
个人所得税	7,534,000.31	1,027,707.29
城市维护建设税	829,728.31	2,585,757.27
房产税	6,934,579.69	7,547,580.95
土地使用税	5,752,051.53	5,690,129.45
教育费附加	495,529.30	1,530,734.98
地方教育附加费	330,352.91	1,020,489.98
印花税	160,029.87	317,347.61
环境保护税	144,696.51	
残疾人保障金	179,434.86	
关税		20,394.35
合计	71,623,818.85	149,909,989.81

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	333,600.00	348,597.46
其他应付款	142,901,122.14	137,020,611.39
合计	143,234,722.14	137,369,208.85

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	261,100.00	255,072.46
短期借款应付利息	72,500.00	93,525.00
合计	333,600.00	348,597.46

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	130,861,474.94	130,651,693.99
保证金	9,932,926.80	5,061,541.63
押金	2,106,720.40	1,307,375.77
合计	142,901,122.14	137,020,611.39

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄
香港华明实业有限公司	106,379,383.25	1-2 年 47,981,193.91 元, 2-3 年 58,398,189.34 元

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

(二十四) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
质押借款		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

(二十五) 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	22,578,059.93	9,198,500.00	3,500,897.40	28,275,662.53	
合计	22,578,059.93	9,198,500.00	3,500,897.40	28,275,662.53	

涉及政府补助的项目：

负债项目	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
低浓废酸多效浓缩再生盐酸元明粉联 产硫酸项目（注 1）	450,000.00		50,000.00		400,000.00	与资产相关
年产 9000 吨系列助剂技改项目（注 2）	42,000.00		14,000.00		28,000.00	与资产相关
分散染料及中间体清洁生产示范项目 （注 3）	907,137.41		500,000.00		407,137.41	与资产相关
余热利用及系统改造项目（注 4）	4,880,000.00		610,000.00		4,270,000.00	与资产相关
2 万吨/日废水处理项目（注 5、注 6）	1,096,333.33		47,666.67		1,048,666.66	与资产相关
30 万吨/年废硫酸-盐循环利用技改项 目（注 7）	163,669.76		100,000.00		63,669.76	与资产相关
染料废水混凝脱硫污泥（石膏）资源 化示范工程（注 8）	315,194.27		100,000.00		215,194.27	与资产相关
染料行业高污低浓酸回收及综合循环 利用技术研究及示范（注 9）	101,313.93		73,000.00		28,313.93	与资产相关
硫磺制酸低位余热利用与三氧化硫 磺化节能技术改造项目（注 13）	120,000.00		30,000.00		90,000.00	与资产相关
特种设备更新（注 14、注 19）	112,212.30		20,734.70		91,477.60	与资产相关
2013 年度清洁生产示范项目补助 （注 10）	6,222,222.22		233,333.33		5,988,888.89	与资产相关
2015 年第一批重大科技专项资金 （注 11）	210,000.00		130,000.00		80,000.00	与资产相关
2015 年省工业与信息化发展财政专项 资金（注 12）	1,640,000.00		205,000.00		1,435,000.00	与资产相关
循环化改造专项资金（注 15）		240,000.00	24,000.00		216,000.00	与资产相关
自动化安全控制系统（注 16）	97,500.00		30,000.00		67,500.00	与资产相关
保险粉技改项目（注 17）	75,000.00		15,000.00		60,000.00	与资产相关
自动化装置更新改造（注 18）	59,160.00		14,790.00		44,370.00	与资产相关
彩钢房（棚）资金补助（注 20、注 30、 注 35）	1,297,240.56		75,779.39		1,221,461.17	与资产相关
年产 4000 吨 N, N-二乙基间乙酰氨基 苯胺系统性节能项目奖励（注 21）	72,000.00		18,000.00		54,000.00	与资产相关
分散染料生产废水资源化利用项目 （注 22）	80,000.00		20,000.00		60,000.00	与资产相关

浙江闰土股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	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
分散染料后处理锅炉节能技改项目 (注 23)	64,000.00		16,000.00		48,000.00	与资产相关
安全自动化控制装置更新改造以奖代 补款(注 24)	78,760.00		19,690.00		59,070.00	与资产相关
特种设备强制淘汰更新“以奖代补”款 (注 25、26)	25,760.00		5,712.00		20,048.00	与资产相关
间二乙基自动化安全控制系统改造项 目(注 27)	150,000.00		30,000.00		120,000.00	与资产相关
分散染料 291:1 蓝节水技改项目奖励 资金(注 28)	83,350.00		16,670.00		66,680.00	与资产相关
废水处理信息化项目补助资金(注 29)	1,186,956.52		156,521.74		1,030,434.78	与资产相关
省级园区循环改造专项资金(注 31)		240,000.00	24,000.00		216,000.00	与资产相关
2017 年鼓励扩大有效投入奖励(注 32)		830,000.00	83,000.00		747,000.00	与资产相关
绿色制造项目(注 33)		6,000,000.00	250,000.00		5,750,000.00	与资产相关
2012 年度技术改造专项项目(注 34)	655,351.21		182,063.67		473,287.54	与资产相关
2012 年度节能与循环经济专项项目 (注 36)	373,333.33		80,000.00		293,333.33	与资产相关
3000 吨混合废水处理工程(注 37)	50,000.00		10,000.00		40,000.00	与资产相关
2014 年度“机器换人”投入奖励(注 38)	1,265,625.00		187,500.00		1,078,125.00	与资产相关
信息化和工业化深度融合示范项目财 政补贴(注 39)	278,203.85		41,215.38		236,988.47	与资产相关
2014 年省工业与信息化深度融合示范 试点区“财政补助资金(注 40)	177,709.90		27,695.05		150,014.85	与资产相关
17 年度鼓励扩大工业有效投入奖励 (注 41)		1,488,900.00			1,488,900.00	与资产相关
17 年度区信息化专项资金奖励(注 42)		132,600.00			132,600.00	与资产相关
2016 年度技术研发专项项目(注 43)	248,026.34		32,825.47		215,200.87	与资产相关
绍兴上虞经济和信息化局 2017 年度扩 大工业有效投入奖励(注 44)		267,000.00	26,700.00		240,300.00	与资产相关
合计	22,578,059.93	9,198,500.00	3,500,897.40		28,275,662.53	

注 1：根据浙江省财政厅、浙江省环境保护局发布的浙财建字[2008]228 号文件《关于下达 2008 年省级环境保护专项资金的通知》，公司于 2009 年 1 月收到关于“低浓废酸多效浓缩再生盐酸元明粉联产硫磺酸项目”的政府补助 500,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 50,000.00 元，计入其他收益；

注 2：根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会发布的浙财企字[2009]28 号文件《关于下达 2008 年度节能及工业循环经济财政专项资金的通知》，公司于 2009 年 3 月收到关于“9,000 吨系列助剂技改项目”的政府补助 140,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 14,000.00 元，计入其他收益；

注 3：根据国家发展和改革委员会办公厅发布的发改办环资[2009]2310 号文件《关于 2009 年第三批资源节约和环境保护项目的复函》，公司于 2010 年 8 月收到关于“分散染料及中间体清洁生产示范项目”的中央预算内投资资金 5,000,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 500,000.00 元，计入其他收益；

注 4：根据国家发展和改革委员会办公厅发布的发改办环资[2010]1443 号文件《关于 2010 年第四批资源节约和环境保护项目的复函》，公司于 2010 年 12 月收到关于“余热利用及系统改造项目”国债专项资金 6,100,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 610,000.00 元，计入其他收益；

注 5：根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会发布的浙财企字[2009]346 号文件《关于下达 2009 年节能与工业循环经济财政专项资金的通知》，公司于 2010 年 1 月收到关于“2 万吨/日废水处理项目”的 2009 年节能与工业循环财政专项补助资金 430,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 14,333.34 元，计入其他收益；

注 6：根据上虞市财政局发布的虞财企[2010]年 12 号文件《关于下达 2010 年省第一批工业转型升级项目市级配套资金的通知》，公司于 2010 年 9 月收到关于“2 万吨/日废水处理项目”的 2010 年第一批转型升级地方配套资金 1,000,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 33,333.33 元，计入其他收益；

注 7：根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会发布的浙财企[2010]169 号文件《关于下达 2010 年第一批省工业转型升级财政专项资金的通知》，公司于 2010 年 7 月收到关于“30 万吨/年度硫酸-盐循环利用技改项目”的上虞市工业转型省级财政专项资金 1,000,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 100,000.00 元，计入其他收益；

注 8：根据浙财教[2011]270 号文件《关于下达 2011 年省级高新技术企业研究开发中心（企业研究院）补助经费的通知》，公司于 2011 年 11 月收到关于“染料废水混凝脱硫污泥（石膏）资源化示范工程”专项资金 1,000,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 100,000.00 元，计入其他收益；

注 9：根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅发布的浙财教[2012]78 号文件《2012 年第二批重大科技专项项目补助经费的通知》，公司于 2012 年 6 月收到关于“染料行业高污低浓酸回收及综合循环利用技术研究及示范”专项资金 730,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 73,000.00 元，计入其他收益；

注 10：根据绍兴市上虞区财政局发布的虞财企[2014]35 号文件《关于下达 2013 年度清洁生产示范项目补助（奖励）中央专项资金的通知》，公司于 2015 年 4 月收到政府补助 7,000,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 233,333.33 元，计入其他收益；

注 11：根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅联合发布的浙财教[2014]13 号文件《浙江省财政厅、浙江省科学技术厅关于下达 2015 年第一批重大科技专项资金的通知》，公司于 2015 年 6 月收到政府补助 650,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 130,000.00 元，计入其他收益；

注 12：根据上虞区财政局发布的虞经信投资[2015]270 号《关于下达 2015 年省工业与信息化发展财政专项资金（技术改造补助资金）的通知》，公司于 2016 年 1 月收到政府补助 2,050,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 205,000.00 元，计入其他收益；

注 13：根据上虞市经济和信息化局、上虞市财政局发布的虞经信能[2012]14 号《上虞市经济和信息化局上虞市财政局关于兑现 2011 年度工业循环经济（节能降耗）奖励的请示》，子公司浙江嘉成化工有限公司于 2012 年 7 月收到政府补助 300,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 30,000.00 元，计入其他收益；

注 14：根据上虞市质量技术监督局、上虞市财政局发布的虞质[2012]71 号《关于要求兑现 2011 年度化工企业特种设备更新淘汰“以奖代补”政策的请示》，子公司浙江嘉成化工有限公司于 2012 年 9 月收到政府补助 148,800.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 14,880.00 元，计入其他收益；

注 15：根据浙江省发展和改革委员会、浙江省财政厅发布的浙发改资环[2016]589 号《省发展改革委 省财政厅关于同意余杭经济技术开发区等 9 个省级园区循环化改造示范试点实施方案的通知》，公司于 2018 年 1 月收到政府补助 240,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 24,000.00 元，计入其他收益；

注 16：根据浙江省财政厅、浙江省安全生产监督管理局发布的浙财建[2011]405 号《关于下达 2011 年化工自动化安全控制系统推广应用专项资金的通知》，子公司浙江嘉成化工有限公司于 2011 年 12 月收到政府补助 300,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 30,000.00 元，计入其他收益；

