

百合花集团股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-89



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



XYZH/2019SHA10001

审计报告

百合花集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了百合花集团股份有限公司（以下简称百合花公司）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，公允反映了百合花公司 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，我们独立于百合花公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2018 年 12 月 31 日，百合花公司应收账款余额 347,214,794.05 元，坏账准备金额 2,502,127.44 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计，故列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： —我们审阅百合花公司应收账款计提的内控流程，评估关键假设及数据的合理性。 —我们审阅百合花公司应收账款的坏账准备计提过程，评估所采用坏账准备计提会计政策的合理性。 —我们分析及比较百合花公司本年度及过去应收账款的坏账准备的合理及一致性。 —我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。
2. 存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2018 年 12 月 31 日，百合花公司存货余额 535,518,483.27 元，存货跌价准备金额 2,409,220.79 元，存货账面价值较高；存货跌价准备计提的充分性对财务报表影响较为重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层的判断和估计，为此我们将存货跌价准备列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： —我们评估百合花公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行情况； —我们执行存货的监盘程序，检查存货的数量及状况等； —我们检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况； —我们查询本年度原材料价格变动情况，了解 2018 年原材料价格的走势，我们检查分析管理层考虑这些因素对百合花公司存货可能产生存货跌价的风险； —我们取得百合花公司存货的跌价准备计算表，执行存货减值程序，检查分析可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提的准确性；

四、其他信息

百合花公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括百合花公司 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，管理层负责评估百合花公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百合花公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百合花公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对百合花公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百合花公司不能持续经营。

(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) 就百合花公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：叶会胜（项目合伙人）



中国注册会计师：刘向荣



二〇一九年四月八日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：百合花集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	245,723,296.63	263,639,175.30
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	六、2	363,326,342.96	339,010,260.34
其中：应收票据	六、2	18,613,676.35	10,191,436.45
应收账款	六、2	344,712,666.61	328,818,823.89
预付款项	六、3	30,615,777.14	24,152,314.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,484,834.78	7,167,923.61
其中：应收利息	六、4	950,143.58	5,648,750.21
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	533,109,262.48	395,102,384.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	184,097,329.71	221,411,729.86
流动资产合计		1,360,356,843.70	1,250,483,788.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	15,750,000.00	15,750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	35,869,322.57	9,990,965.61
投资性房地产			
固定资产	六、9	703,499,109.54	605,244,234.23
在建工程	六、10	109,294,433.37	95,819,939.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	66,889,605.23	57,248,904.44
开发支出			
商誉	六、12	4,623,993.21	
长期待摊费用	六、13	5,728,865.93	7,907,659.86
递延所得税资产	六、14	6,541,397.93	6,358,284.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		948,196,727.78	798,319,987.50
资产