注 17：根据上虞市财政局、上虞市经济和信息化局发布的虞财企[2011]7 号《关于下达上虞市 2011 年工业循环经济省级财政专项资金的请示》，子公司浙江嘉成化工有

限公司于 2011 年 12 月收到政府补助 150,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 15,000.00 元，计入其他收益；

注 18：根据上虞市安全生产监督管理局、上虞市财政局发布的虞安监[2012]35 号《关于要求兑现安全自动化装置更新改造“以奖代补”政策的请示》，子公司浙江嘉成化工有限公司于 2012 年 8 月收到政府补助 147,900.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 14,790.00 元，计入其他收益；

注 19：根据绍兴市上虞区质量技术监督局发布的虞质发[2017]19 号《关于开展 2016 年度强制淘汰更新特种设备“以奖代补”申报工作的通知》，子公司浙江嘉成化工有限公司于 2017 年 10 月 9 日收到上虞质量技术监督局 2016 年特种设备强制更新淘汰财政专项资金补助 58,547.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 5,854.70 元，计入其他收益；

注 20：根据杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会发布的虞经开区[2017]4 号《关于发放彩钢房（棚）整治喷涂工作补助资金的通知》，子公司浙江嘉成化工有限公司于 2017 年 1 月收到政府补助 279,542.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 17,471.38 元，计入其他收益；

注 21：根据上虞市经济和信息化局、上虞市财政局发布的虞经信能[2012]14 号《关于兑现 2011 年度工业循环经济（节能降耗）奖励的请示》，子公司浙江迪邦化工有限公司于 2012 年 7 月收到“年产 4000 吨 N，N-二乙基间乙酰氨基苯胺系统性节能项目”的政府补助 180,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 18,000.00 元，计入其他收益；

注 22：根据上虞市经济和信息化局、上虞市财政局发布的虞经信能[2012]14 号《关于兑现 2011 年度工业循环经济（节能降耗）奖励的请示》，子公司浙江迪邦化工有限公司于 2012 年 7 月收到“分散染料生产废水资源化利用项目”的政府补助 200,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 20,000.00 元，计入其他收益；

注 23：根据上虞市经济和信息化局、上虞市财政局发布的虞经信能[2012]14 号《关于兑现 2011 年度工业循环经济（节能降耗）奖励的请示》，子公司浙江迪邦化工有限公司于 2012 年 7 月收到“分散染料后处理锅炉节能技改项目”的政府补助 160,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 16,000.00 元，计入其他收益；

注 24：根据上虞市安全生产监督管理局、上虞市财政局发布的虞安监[2012]35 号《关于要求兑现安全自动化装置更新改造“以奖代补”政策的请示》，子公司浙江迪邦化工有限公司于 2012 年 8 月收到“安全自动化控制装置更新改造以奖代补款”的政府补助 196,900.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 19,690.00 元，计入其他收益；

注 25：根据上虞市质量技术监督局、上虞市财政局发布的虞质[2012]71 号《关于要求兑现 2011 年度化工企业特种设备更新淘汰“以奖代补”政策的请示》，子公司浙

江迪邦化工有限公司于 2012 年 9 月收到“特种设备强制淘汰更新“以奖代补”的政府补助 28,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 2,800.00 元，计入其他收益；

注 26：根据上虞市质量技术监督局发布的《通知》，子公司浙江迪邦化工有限公司于 2013 年 9 月收到 2012 年度化工企业特种设备强制更新淘汰“以奖代补”资金 29,120.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 2,912.00 元，计入其他收益；

注 27：根据浙江省安全生产监督管理局发布的《关于立即展开 2013 年化工自动化安全控制系统应用资金补助项目现场核实的函》，子公司浙江迪邦化工有限公司于 2013 年 8 月收到间二乙基自动化安全控制系统改造项目补助 300,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 30,000.00 元，计入其他收益；

注 28：根据上虞市经济和信息化局、上虞市财政局发布的虞经信能[2013]号《关于兑现 2011、2012 年度淘汰落后产能补助及 2012 年度工业循环经济（技能降耗）奖励的请示》，子公司浙江迪邦化工有限公司于 2013 年 10 月收到 2012 年分散染料 291:1 蓝节水技改项目奖励资金 166,700.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 16,670.00 元，计入其他收益；

注 29：根据绍兴市上虞区经济与信息化局发布的虞经信信[2015]27 号《关于下达绍兴市上虞区第一批“2014 年省工业与信息化深度融合示范试点区”财政补助资金的通知》，子公司浙江迪邦化工有限公司于 2016 年度 1 月收到废水处理信息化项目财政补贴 1,500,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 156,521.74 元，计入其他收益；

注 30：根据杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会发布的[2017]4 号《关于发放彩钢房（棚）整治喷涂工作补助资金的通知》，子公司浙江迪邦化工有限公司于 2017 年 1 月收到彩钢房（棚）补助 604,433.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 32,525.54 元，计入其他收益；

注 31：根据绍兴市上虞区人民政府办公室发布的虞政办发[2017]69 号《杭州湾上虞经济技术开发区循环化改造示范试点专项资金管理办法的通知》，子公司浙江迪邦化工有限公司于 2018 年度 1 月收到政府补助 240,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 24,000.00 元，计入其他收益；

注 32：根据绍兴市上虞区人民政府办公室印发的虞政办发[2017]32 号《关于印发上虞区鼓励扩大工业有效投入奖励办法的通知》，子公司浙江迪邦化工有限公司于 2018 年度 12 月收到政府补助 830,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 83,000.00 元，计入其他收益；

注 33：根据浙江省财政厅印发的浙财企【2018】56 号《关于下达 2018 年国家工业转型升级资金的通知》，子公司浙江迪邦化工有限公司于 2018 年度 8 月收到政府补助 6,000,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 250,000.00 元，计入其他收益；

注 34：根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会发布的苏财工贸[2012]119 号、苏经信综合[2012]769 号文件《江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会关于拨付 2012 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金的通知》，子公司江苏和利瑞科技发展有限公司分别于 2012 年 11、12 月收到总计 1,700,000.00 元政府补助，计入递延收益。2018 年度摊销 182,063.67 元，计入其他收益；

注 35：根据杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会发布的虞经开区[2017]4 号《关于发放彩钢房（棚）整治喷涂工作补助资金的通知》，子公司浙江闰土染料有限公司于 2017 年 1 月收到政府补助 489,867.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 25,782.47 元，计入其他收益；

注 36：根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会发布的苏财工贸[2012]19 号文件、苏经信综合[2012]769 号文件《江苏省财政厅江苏省经济和信息化委员会关于拨付 2012 年度省工业和信息产业转型升级省级专项引导资金的通知》，子公司江苏明盛化工有限公司于 2012 年 11 月收到“2012 年度节能与循环经济专项项目”的政府补助 800,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 80,000.00 元，计入其他收益；

注 37：根据灌云县财政局、灌云县环保局发布的灌财建[2012]11 号文件、灌环字[2012]134 号文件《关于下达 2012 年县级污染防治专项资金补助的通知》，子公司江苏明盛化工有限公司于 2012 年 12 月收到“3000 吨混合废水处理工程”的政府补助 100,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 10,000.00 元，计入其他收益；

注 38：根据绍兴市上虞区财政局发布的虞财企[2016]21 号《关于要求拨付 2014 年度“机器换人”工业有效投入财政专项奖励资金的请示》，子公司浙江闰土新材料有限公司于 2016 年 9 月收到政府补助 1,500,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 187,500.00 元，计入其他收益；

注 39：根据绍兴市上虞区经济和信息化局发布的虞经信信[2015]27 号《关于下达绍兴市上虞区第一批“2014 年省工业与信息化深度融合示范试点区”财政补助的通知》，子公司浙江闰土新材料有限公司于 2016 年 1 月收到政府补助 357,200.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 41,215.38 元，计入其他收益；

注 40：根据绍兴市上虞区经济和信息化局发布的虞经信信[2015]27 号《关于下达绍兴市上虞区第一批“2014 年省工业与信息化深度融合示范试点区”财政补助资金的通知》，子公司浙江闰土热电有限公司于 2016 年 1 月收到政府补助 233,100.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 27,695.05 元，计入其他收益；

注 41：根据杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会虞经开区【2018】4 号《关于组织申报 2017 年度鼓励扩大工业有效投入财政奖励资金项目的通知》，子公司浙江闰土热电有限公司于 2018 年 12 月收到政府补助 1,488,900.00 元，计入递延收益。

注 42：根据绍兴市上虞区经济和信息化局虞经信信【2018】28 号《关于下达 2017 年度区信息化专项资金奖励的通知》，子公司浙江闰土热电有限公司于 2018 年 12 月收到政府补助 132,600.00 元，计入递延收益。

注 43：根据与江苏省科技厅签署的《江苏省科技项目合同-重点研发计划》，子公司江苏远征化工有限公司于 2016 年 5 月收到关于“2,4-二氨基苯磺酸（纳）联产亚硝酸的工艺研发项目”的政府补助 300,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销 32,825.47 元，计入其他收益。

注 44：根据绍兴市上虞区经济和信息化局发布的虞经信投资[2018]46 号《关于下达 2017 年度鼓励扩大工业有效投入奖励的通知》，子公司浙江闰土染料有限公司于 2018 年收到政府补助 267,000.00 元，计入递延收益。2018 年度摊销金额 26,700.00 元，计入其他收益。

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	767,000,000.00			383,500,000.00		383,500,000.00	1,150,500,000.00

变动原因说明：根据 2017 年度股东大会决议，公司以 2017 年末的总股本 76,700.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 38,350.00 万股，变更后的注册资本为人民币 115,050.00 万元。

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,560,511,736.19		383,500,000.00	1,177,011,736.19
（2）转增股本的资本				
（3）同一控制下企业合并的影响				
（4）其他	-40,058,676.04			-40,058,676.04
小计	1,520,453,060.15		383,500,000.00	1,136,953,060.15
2、其他资本公积	2,492,042.00			2,492,042.00
合计	1,522,945,102.15		383,500,000.00	1,139,445,102.15

注 1：详见附注五（二十六）。

(二十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	5,476,548.51	-7,052,071.94			-6,281,902.38	-770,169.56	-805,353.87
外币财务报表折算差额	5,476,548.51	-7,052,071.94			-6,281,902.38	-770,169.56	-805,353.87
其他综合收益合计	5,476,548.51	-7,052,071.94			-6,281,902.38	-770,169.56	-805,353.87

(二十九) 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	435,684,688.50	108,233,518.71		543,918,207.21
合计	435,684,688.50	108,233,518.71		543,918,207.21

注 1：详见附注五（三十）。

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,273,377,597.38	3,675,221,578.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,273,377,597.38	3,675,221,578.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,313,034,857.31	934,850,930.38
减：提取法定盈余公积（注 1）	108,233,518.71	68,244,911.26
应付普通股股利（注 2）	345,150,000.00	268,450,000.00
期末未分配利润	5,133,028,935.98	4,273,377,597.38

注 1：根据公司章程规定，2018 年度按照母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积；

注 2：根据 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股派发现金股利 4.5 元（含税），共计派发现金股利 345,150,000.00 元。

(三十一) 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	6,452,438,710.32	3,950,748,765.52	6,025,629,655.43	4,072,822,273.63
其他业务	11,644,819.36	10,714,415.43	31,353,876.15	29,979,088.20
合计	6,464,083,529.68	3,961,463,180.95	6,056,983,531.58	4,102,801,361.83

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	11,432,656.89	9,354,300.73
地方教育费附加	7,621,771.30	6,236,200.56
城市维护建设税	19,498,703.16	15,800,480.13
房产税	15,859,483.89	14,377,747.23

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	15,326,747.24	12,579,892.46
印花税	2,529,250.77	3,091,543.84
环境保护税	691,580.20	
其他税费	11,455.00	29,420.00
合计	72,971,648.45	61,469,584.95

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	86,907,039.82	98,970,848.22
出口费用	13,967,914.10	12,528,064.78
包装费	16,817,821.31	17,362,804.29
差旅费	6,334,648.27	6,492,043.93
职工薪酬	5,652,490.34	3,092,036.39
展览及广告费	1,902,079.03	2,437,972.17
销售佣金	6,429,380.29	8,225,372.58
业务招待费	1,539,264.57	1,915,209.39
其他	34,553,487.05	15,999,892.20
合计	174,104,124.78	167,024,243.95

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	197,184,862.59	159,398,132.43
折旧摊销	133,551,410.52	49,444,396.87
修理费	33,394,566.30	3,896,015.31
咨询费	25,672,988.42	16,411,491.76
物料消耗	13,671,695.07	4,568,932.13
水电费	10,771,940.73	4,797,555.26
办公费	9,253,932.67	8,246,046.25
保险费	9,010,378.28	7,367,289.58
差旅费	7,630,153.99	6,634,656.04
业务招待费	7,598,860.65	9,456,660.24
排污费	5,693,259.45	6,471,812.82

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	4,641,540.95	5,584,480.94
租赁费	3,060,498.03	2,550,897.12
税金	2,936,983.36	971,601.28
低值易耗品	2,590,492.46	2,081,755.58
劳动保护费	1,387,810.55	2,243,377.63
通讯费	1,133,608.71	896,805.42
其他	23,743,264.61	14,715,830.05
合计	492,928,247.34	305,737,736.71

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	175,052,411.90	182,976,260.30
职工薪酬	33,504,845.18	27,787,655.06
折旧费	14,298,427.41	11,958,174.59
燃料动力费	6,056,802.12	5,415,577.41
其他费用	4,730,050.15	6,158,673.01
合计	233,642,536.76	234,296,340.37

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,188,608.54	13,486,915.24
票据贴现支出	3,369,555.51	2,933,910.20
减：利息收入	4,704,704.71	4,603,198.95
汇兑损益	-5,709,608.95	20,330,140.17
手续费及其他	4,358,162.56	4,060,836.61
合计	15,502,012.95	36,208,603.27

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,622,706.52	11,638,727.09
存货跌价损失	2,239,655.21	405,502.52
商誉减值损失	27,015,034.01	
合计	35,877,395.74	12,044,229.61

(三十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	3,500,897.40	3,174,574.17	与资产相关
土地使用税返还	3,125,854.79	609,889.50	与收益相关
增值税即征即退	178,738.60	44,127.47	与收益相关
合计	6,805,490.79	3,828,591.14	

注 1：本期计入其他收益的政府补助系与资产相关的政府在本期摊销的金额
3,500,897.40 元， 详见五、（二十五）递延收益。

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,874,136.52	-13,539,800.05
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	345,800.00	332,500.00
理财产品取得的投资收益	7,780,717.24	14,129,171.06
处置子公司产生的投资收益	3,069,874.58	
合计	6,322,255.30	921,871.01

(四十) 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
处置固定资产利得	490,829.27		490,829.27
处置固定资产损失	-2,189,037.16	-2,949,186.43	-2,189,037.16
合计	-1,698,207.89	-2,949,186.43	-1,698,207.89

(四十一) 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
政府补助	100,742,654.85	6,634,496.15	100,742,654.85
奖励收入	1,352,957.82	3,745,824.49	1,352,957.82
罚款及赔偿利得	1,269,357.12	1,107,857.23	1,269,357.12
税收返还		682,596.81	
其他	193,039.35	311,763.26	193,039.35
合计	103,558,009.14	12,482,537.94	103,558,009.14

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
“三名”培育试点企业奖励资金		400,000.00	与收益相关
2015 年度循环经济财政专项奖励资金		300,000.00	与收益相关
知识产权保护与管理专项资金		106,000.00	与收益相关
绍兴上虞区就业管理中心稳岗补贴		250,572.15	与收益相关
区级信息化专项资金补助		68,800.00	与收益相关
2016 区科学技术二等奖奖金		50,000.00	与收益相关
2016 年度对外经贸政策兑现奖励		808,972.00	与收益相关
2016 年度工业激励奖		74,400.00	与收益相关
2016 年度上虞区中小企业提升国际化经营能力专项资金		23,000.00	与收益相关
企业从业人员技能培训补助		34,500.00	与收益相关
绍兴市上虞区财政 15 年 9-16 年 3 月发明专利补贴		3,000.00	与收益相关
2016 年度上虞区外经贸奖励补助资金		18,670.00	与收益相关
重点污染源监控系统维护补助		40,000.00	与收益相关
2015 年上虞区重点节能循环经济项目财政补贴		52,100.00	与收益相关
2015 年 9 月-16 年 3 月省发明专利补助		6,000.00	与收益相关
上虞区科学技术三等奖		20,000.00	与收益相关
2016 年 4-8 月省发明专利补助		3,000.00	与收益相关
工业机器人购置奖励		24,500.00	与收益相关
2015 年度机器换人		240,000.00	与收益相关
2016 年度小微企业规范升级财政专项奖励资金		50,000.00	与收益相关
2016 年度企业自主创新奖励		100,000.00	与收益相关
2016 年度上虞区外经贸奖励补助资金		307,649.00	与收益相关
绍兴市上虞区经济和信息化局 2015 年上虞区重点节能、循环经济项目财政专项资金补助		300,000.00	与收益相关
杭州湾上虞经济技术开发区小微企业财政专项奖励金		50,000.00	与收益相关
发明专利补助		18,000.00	与收益相关
财政局补助(国内发明专利授权)		2,000.00	与收益相关
“2016 年博士后创新实践基地奖”.		100,000.00	与收益相关
“2016 年企业工程中心(市级) 认定奖”.		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
“2016 年企业科技进步奖（三等）”		20,000.00	与收益相关
博士后研发经费		56,000.00	与收益相关
博士后生活外工资补助		6,000.00	与收益相关
15 年外经贸奖励补助资金		65,875.00	与收益相关
15 年 9 月-16 年 3 月省发明专利补助		12,000.00	与收益相关
16 年工业和外向经济激励奖		24,800.00	与收益相关
16 年 4-8 月省发明专利补助		6,000.00	与收益相关
16 年上虞区中小企业提升国际化经营能力资金		23,000.00	与收益相关
16 年度上虞区外经贸奖励补助资金		21,380.00	与收益相关
16 年度企业自主创新奖励		400,000.00	与收益相关
16 年度扩大工业有效投入奖励		494,000.00	与收益相关
企业技能培训经费补助		30,000.00	与收益相关
杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会彩钢棚补助款		119,963.00	与收益相关
绍兴市上虞区经济和信息化局 2015 年上虞区重点节能		300,000.00	与收益相关
杭州湾上虞经济技术开发区管委会 2016 年度小微企业规范升级财政专项奖励资金		50,000.00	与收益相关
绍兴市上虞区经济和信息化局 2016 年度扩大工业有效投入奖励		571,000.00	与收益相关
绍兴市上虞区经济和信息化局上虞区 2017 年省工业与信息化发展财政专项资金中小企业发展专项财政奖励		272,700.00	与收益相关
绍兴市上虞区经济和信息化局能源管理体系认证款		100,000.00	与收益相关
先进企业奖励		10,000.00	与收益相关
杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会 彩钢房资金补助		114,345.00	与收益相关
绍兴市上虞区财政零余账户 16 年度重点污染源在线监控系统运行维护补助		40,000.00	与收益相关
绍兴市上虞区经济和信息化局 16 年度扩大工业有效投入奖励		169,000.00	与收益相关
2016 年度绍兴市上虞区外经贸发展专项资金		108,270.00	与收益相关
2015 年度中央外经贸发展专项资金		60,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
2017 年度中央外经贸发展专项资金		9,000.00	与收益相关
2016 年度小微企业规范升级财政专项奖励资金		50,000.00	与收益相关
复退军人再就业补偿（注 1）	67,640.00		与收益相关
院士专家工作站补贴（注 2）	400,000.00		与收益相关
2017 年省专利重点联系单位补助（注 3）	50,000.00		与收益相关
2019.09-2017.06 省发明专利补助（注 4）	39,000.00		与收益相关
2017 年 1-6 月维持费补助（注 5）	58,020.00		与收益相关
优秀企业技术重点创新团队资助（注 6）	200,000.00		与收益相关
017 年度绍兴市上虞区科学技术三等奖奖励（注 7）	20,000.00		与收益相关
省节水型企业创建奖励（注 8）	100,000.00		与收益相关
技能大师工作室奖励经费（注 9）	30,000.00		与收益相关
2018 年度省级标准化战略专项资金（注 10）	500,000.00		与收益相关
2017 年度公共创新平台与载体（企业研究院绩效）奖励（注 11）	300,000.00		与收益相关
2017 年科技补短板政策专利费（注 12）	430,000.00		与收益相关
2017 年度外经贸发展补助金（注 13）	611,337.00		与收益相关
2017 年科技补短板政策高企成果（注 14）	611,000.00		与收益相关
企业技能培训经费补助（注 15）	42,000.00		与收益相关
区化工行业龙头企业政策兑现（注 16）	75,387,346.00		与收益相关
2017 年上虞区重点污染源在线监控系统运营补助（注 17）	162,700.00		与收益相关
2017 年度稳定岗位补贴（注 18）	272,551.01		与收益相关
杭州湾上虞经济技术开发区 2017 年度平安建设十佳企业奖金（注 19）	10,000.00		与收益相关
2016 年度信息化财政专项资金（注 20）	453,000.00		与收益相关
2016 年度自主创新省级科技成果（注 21）	30,000.00		与收益相关
2017 年化工企业特种设备强制淘汰以奖代补专项资金（注 22）	49,572.65		与收益相关
锅炉淘汰资金补助（注 23）	998,400.00		与收益相关
17 年度外资先进企业奖励（注 24）	10,000.00		与收益相关
17 年工业激励奖（注 25）	48,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
17 年度中央中小外贸拓市场政策资金（注 26）	84,154.00		与收益相关
内外资引进项目奖励（注 27）	720,000.00		与收益相关
自主创新奖励（注 28）	652,000.00		与收益相关
2017 年上虞区科学技术三等奖（注 29）	20,000.00		与收益相关
2017 年度优秀外商投资奖励（注 30）	80,000.00		与收益相关
2017 年化工企业特种设备强制更新淘汰财政专项资金（注 31）	33,589.74		与收益相关
人才学历晋升补助（注 32）	3,000.00		与收益相关
2017 年度进一步支持外经贸发展资金（注 33）	216,245.00		与收益相关
2017 年度纳税先进企业奖金（注 34）	10,000.00		与收益相关
省级园区循环话改造专项资金一期补助（注 35）	69,440.00		与收益相关
扶持企业发展基金（注 36）	17,416,559.45		与收益相关
省科技发展专项资金（注 37）	507,100.00		与收益相关
博士后科研项目研发补贴（注 38）	50,000.00		与收益相关
合计	100,742,654.85	6,634,496.15	

本期收到与收益相关的政府补助 100,742,654.85 元，其中：

注 1：根据绍兴市上虞区人民政府办公室发布的虞政办函[2017]91 号《绍兴市上虞区人民政府办公室关于调整部分下岗失业复退军人再就业岗位待遇的函》，公司于 2018 年 1 月收到政府补助 67,640.00 元，计入营业外收入。

注 2：根据绍兴市上虞区人民政府办公室发布的虞政办发[2013]338 号《绍兴市上虞区扶持企业发展财政专项资金监督管理暂行办法》，公司于 2018 年 1 月收到政府补助 400,000.00 元，计入营业外收入。

注 3：根据浙江省财政厅发布的浙财科教[2017]28 号《浙江省财政厅关于提前下达 2018 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金通知》，公司于 2018 年 3 月收到政府补助 50,000.00 元，计入营业外收入。

注 4：根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅发布的浙财教[2015]1 号《浙江省财政厅 浙江省科学技术厅关于印发浙江省知识产权保护与管理专项资金管理办法通知》，公司及子公司于 2018 年总计收到政府补助 39,000.00 元，计入营业外收入。

注 5：根据浙江省人民政府办公厅发布的浙政办发[2016]152 号《浙江省人民政府办公厅关于进一步减轻企业负担降低企业成本的若干意见》，公司及子公司于 2018 年总计收到政府补助 58,020.00 元，计入营业外收入。

注 6：根据绍兴市上虞区人力资源和社会保障局发布的虞人社[2016]126 号《关于展开绍兴市重点企业技术创新团队前三批的考核和第四批申报推荐工作的通知》，公司于 2018 年 4 月收到政府补助 200,000.00 元，计入营业外收入。

注 7：根据绍兴市上虞区人民政府发布的虞政发[2018]13 号《绍兴市上虞区人民政府关于公布 2017 年度上虞区科学技术奖获奖名单的通知》，公司于 2018 年 6 月收到政府补助 20,000.00 元，计入营业外收入。

注 8：根据绍兴市上虞区人民政府办公室发布的虞政办发[2018]31 号《绍兴市上虞区人民政府办公室关于同意拨付 2017 年度清洁生产、省级“绿色企业”认定、能源管理体系认证和省级节水型企业创建财政专项资金的复函》，公司于 2018 年 6 月收到政府补助 100,000.00 元，计入营业外收入。

注 9：根据绍兴市上虞区人力资源和社会保障局发布的虞人社[2018]26 号《关于命名第四批“绍兴市上虞区技能大师办公室”的通知》，公司于 2018 年 6 月收到政府补助 30,000.00 元，计入营业外收入。

注 10：根据浙江省质量技术监督局发布的浙质标函[2017]203 号《浙江省质量技术监督局关于下达 2018 年度省级标准化战略专项资金补助项目的通知》，公司及子公司于 2018 年总计收到政府补助 500,000.00 元，计入营业外收入。

注 11：根据浙江省财政厅和浙江省科学技术厅发布的浙财教[2018]19 号《浙江省财政厅 浙江省科学技术厅关于下达 2018 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》，公司于 2018 年 8 月收到政府补助 300,000.00 元，计入营业外收入。

注 12：根据绍兴市上虞区人民政府办公室发布的虞政办发[2017]134 号《上虞区财政资金专项管理办法》，公司于 2018 年 8 月收到政府补助 430,000.00 元，计入营业外收入。

注 13：根据绍兴市上虞区商务局发布的虞商务[2018]9 号《关于组织开展绍兴市上虞区 2017 年度支持外经贸发展政策兑现工作的通知》，公司于 2018 年 10 月收到政府补助 611,337.00 元，计入营业外收入。

注 14：根据绍兴市上虞区人民政府办公室发布的虞政办发[2017]96 号《绍兴市上虞区人民政府办公室关于全力补齐科技创新短板的若干政策意见》，公司及子公司于 2018 年总计收到政府补助 611,000.00 元，计入营业外收入。

注 15：根据中共绍兴市上虞区委发布的区委[2016]46 号《关于加快人才开发集聚推进创新驱动发展的政策意见》，公司于 2018 年 11 月收到政府补助 42,000.00 元，计入营业外收入。

注 16：根据杭州湾上虞经济技术开发区化工行业龙头企业政策，公司于 2018 年 8 月 20 日收到政府补助 75,387,346.00 元，计入营业外收入。

注 17：根据绍兴市上虞区环境保护局发布的虞环函[2018]22 号《关于申报 2017 年度污染源在线监控系统运行维护补助资金的通知》，公司及子公司于 2018 年总计收到政府补助 162,700.00 元，计入营业外收入。

注 18：根据绍兴市人力资源和社会保障局、绍兴市财政局发布的绍兴市人社发[2015]89 号《绍兴市财政局关于开展市区失业保险支持稳定岗位工作的通知》，公司及子公司于 2018 年总计收到政府补助 272,551.01 元，计入营业外收入。

注 19：根据杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会举行的 2017 年度平安建设十佳企业活动，子公司浙江嘉成化工有限公司于 2018 年 4 月 13 日收到政府补助 10,000.00 元，计入营业外收入。

注 20：根据上虞市人民政府办公室发布的虞政办发[2017]31 号《上虞区信息化财政专项资金使用管理办法》，子公司浙江嘉成化工有限公司于 2018 年 1 月 30 日收到政府补助 453,000.00 元，计入营业外收入。

注 21：根据绍兴市上虞区财政局发布的虞财企《关于要求兑现 2015 年度科技线财政政策奖励资金的请求》，子公司浙江嘉成化工有限公司于 2018 年 5 月 25 日收到政府补助 30,000.00 元，计入营业外收入。

注 22：根据绍兴市上虞区人民政府办公室发布的虞政办发[2017]264 号《上虞区特种设备强制淘汰更新改造若干规定》，子公司浙江嘉成化工有限公司于 2018 年 11 月 26 日收到政府补助 49,572.65 元，计入营业外收入。

注 23：根据绍兴市上虞区发展和改革局发布的虞发改[2016]39 号《上虞区燃料锅炉淘汰改造专项整治三年行动计划》，子公司浙江瑞华化工有限公司于 2018 年 1 月 6 日收到政府补助 998,400.00 元，计入营业外收入。

注 24：根据杭州湾上虞经济技术开发区管委会发布的虞开委[2018]19 号《关于表彰 2017 年度纳税先进企业等先进集体和突出贡献企业家等先进个人的决定》，子公司浙江瑞华化工有限公司于 2018 年 3 月 20 日收到政府补助 10,000.00 元，计入营业外收入。

注 25：根据绍兴市上虞区道墟镇发布的镇委[2015]112 号《关于促进工业、商贸服务业和外向型经济发展若干政策意见》，子公司浙江瑞华化工有限公司及浙江闰土研究院有限公司于 2018 年 4 月总计收到政府补助 48,000.00 元，计入营业外收入。

注 26：根据绍兴市上虞区商务局发布的虞商发[2018]203 号《关于要求追加 2017 年度进一步支持外经贸发展政策兑现资金的报告》，子公司浙江瑞华化工有限公司于 2018 年 10 月收到政府补助 84,154.00 元，计入营业外收入。

注 27：根据绍兴市上虞区人民政府办公室发布的虞政办发[2015]180 号《关于进一步加大招商选择（外资）力度的若干奖励政策意见》，子公司浙江瑞华化工有限公司于 2018 年 12 月 18 日收到政府补助 720,000.00 元，计入营业外收入。

注 28: 根据上虞市人民政府办公室发布的虞政办发[2012]114 号《关于印发上虞市鼓励企业开展自主创新奖励办法的通知》, 子公司浙江迪邦化工有限公司和浙江闰土研究院有限公司于 2018 年度总计收到政府补助 652,000.00 元, 计入营业外收入。

注 29: 根据上虞市人民政府发布的虞政发[2011]35 号《关于印发上虞市科学技术奖励办法的通知》, 子公司浙江迪邦化工有限公司于 2018 年 6 月收到政府补助 20,000.00 元, 计入营业外收入。

注 30: 根据绍兴市上虞区商务局发布的虞商务[2018]10 号《关于要求拨付招商引资(外资) 各类先进奖励资金的请示》, 子公司浙江迪邦化工有限公司于 2018 年 6 月收到政府补助 80,000.00 元, 计入营业外收入。

注 31: 根据绍兴市上虞区人民政府办公室发布的虞政办发[2014]88 号《关于印发绍兴市上虞区特种设备及设备设施强制淘汰更新改造若干规定的通知》, 子公司浙江迪邦化工有限公司于 2018 年 11 月收到政府补助 33,589.74 元, 计入营业外收入。

注 32: 根据绍兴人力资源和社会保障协会发布的区委[2016]46 号《关于加快人才开发集聚推进创新驱动发展的政策意见》, 子公司浙江闰土染料有限公司于 2018 年收到政府补助 3,000.00 元, 计入营业外收入。

注 33: 根据绍兴市上虞区商务局发布的虞商务[2018]50 号《关于要求兑现 2017 年度进一步支持外经贸发展及中央中小外贸拓市场政策的报告》, 子公司浙江闰土染料有限公司于 2018 年收到政府补助 216,245.00 元, 计入营业外收入。

注 34: 根据杭州湾上虞经济技术开发区管委会发布的《函》, 子公司浙江闰土新材料有限公司于 2018 年 3 月收到政府补助 10,000.00 元, 计入营业外收入。

注 35: 根据绍兴市上虞区人民政府发布的虞政办发[2017]69 号《绍兴市上虞区人民政府办公室转发区发改局、区财政局关于杭州湾上虞经济技术开发区循环化改造示范试点专项资金管理办法的通知》, 子公司浙江闰土热电有限公司于 2018 年 1 月收到政府补助 69,440.00 元, 计入营业外收入。

注 36: 根据灌云县人民政府发布的灌政发[2009]62 号《灌云县人民政府关于调整和完善鼓励投资政策的意见》, 子公司江苏和利瑞科技发展有限公司于 2018 年度收到政府补助 5,543,110.78 元; 根据中共灌云县委、灌云县人民政府印发的灌政发[2006]2 号《关于鼓励投资的暂行规定》, 子公司江苏远征化工有限公司于 2018 年度收到政府补助 11,873,448.67 元, 合计收到政府补助 17,416,559.45 元, 计入营业外收入。

注 37: 根据广东省财政厅发布的粤财工[2015]59 号《关于激励企业研究开发财政补助试行方案》、粤财工[2015]246 号《广东省省级企业研究开发财政补助资金管理办法(试行)》和粤科政字[2015]164 号《广东省企业研究开发省级财政补助政策操作指引(试行)》, 子公司约克夏染料(中山)有限公司于 2018 年收到政府补助 507,100.00 元, 计入营业外收入。

注 38：根据广东省人力资源和社会保障厅发布的粤人社发[2016]85 号《关于公布广东省第六批博士后创新实践基地的通知》，子公司约克夏染料（中山）有限公司于 2018 年收到政府补助 50,000.00 元，计入营业外收入。

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,092,626.76	2,217,328.20	8,092,626.76
其中：固定资产处置损失	8,092,626.76	2,217,328.20	8,092,626.76
对外捐赠	7,053,655.85	4,616,904.96	7,053,655.85
其中：公益性捐赠支出	5,481,200.00	3,214,900.00	5,481,200.00
非公益性捐赠支出	1,572,455.85	1,402,004.96	1,572,455.85
赞助支出		195,000.00	
赔款	349,980.00	740,669.92	349,980.00
其他	9,073,788.47	2,075,951.00	9,073,788.47
合计	24,570,051.08	9,845,854.08	24,570,051.08

(四十三) 所得税费用

1、 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	313,354,396.16	205,592,604.64
递延所得税费用	-25,641,006.79	-6,963,813.25
合计	287,713,389.37	198,628,791.39

2、 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	1,568,011,878.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	235,201,781.85
子公司适用不同税率的影响	23,141,105.00
调整以前期间所得税的影响	2,298,764.93
研发费用加计扣除影响	-24,611,006.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,200,954.80
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	49,529,493.15
其他	-1,047,703.44
所得税费用	287,713,389.37

(四十四) 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
政府补助	109,941,154.85	6,634,496.15
利息收入	2,774,153.96	4,599,213.43
罚款及赔偿利得	1,269,357.12	1,107,857.23
奖励收入	1,352,957.82	3,745,824.49
收回暂付款及收到暂收款	16,108,859.28	19,995,208.42
收回承兑汇票保证金		13,700,000.00
其他	193,039.35	311,763.26
合计	131,639,522.38	50,094,362.98

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	86,907,039.82	98,970,848.22
修理费	33,394,566.30	3,896,015.31
咨询费	25,672,988.42	16,411,491.76
出口费用	13,967,914.10	12,528,064.78
差旅费	13,964,802.26	13,126,699.97
水电费	10,771,940.73	4,797,555.26
研究与开发费	11,078,964.84	33,808,671.99
办公费	9,253,932.67	8,246,046.25
业务招待费	9,138,125.22	11,371,869.63
保险费	9,010,378.28	7,367,289.58
捐赠、社会性支出	7,053,655.85	4,811,904.96
销售佣金	6,429,380.29	8,225,372.58
车辆费用	4,641,540.95	5,584,480.94
手续费及其他	4,358,162.56	4,060,836.61
租赁费	3,060,498.03	2,550,897.12
低值易耗品	2,590,492.46	2,081,755.58
展览及广告费	1,902,079.03	2,437,972.17
劳动保护费	1,387,810.55	2,243,377.63
通讯费	1,133,608.71	896,805.42

项目	本期发生额	上期发生额
排污费	586,820.88	3,121,454.33
支付暂付款及返还暂收款	16,566,157.93	25,663,523.15
其他	64,282,534.02	52,447,837.82
合计	337,153,393.90	324,650,771.06

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到投标保证金	1,213,282.00	1,250,200.00
收到资产相关的政府补助		1,432,389.00
合计	1,213,282.00	2,682,589.00

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
支付的土地保证金		4,000,000.00
支付工程投标保证金	1,250,200.00	
支付票据保证金		1,224,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		295,708.73
本期实际支付的往来款	12,500,000.00	
合计	13,750,200.00	5,519,708.73

5、收到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
本期实际收到的往来款		51,301,094.28
本期实际收回的借款保证金		1,669,147.22
合计		52,970,241.50

6、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
本期实际支付的往来款	5,030,553.84	13,782,742.20
支付的现金股利的个人所得税	28,597.07	44,385,197.01
支付的股利		250,000,000.00
本期实际支付的借款保证金		50,000,000.00
处置子公司现金净减少	96,355.25	
合计	5,155,506.16	358,167,939.21

(四十五) 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	1,280,298,489.60	943,210,599.08
加：资产减值准备	35,877,395.74	12,044,229.61
固定资产折旧	333,695,597.56	315,804,794.62
无形资产摊销	11,486,891.56	9,727,906.99
长期待摊费用摊销	25,699,996.90	16,266,699.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	1,698,207.89	2,949,186.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,092,626.76	2,217,328.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,732,979.56	33,813,069.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,322,255.30	-921,871.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-25,641,006.79	-6,963,813.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-200,547,447.52	-29,564,731.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-100,458,388.17	-780,822,179.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-153,859,920.44	94,122,824.44
其他	5,697,602.60	-5,174,574.17
经营活动产生的现金流量净额	1,226,450,769.95	606,709,469.31
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	501,219,023.07	379,338,377.71
减：现金的期初余额	379,338,377.71	718,659,361.57
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	121,880,645.36	-339,320,983.86

注 1：本期现金流量表补充资料的“其他”项主要包括：

（1）与资产相关的政府补助分摊计入其他收益 3,500,897.40 元，在“其他”项以- 3,500,897.40 元列示；

（2）本期收到与资产相关的政府补助 9,198,500.00 元，在“其他”项以 9,198,500.00 元列示。

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	501,219,023.07	379,338,377.71
其中：库存现金	4,117,180.63	4,559,615.30
可随时用于支付的银行存款	497,010,137.44	374,778,762.41
可随时用于支付的其他货币资金	91,705.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	501,219,023.07	379,338,377.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 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	84,727,900.00	为公司银行承兑汇票提供担保
货币资金	50,750,000.00	为公司长期借款提供担保
货币资金	6,046,587.93	安全环保风险保证金
货币资金	234,206.70	为公司信用证提供担保
固定资产	64,165,707.49	为公司短期借款、银行承兑汇票提供担保
无形资产	18,750,350.81	为公司短期借款、银行承兑汇票提供担保
合计	224,674,752.93	

(四十七) 外币货币性项目

1、 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			
其中：美元	13,170,076.73	6.8632	90,388,934.52
欧元	1,782,324.83	7.8473	13,986,437.51
港币	2,244,682.24	0.8762	1,966,790.56
英镑	38,846.69	8.6760	337,032.92
韩国元	8,136,007.00	0.0061	49,833.04
小计			106,729,028.55
应收票据及应收账款			
其中：美元	14,007,875.27	6.8632	96,138,909.56
欧元	2,199,593.94	7.8473	17,260,873.56
港币	7,087,143.60	0.8762	6,209,755.23
韩国元	385,445,735.00	0.0061	2,360,850.33
小计			121,970,388.68
其他应收款			
其中：美元	39.00	6.8632	267.66
欧元	772,085.87	7.8473	6,058,789.45
港币	15,970,223.61	0.8762	13,993,109.93
韩国元	30,659,000.00	0.0061	187,786.38
小计			20,239,953.42
应付票据及应付账款			
其中：美元	763,617.41	6.8632	5,240,859.01
欧元	367,422.67	7.8473	2,883,275.92
韩国元	5,887,503.38	0.0061	36,060.96
小计			8,160,195.89
其他应付款			
其中：美元	10,813,998.96	6.8632	74,218,637.66

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	347,484.17	7.8473	2,726,812.53
港币	76,570,152.42	0.8762	67,090,767.55
韩国元	1,345,525.00	0.0061	8,241.34
小计			144,044,459.08

六、 合并范围的变更

(一) 本期无非同一控制下企业合并

(二) 本期无同一控制下企业合并

(三) 本期无反向购买

(四) 本期无处置子公司

(五) 其他原因的合并范围变动

(1) 2018 年 7 月，公司新设子公司浙江闰昌贸易有限公司（以下简称“闰昌贸易”），从闰昌贸易设立之日起，将其纳入合并报表范围。

(2) 根据约克夏(浙江)染化有限公司和约克夏(中国)贸易有限公司签定的合并协议，由约克夏(浙江)染化有限公司吸收合并约克夏(中国)贸易有限公司（以下简称“约克夏中国”）100%的权益，吸收合并事项于 2018 年 9 月完成，2018 年 9 月约克夏(中国)贸易有限公司办理工商注销，注销之日起不再纳入合并报表范围。

(3) 根据公司董事会决议，由子公司浙江闰土新材料有限公司吸收合并子公司浙江华弘化工有限公司（以下简称“华弘化工”）100%的权益，吸收合并事项于 2018 年 4 月完成，2018 年 4 月子公司浙江华弘化工有限公司办理工商注销，注销之日起不再纳入合并报表范围。

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	
浙江嘉成化工有限公司	上虞	上虞	工业	100.00		设立
浙江迪邦化工有限公司	上虞	上虞	工业	65.00	35.00	设立
浙江瑞华化工有限公司	上虞	上虞	工业	75.00	25.00	设立
闰土国际(香港)有限公司	香港	香港	工业	100.00		设立
浙江闰土染料有限公司	上虞	上虞	工业	60.00	40.00	设立
江苏和利瑞科技发展有限公司	连云港	连云港	工业	100.00		购买
江苏明盛化工有限公司	连云港	连云港	工业	70.00		购买
浙江闰土新材料有限公司	上虞	上虞	工业	100.00		设立
浙江闰土研究院有限公司	上虞	上虞	研发	100.00		设立
绍兴市上虞天闰运输有限公司	上虞	上虞	货运	100.00		设立
绍兴市上虞区闰土包装制品有限公司	上虞	上虞	工业	100.00		购买
浙江闰土热电有限公司	上虞	上虞	工业	100.00		购买
吉玛化工集团有限公司	香港	香港	工业		100.00	设立
浙江赛亚化工材料有限公司	上虞	上虞	工业	51.00		设立
浙江泰邦环境科技有限公司	上虞	上虞	工业	100.00		设立
浙江闰土投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	投资管理	100.00		设立
闰土锦恒(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	投资	99.00	1.00	设立
浙江闰昌贸易有限公司	上虞	上虞	贸易	100.00		设立
江苏远征化工有限公司	连云港	连云港	工业	100.00		购买
约克夏化工控股有限公司	香港	香港	工业	60.00	30.00	购买

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
江苏明盛化工有限公司	30.00%	-39,033,569.11		120,519,843.80

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
江苏明盛化工有 限公司	31,709,257.48	534,465,166.20	566,174,423.68	150,383,816.56	333,333.33	150,717,149.89	151,740,510.62	568,833,736.32	720,574,246.94	174,581,742.80	423,333.33	175,005,076.13

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
江苏明盛化工有限公司	26,768,854.43	-130,111,897.02	-130,111,897.02	14,921,865.68	502,254,686.79	14,656,075.26	14,656,075.26	84,522,103.37

(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

无此事项。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 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	
深圳市高特佳瑞康投资合伙企业 (有限合伙)	深圳	深圳	投资		99.06	权益法
绍兴市上虞华闰小额贷款股份有限 公司	上虞	上虞	金融	25.00		权益法
浙江巍华新材料股份有限公司	上虞	上虞	工业	25.00		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	深圳市高特佳瑞康投资 合伙企业（有限合伙）	绍兴市上虞华闰小额贷 款股份有限公司	浙江巍华新材料 股份有限公司	深圳市高特佳瑞康投资 合伙企业（有限合伙）	绍兴市上虞华闰小额 贷款股份有限公司	浙江巍华新材料 股份有限公司
流动资产	2,186,792.35	66,888,704.53	78,654,394.92	2,186,792.35	69,882,094.03	47,314,750.63
非流动资产	49,500,000.00	11,996.21	311,999,622.45	49,500,000.00	11,996.21	225,758,789.01
资产合计	51,686,792.35	66,900,700.74	390,654,017.37	51,686,792.35	69,894,090.24	273,073,539.64
流动负债	996.00	1,300,360.69	202,188,514.46	996.00	1,354,087.63	71,385,732.20
非流动负债			9,418,003.17			2,000,000.00
负债合计	996.00	1,300,360.69	211,606,517.63	996.00	1,354,087.63	73,385,732.20
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	51,685,796.35	65,600,340.05	179,047,499.74	51,685,796.35	68,540,002.61	199,687,807.44
按持股比例计算的净资产份额	51,198,192.55	16,400,085.01	44,761,874.94	51,198,192.55	17,135,000.65	49,921,951.86
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值						

浙江闰土股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	深圳市高特佳瑞康投资 合伙企业（有限合伙）	绍兴市上虞华闰小额贷款股份有限公司	浙江巍华新材料股份有限公司	深圳市高特佳瑞康投资 合伙企业（有限合伙）	绍兴市上虞华闰小额贷款股份有限公司	浙江巍华新材料股份有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		5,420,159.23	44,560,565.66		7,224,659.50	
净利润	-632,387.82	2,448,433.44	-20,078,307.70	954,777.19	-49,504,190.52	-7,456,294.22
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-632,387.82	2,448,433.44	-20,078,307.70	954,777.19	-49,504,190.52	-7,456,294.22
本期收到的来自联营企业的股利				1,618,905.86	1,550,000.00	

八、与金融工具相关的风险

(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。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(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。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的短期借款和一年内到期的长期借款有关。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司期末短期借款余额 60,000,000.00 元、一年内到期的长期借款余额 300,000,000.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(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。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临本公司期末外币货币性金融资产和负债情况见本财务报表合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1—2 年	2—3 年	3 年以上	合计
短期借款	60,000,000.00				60,000,000.00
应付票据及应付账款	1,123,303,998.88				1,123,303,998.88
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00				300,000,000.00
合计	1,483,303,998.88				1,483,303,998.88

项目	年初余额				
	1 年以内	1—2 年	2—3 年	3 年以上	合计
短期借款	58,000,000.00				58,000,000.00
应付票据及应付账款	933,936,974.28				933,936,974.28
合计	991,936,974.28				991,936,974.28

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
张爱娟	实际控制人	16.73	16.73
阮静波	实际控制人	15.76	15.76
阮加春	实际控制人	6.31	6.31
阮靖浙	实际控制人	5.58	5.58
阮吉祥	实际控制人	0.21	0.21
张云达	实际控制人	0.20	0.20

(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”。

(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”。

(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
绍兴市上虞区闰土宾馆	其投资人为本公司实际控制人及本公司法定代表人直系亲属
浙江巍华新材料股份有限公司	系对其具有重大影响的联营企业
绍兴市上虞众联环保有限公司	系闰土控股集团有限公司参股公司
绍兴市上虞华闰小额贷款股份有限公司	系对其具有重大影响的联营企业

(五) 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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
绍兴市上虞众联环保有限公司	接受劳务	1,228.02	2,502.92

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
浙江巍华新材料股份有限公司	销售材料	916.27	12.04
绍兴市上虞众联环保有限公司	销售材料	251.75	196.22

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

关联方	关联交易内容	本期确认的租赁收入（万元）	上期确认的租赁收入（万元）
绍兴市上虞华闰小额贷款股份有限公司	投资性房地产	18.18	18.02

3、 关联方利息

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
浙江巍华新材料股份有限公司	利息收入	99.60	9.97

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
约克夏（浙江）染化有限公司	6,750.00	2018 年 3 月 2 日	2019 年 3 月 2 日	否

2018 年 3 月 2 日，公司与中国建设银行股份有限公司上虞支行签订了最高额为 7,000.00 万元的编号为（2018）绍银综授额字第 000011 号-担保 02 的《最高额保证合同》，为子公司约克夏(浙江)染化有限公司截至 2018 年 12 月 31 日在该行的以下事项提供担保：

- 1) 开具的金额为 3,300.00 万元(期限为 2018 年 9 月 7 日至 2019 年 3 月 7 日)的银行承兑汇票；
- 2) 开具的金额为 4,000.00 万元（期限为 2018 年 12 月 12 日至 2019 年 10 月 10 日）的银行承兑汇票。

5、 关联方资金拆借

单位：万元

关联方	期初余额	资金拆出	资金归还	期末余额
浙江巍华新材料股份有限公司	1,259.97	1,355.58		2,615.55

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	738.00	697.50

7、 其他关联交易

2018 年度公司和子公司在绍兴市上虞区闰土宾馆发生业务招待费用金额为 82.14 万元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

单位：万元

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
应收账款	浙江巍华新材料股份有限公司	283.65	14.18	2.72	0.14
应收账款	绍兴市上虞众联环保有限公司			8.65	0.43
其他应收款	浙江巍华新材料股份有限公司	2,615.55	256.77	1,259.97	63.00
应付账款	绍兴市上虞众联环保有限公司	241.86		794.79	
其他应付款	绍兴市上虞华闰小额贷款股份有限公司	4.29		4.29	

十、 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	
低浓度酸多效浓缩再生盐酸元明 粉联产硫磺项目	500,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
年产 9000 吨系列助剂技改项目	140,000.00	递延收益	14,000.00	14,000.00	其他收益
分散染料及中间体清洁生产示范 项目	5,000,000.00	递延收益	500,000.00	500,000.00	其他收益
余热利用及系统改造项目	6,100,000.00	递延收益	610,000.00	610,000.00	其他收益
2 万吨/日废水处理项目	1,430,000.00	递延收益	47,666.67	47,666.67	其他收益
30 万吨/年废硫酸-盐循环利用技 改项目	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
染料废水混凝脱硫污泥（石膏） 资源化示范工程	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
染料行业高污低浓酸回收及 综合循环利用技术研究及示范	730,000.00	递延收益	73,000.00	73,000.00	其他收益
染料废水混凝脱硫污泥（石膏） 资源化示范工程	300,000.00	递延收益		30,000.00	其他收益
硫磺制酸低温余热利用与三氧 化硫磺化节能技术改造项目	600,000.00	递延收益	30,000.00	60,000.00	其他收益
特种设备更新淘汰	319,667.00	递延收益	20,734.70	31,966.70	其他收益
2013 年度清洁生产示范项目补助	7,000,000.00	递延收益	233,333.33	233,333.33	其他收益
2015 年第一批重大科技专项资金	650,000.00	递延收益	130,000.00	130,000.00	其他收益
2015 年省工业与信息化发展财政 专项资金	2,050,000.00	递延收益	205,000.00	205,000.00	其他收益
循环化改造专项资金	240,000.00	递延收益	24,000.00		其他收益
自动化安全控制系统	300,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
保险粉技改项目	150,000.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
自动化装置更新改造	147,900.00	递延收益	14,790.00	14,790.00	其他收益
彩钢房（棚）资金补助	1,373,842.00	递延收益	75,779.39	76,601.44	其他收益
油炉、热风炉尾气余热利用改造 项目	230,000.00	递延收益		23,000.00	其他收益

浙江闰土股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
年产 4000 吨 N, N-二乙基间乙酰 氨基苯胺系统性节能项目奖励	180,000.00	递延收益	18,000.00	18,000.00	其他收益
分散染料生产废水资源化利用项目	200,000.00	递延收益	20,000.00	20,000.00	其他收益
分散染料后处理锅炉节能技改项目	160,000.00	递延收益	16,000.00	16,000.00	其他收益
安全自动化控制装置更新改造以 奖代补款	196,900.00	递延收益	19,690.00	19,690.00	其他收益
特种设备强制淘汰更新“以奖代 补”款	57,120.00	递延收益	5,712.00	5,712.00	其他收益
间二乙基自动化安全控制系统改 造项目	300,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
分散染料 291:1 蓝节水技改项目 奖励资金	166,700.00	递延收益	16,670.00	16,670.00	其他收益
废水处理信息化项目补助资金	1,500,000.00	递延收益	156,521.74	156,521.74	其他收益
省级园区循环改造专项资金	240,000.00	递延收益	24,000.00		其他收益
2017 年鼓励扩大有效投入奖励	830,000.00	递延收益	83,000.00		其他收益
绿色制造项目	6,000,000.00	递延收益	250,000.00		其他收益
2012 年度技术改造专项项目	1,700,000.00	递延收益	182,063.67	182,063.67	其他收益
2012 年度节能与循环经济专项 项目	800,000.00	递延收益	80,000.00	80,000.00	其他收益
3000 吨混合废水处理工程	100,000.00	递延收益	10,000.00	10,000.00	其他收益
2014 年度“机器换人”投入奖励	1,500,000.00	递延收益	187,500.00	187,500.00	其他收益
信息化和工业化深度融合示范项 目财政补贴	357,200.00	递延收益	41,215.38	41,215.38	其他收益
2014 年省工业与信息化深度融合 示范试点区”财政补助资金	233,100.00	递延收益	27,695.05	27,695.05	其他收益
17 年度鼓励扩大工业有效投入 奖励	1,488,900.00	递延收益			其他收益
17 年度区信息化专项资金奖励	132,600.00	递延收益			其他收益
2016 年度技术研发专项项目	300,000.00	递延收益	32,825.47	19,148.19	其他收益
绍兴上虞经济和信息化局 2017 年 度扩大工业有效投入奖励	267,000.00	递延收益	26,700.00		其他收益
合计	45,970,929.00		3,500,897.40	3,174,574.17	

(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	
“三名”培育试点企业奖励资金	400,000.00		400,000.00	营业外收入
2015 年度循环经济财政专项奖励资金	300,000.00		300,000.00	营业外收入
知识产权保护与管理专项资金	106,000.00		106,000.00	营业外收入
2016 年度稳定岗位补贴	250,572.15		250,572.15	营业外收入
区级信息化专项资金补助	68,800.00		68,800.00	营业外收入
2016 区科学技术二等奖奖金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
2016 年度对外经贸政策兑现奖励	808,972.00		808,972.00	营业外收入
2016 年度工业激励奖	74,400.00		74,400.00	营业外收入
2016 年度上虞区中小企业提升国际化经营能力专项资金	23,000.00		23,000.00	营业外收入
企业从业人员技能培训补助	34,500.00		34,500.00	营业外收入
绍兴市上虞区财政 15 年 9-16 年 3 月发明专利补贴	3,000.00		3,000.00	营业外收入
2016 年度上虞区外经贸奖励补助资金	18,670.00		18,670.00	营业外收入
重点污染源监控系统维护补助	40,000.00		40,000.00	营业外收入
2015 年上虞区重点节能循环经济项目财政补贴	52,100.00		52,100.00	营业外收入
2015 年 9 月-16 年 3 月省发明专利补助	6,000.00		6,000.00	营业外收入
上虞区科学技术三等奖	20,000.00		20,000.00	营业外收入
2016 年 4-8 月省发明专利补助	3,000.00		3,000.00	营业外收入
工业机器人购置奖励	24,500.00		24,500.00	营业外收入
2015 年度机器换人	240,000.00		240,000.00	营业外收入
2016 年度小微企业规范升级财政专项奖励资金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
2016 年度企业自主创新奖励	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2016 年度上虞区外经贸奖励补助资金	307,649.00		307,649.00	营业外收入
绍兴市上虞区经济和信息化局 2015 年上虞区重点节能、循环经济项目财政专项资金补助	300,000.00		300,000.00	营业外收入

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	
杭州湾上虞经济技术开发区小微企业财政专项奖励金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
发明专利补助	18,000.00		18,000.00	营业外收入
财政局补助(国内发明专利授权)	2,000.00		2,000.00	营业外收入
2016 年博士后创新实践基地奖	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2016 年企业工程中心(市级) 认定奖	50,000.00		50,000.00	营业外收入
2016 年企业科技进步奖(三等)	20,000.00		20,000.00	营业外收入
博士后研发经费	56,000.00		56,000.00	营业外收入
博士后生活外工资补助	6,000.00		6,000.00	营业外收入
15 年外经贸奖励补助资金	65,875.00		65,875.00	营业外收入
15 年 9 月-16 年 3 月省发明专利补助	12,000.00		12,000.00	营业外收入
16 年工业和外向经济激励奖	24,800.00		24,800.00	营业外收入
16 年 4-8 月省发明专利补助	6,000.00		6,000.00	营业外收入
16 年上虞区中小企业提升国际化经营能力资金	23,000.00		23,000.00	营业外收入
16 年度上虞区外经贸奖励补助资金	21,380.00		21,380.00	营业外收入
16 年度企业自主创新奖励	400,000.00		400,000.00	营业外收入
16 年度扩大工业有效投入奖励	494,000.00		494,000.00	营业外收入
企业技能培训经费补助	30,000.00		30,000.00	营业外收入
杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会彩钢棚补助款	119,963.00		119,963.00	营业外收入
绍兴市上虞区经济和信息化局 2015 年上虞区重点节能	300,000.00		300,000.00	营业外收入
杭州湾上虞经济技术开发区管委会 2016 年度小微企业规范升级财政专项奖励资金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
绍兴市上虞区经济和信息化局 2016 年度扩大工业有效投入奖励	571,000.00		571,000.00	营业外收入
绍兴市上虞区经济和信息化局上虞区 2017 年省工业与信息化发展财政专项资金中小企业发展专项财政奖励	272,700.00		272,700.00	营业外收入

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	
绍兴市上虞区经济和信息化局能源管 理体系认证款	100,000.00		100,000.00	营业外收入
先进企业奖励	10,000.00		10,000.00	营业外收入
杭州湾上虞经济技术开发区管理委员 会 彩钢房资金补助	114,345.00		114,345.00	营业外收入
绍兴市上虞区财政零余账户 16 年度重 点污染源在线监控系统运行维护补助	40,000.00		40,000.00	营业外收入
绍兴市上虞区经济和信息化局 16 年度 扩大工业有效投入奖励	169,000.00		169,000.00	营业外收入
2016 年度绍兴市上虞区外经贸发展专 项资金	108,270.00		108,270.00	营业外收入
2015 年度中央外经贸发展专项资金	60,000.00		60,000.00	营业外收入
2017 年度中央外经贸发展专项资金	9,000.00		9,000.00	营业外收入
2016 年度小微企业规范升级财政专项 奖励资金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
复退军人再就业补偿	67,640.00	67,640.00		营业外收入
院士专家工作站补贴	400,000.00	400,000.00		营业外收入
2017 年省专利重点联系单位补助	50,000.00	50,000.00		营业外收入
2019.09-2017.06 省发明专利补助	39,000.00	39,000.00		营业外收入
2017 年 1-6 月维持费补助	58,020.00	58,020.00		营业外收入
优秀企业技术重点创新团队资助	200,000.00	200,000.00		营业外收入
017 年度绍兴市上虞区科学技术三等奖 奖励	20,000.00	20,000.00		营业外收入
省节水型企业创建奖励	100,000.00	100,000.00		营业外收入
技能大师工作室奖励经费	30,000.00	30,000.00		营业外收入
2018 年度省级标准化战略专项资金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
2017 年度公共创新平台与载体（企业 研究院绩效）奖励	300,000.00	300,000.00		营业外收入
2017 年科技补短板政策专利费	430,000.00	430,000.00		营业外收入
2017 年度外经贸发展补助金	611,337.00	611,337.00		营业外收入
2017 年科技补短板政策高企成果	611,000.00	611,000.00		营业外收入

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	
企业技能培训经费补助	42,000.00	42,000.00		营业外收入
区化工行业龙头企业政策兑现	75,387,346.00	75,387,346.00		营业外收入
2017 年上虞区重点污染源在线监控系统运营补助	162,700.00	162,700.00		营业外收入
2017 年度稳定岗位补贴	272,551.01	272,551.01		营业外收入
杭州湾上虞经济技术开发区 2017 年度平安建设十佳企业奖金	10,000.00	10,000.00		营业外收入
2016 年度信息化财政专项资金	453,000.00	453,000.00		营业外收入
2016 年度自主创新省级科技成果	30,000.00	30,000.00		营业外收入
2017 年化工企业特种设备强制淘汰以奖代补专项资金	49,572.65	49,572.65		营业外收入
锅炉淘汰资金补助	998,400.00	998,400.00		营业外收入
17 年度外资先进企业奖励	10,000.00	10,000.00		营业外收入
17 年工业激励奖	48,000.00	48,000.00		营业外收入
17 年度中央中小外贸拓市场政策资金	84,154.00	84,154.00		营业外收入
内外资引进项目奖励	720,000.00	720,000.00		营业外收入
自主创新奖励	652,000.00	652,000.00		营业外收入
2017 年上虞区科学技术三等奖	20,000.00	20,000.00		营业外收入
2017 年度优秀外商投资奖励	80,000.00	80,000.00		营业外收入
2017 年化工企业特种设备强制更新淘汰财政专项资金	33,589.74	33,589.74		营业外收入
人才学历晋升补助	3,000.00	3,000.00		营业外收入
2017 年度进一步支持外经贸发展资金	216,245.00	216,245.00		营业外收入
2017 年度纳税先进企业奖金	10,000.00	10,000.00		营业外收入
省级园区循环话改造专项资金一期补助	69,440.00	69,440.00		营业外收入
扶持企业发展基金	17,416,559.45	17,416,559.45		营业外收入
省科技发展专项资金	507,100.00	507,100.00		营业外收入
博士后科研项目研发补贴	50,000.00	50,000.00		营业外收入
合计	107,377,151.00	100,742,654.85	6,634,496.15	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押资产情况

A、约克夏染料（中山）有限公司于 2018 年 1 月 24 日与中国农业银行股份有限公司中山三角支行签订了编号为 44100620180000411《最高额抵押合同》（期限为 2018 年 1 月 24 日至 2023 年 1 月 23 日），以原值为 27,241,214.24 元、净值为 17,379,422.65 元的房屋建筑物，原值为 12,638,577.12 元、净值为 10,023,695.99 元的土地使用权，为约克夏染料（中山）有限公司截至 2018 年 12 月 31 日在该行开具的金额为 1,000.00 万元（期限为 2018 年 11 月 23 日至 2019 年 6 月 3 日）的银行承兑汇票提供担保。

B、江苏明盛化工有限公司于 2017 年 6 月 26 日与江苏太仓农村商业银行签订了编号为 2017 年（灌云高抵）字第 000003 号的《最高额抵押担保合同》（期限为 2017 年 6 月 26 日至 2019 年 6 月 26 日），以原值为 80,398,719.41 元、净值为 46,786,284.84 元的房屋建筑物，原值为 10,132,555.13 元、净值为 8,726,654.82 元的土地使用权，为江苏明盛化工有限公司在该行的 5,800.00 万元（期限为 2017 年 7 月 3 日至 2018 年 7 月 3 日）的短期借款提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为零。

(2) 质押资产情况

A、约克夏染料（中山）有限公司于 2016 年 8 月 5 日与中国农业银行股份有限公司中山三角支行签订了编号为 44030120160003264 的《商业汇票银行承兑合同》，以 200.00 万元保证金质押，为约克夏染料（中山）有限公司截至 2018 年 12 月 31 日在该行开具的金额为 1,000.00 万元（期限为 2018 年 11 月 23 日至 2019 年 6 月 3 日）的银行承兑汇票提供担保。

B、约克夏（浙江）染化有限公司于 2018 年 3 月 5 日与广发银行股份有限公司绍兴分行签订了编号为（2018）绍银综授额字第 000011 号的《授信额度合同》（期限为 2018 年 3 月 5 日至 2019 年 2 月 11 日），以 730.00 万元保证金质押，为约克夏（浙江）染化有限公司截至 2018 年 12 月 31 日在该行的以下事项提供担保：

1) 开具的金额为 3,300.00 万元（期限为 2018 年 9 月 07 日至 2019 年 3 月 7 日）的银行承兑汇票；

2) 开具的金额为 4,000.00 万元（期限为 2018 年 12 月 12 日至 2019 年 10 月 10 日）的银行承兑汇票。

C、约克夏（浙江）染化有限公司于 2018 年 12 月与中国农业银行股份有限公司绍兴上虞支行签订了编号为 33040120180002861 的《进口开征合同》，以 3.41 万美元信用证保证金为质押，为公司截至 2018 年 12 月 31 日在该行开具的金额为 3.25 万美元（期限为 2018 年 12 月 29 日至 2019 年 2 月 4 日）的信用证提供担保。

D、江苏明盛化工有限公司于 2018 年 12 月与江苏太仓农村商业银行股份有限公司灌云支行签订了编号为 2018 年灌云银承 000034 号的银行承兑协议，以 50.00 万元银行承兑汇票保证金为质押，为公司截至 2018 年 12 月 31 日在该行开具的 50.00 万（期限为 2018 年 12 月 10 日至 2019 年 6 月 10 日）的银行承兑汇票提供担保。

E、浙江瑞华化工有限公司于 2018 年 9 月与中国建设银行上虞支行营业部签订了编号为 SXS Y201892300050 的《银行承兑协议》，以 220.50 万元银行承兑汇票保证金为质押，为公司截至 2018 年 12 月 31 日在该行开具的金额为 2,065.00 万（期限为 2018 年 9 月 10 日至 2019 年 3 月 10 日）的银行承兑汇票提供担保。

F、浙江瑞华化工有限公司于 2018 年 10 月与中国建设银行上虞支行营业部签订了编号为 SXS Y2018923000505 的《银行承兑协议》，以 305.00 万元银行承兑汇票保证金为质押，为公司截至 2018 年 12 月 31 日在该行开具的金额为 3,050.00 万（期限为 2018 年 10 月 10 日至 2019 年 4 月 10 日）的银行承兑汇票提供担保。

G、浙江瑞华化工有限公司于 2018 年 11 月与中国建设银行上虞支行营业部签订了编号为 SXS Y201792300057 的《银行承兑协议》，以 345.50 万元银行承兑汇票保证金为质押，为公司截至 2018 年 12 月 31 日在该行开具的金额为 3,455.00 万（期限为 2018 年 11 月 9 日至 2019 年 5 月 9 日）的银行承兑汇票提供担保。

H、浙江瑞华化工有限公司于 2018 年 8 月与交通银行绍兴上虞支行签订了编号为 0003177 的《银行承兑协议》，以 140.00 万元银行承兑汇票保证金为质押，为公司截至 2018 年 12 月 31 日在该行开具的金额为 1,400.00 万（期限为 2018 年 8 月 9 日至 2019 年 2 月 9 日）的银行承兑汇票提供担保。

I、浙江赛亚化工材料有限公司于 2018 年 10 月与中国银行股份有限公司上虞支行签订了《银行承兑协议》，以 1,481.79 万元银行承兑汇票保证金为质押，为公司截至 2018 年 12 月 31 日在该行开具的金额为 1,481.79 万元（期限为 2018 年 1 月 16 日至 2019 年 5 月 19 日）的银行承兑汇票提供担保。

J、公司于 2017 年 4 月 1 日与中国进出口银行浙江省分行签订期间为 2017 年

4 月 1 日至 2019 年 4 月 15 日，编号为（2017）进出银（浙最信质）字第 2-002 号的《最高额保证金质押合同》，以 5,075.00 万元保证金为质押，为公司截至 2018 年 12 月 31 日在该行的以下长期借款提供担保：

1) 为公司人民币 10,000.00 万元（期限为 2017 年 11 月 23 日至 2019 年 3 月 15 日）、合同编号为（2017）进出银（浙信合）字第 2-017 号的长期借款提供担保；

2) 为公司人民币 10,000.00 万元（期限为 2017 年 4 月 1 日至 2019 年 4 月 1 日）、合同编号为（2017）进出银（浙信合）字第 2-016 号的长期借款提供担保；

3) 为公司人民币 10,000.00 万元（期限为 2017 年 11 月 27 日至 2019 年 3 月 29 日）、合同编号为（2017）进出银（浙信合）字第 2-017 号的长期借款提供担保。

K、公司于 2018 年 8 月与中国民生银行股份有限公司绍兴分行签订了编号为公承兑第 ZH1800000088921 号的《电子汇票银行承兑承兑协议》，以 5,000.00 万元定期存单为质押，为公司在该行的 5,000.00 万（期限为 2018 年 8 月 3 日至 2019 年 8 月 2 日）的银行承兑汇票提供担保。

2、 公司需要披露的其他承诺事项

A、截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 2,010,087.93 元为子公司江苏明盛化工有限公司申请开具安全环保保证金时于银行存入的保证金存款；

B、截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 2,036,500.00 元为子公司江苏和利瑞科技发展有限公司申请开具安全环保保证金时于银行存入的保证金存款；

C、截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 2,000,000.00 元为子公司江苏远征化工有限公司申请开具安全环保保证金时于银行存入的保证金存款。

(二) 或有事项

无

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2019 年 4 月 25 日董事会决议，公司拟以现有总股本 1,150,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5 元（含税），共计派发现金股利 575,250,000.00 元，该事项尚需递交股东大会审批通过。

(二) 其他资产负债表日后事项。

公司子公司江苏明盛化工有限公司、江苏远征化工有限公司和江苏和利瑞科技发展有限公司于 2018 年 4 月底根据政府相关部门对园区及园区内所有化工企业全面停产排查整治环保问题的要求而临时停产，在停产整改期间，三家子公司采取有效措施积极落实政府相关部门的整改要求，2019 年 1 月，灌云县人民政府向灌云县临港产业园区下发了《县政府关于组织江苏远征化工等企业复产的通知》，确认江苏明盛化工有限公司、江苏远征化工有限公司“已经市、县两级验收，并通过市政府批准，同意复产”。受江苏响水“3·21”重大安全事故影响，当地政府部门加大了对园区生产企业的安全生产和环保检查监管力度，根据连云港《市政府办公室关于开展化工企业集中整治专项行动的通知》（连政发[2019]32 号）文件要求，目前江苏明盛和江苏远征临时停产，进行自查整改。

十三、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	767,782,864.05	602,626,348.72
应收账款	580,789,102.53	568,434,856.97
合计	1,348,571,966.58	1,171,061,205.69

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	767,782,864.05	602,626,348.72
合计	767,782,864.05	602,626,348.72

(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	850,647,249.84	
合计	850,647,249.84	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	4,900,000.00
合计	4,900,000.00

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	618,874,151.34	100.00	38,085,048.81	6.15	580,789,102.53	608,039,238.10	100.00	39,604,381.13	6.51	568,434,856.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	618,874,151.34	100.00	38,085,048.81	6.15	580,789,102.53	608,039,238.10	100.00	39,604,381.13	6.51	568,434,856.97

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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（含 1 年）	603,384,581.34	30,169,229.07	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	6,958,968.53	1,043,845.28	15.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,369,467.16	710,840.15	30.00
3 年以上	6,161,134.31	6,161,134.31	100.00
合计	618,874,151.34	38,085,048.81	6.15

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

（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 278,553.51 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	1,797,885.83

（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
第一名	103,210,883.07	16.68	5,160,544.15
第二名	85,479,745.95	13.81	4,273,987.30
第三名	48,071,351.93	7.77	2,403,567.60
第四名	42,168,043.45	6.81	2,108,402.17
第五名	14,580,625.39	2.36	729,031.27
合计	293,510,649.79	47.43	14,675,532.49

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

（6）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	141,928.29	
其他应收款	350,579,458.67	82,638,839.20
合计	350,721,386.96	82,638,839.20

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
国债逆回购利息	141,928.29	
合计	141,928.29	

(2) 无重要逾期利息

2、 无应收股利

3、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	377,092,852.97	100.00	26,513,394.30	7.03	350,579,458.67	94,326,895.32	100.00	11,688,056.12	12.39	82,638,839.20
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款										
合计	377,092,852.97	100.00	26,513,394.30	7.03	350,579,458.67	94,326,895.32	100.00	11,688,056.12	12.39	82,638,839.20

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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（含 1 年）	333,889,229.42	16,694,461.47	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	34,941,655.22	5,241,248.28	15.00
2 至 3 年（含 3 年）	5,263,262.55	1,578,978.77	30.00
3 年以上	2,998,705.78	2,998,705.78	100.00
合计	377,092,852.97	26,513,394.30	7.03

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

（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 14,889,204.18 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	63,866.00

（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
往来款	373,078,473.92	90,154,797.02
保证金	4,014,132.30	3,922,098.30
押金	246.75	250,000.00
合计	377,092,852.97	94,326,895.32

（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
江苏和利瑞科技发展有限公司	往来款	124,322,839.97	1 年以内	32.97	6,216,142.00
浙江闰土热电有限公司	往来款	105,847,006.96	1 年以内	28.07	5,292,350.35
江苏明盛化工有限公司	往来款	87,722,113.09	1 年以内 65,427,895.09, 1-2 年 22,294,218.00	23.26	6,615,527.45

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
浙江巍华新材料股份有限公司	往来款	26,155,468.75	1 年以内 13,555,781.25, 1-2 年 12,599,687.50	6.94	2,567,742.19
浙江泰邦环境科技有限公司	往来款	21,579,649.77	1 年以内	5.72	1,078,982.49
合计		365,627,078.54		96.96	21,770,744.48

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期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	2,671,060,619.47		2,671,060,619.47	2,608,060,619.47		2,608,060,619.47
对联营、合营企业 投资	65,669,932.24		65,669,932.24	70,042,914.06		70,042,914.06
合计	2,736,730,551.71		2,736,730,551.71	2,678,103,533.53		2,678,103,533.53

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
浙江嘉成化工有限公司	229,902,700.03			229,902,700.03		
浙江瑞华化工有限公司	355,324,550.00			355,324,550.00		
浙江迪邦化工有限公司	50,816,025.00			50,816,025.00		
闰土国际（香港）有限公司	37,648,733.22			37,648,733.22		
江苏和利瑞科技发展有限公司	181,000,000.00			181,000,000.00		
浙江闰土染料工贸有限公司	19,864,800.00			19,864,800.00		
江苏明盛化工有限公司	253,750,000.00			253,750,000.00		
约克夏化工控股有限公司	47,558,250.00			47,558,250.00		
浙江闰土研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

浙江闰土股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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
绍兴市上虞天闰运输有限公司	500,000.00			500,000.00		
浙江闰土新材料有限公司	723,785,500.00	50,000,000.00		773,785,500.00		
浙江闰土化工进出口有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
绍兴市上虞区闰土包装制品有限公司	9,440,111.46			9,440,111.46		
绍兴市上虞区勤业新型建材有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
浙江闰土热电有限公司	143,834,738.76			143,834,738.76		
浙江赛亚化工材料有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00		102,000,000.00		
浙江华弘化工有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
浙江泰邦环境科技有限公司	985,211.00			985,211.00		
浙江闰土投资管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
闰土锦恒（嘉兴）投资合伙企业 （有限合伙）	52,550,000.00	11,000,000.00		63,550,000.00		
江苏远征化工有限公司	382,000,000.00			382,000,000.00		
浙江闰昌贸易有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	2,608,060,619.47	113,000,000.00	50,000,000.00	2,671,060,619.47		

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			
1. 联营企业											
绍兴市上虞华闰小额贷款股份有限公司	16,677,282.90			612,108.36					17,289,391.26		
浙江巍华新材料股份有限公司	49,921,951.85			-4,926,692.83					44,995,259.02		
浙江染化通供应链管理有限公司	3,443,679.31			-58,397.35					3,385,281.96		
合计	70,042,914.06			-4,372,981.82					65,669,932.24		

(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	2,744,179,325.46	1,584,515,910.37	2,482,558,265.69	1,882,416,103.48
其他业务	91,832,276.48	90,803,717.63	90,002,642.83	89,249,011.46
合计	2,836,011,601.94	1,675,319,628.00	2,572,560,908.52	1,971,665,114.94

(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	260,000,000.00	336,954,947.37
权益法核算的长期股权投资收益	-4,372,981.82	-14,296,441.88
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	345,800.00	332,500.00
理财产品取得的投资收益	3,874,058.83	4,055,578.63
合计	259,846,877.01	327,046,584.12

十四、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	-6,720,960.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	3,125,854.79	
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）	105,596,510.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	996,020.05	
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	7,780,717.24	
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		

项目	金额	说明
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	345,800.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	420,000.00	
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	-15,015,027.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-15,201,923.47	
少数股东权益影响额	-264,033.16	
合计	81,062,957.60	

项目	涉及金额	原因
增值税退税	178,738.60	注 1

注 1：增值税退税与公司正常经营业务直接相关且为经常性的，因此不作为非经常性损益。

(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	17.61	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.52	1.07	1.07

浙江闰土股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月二十五日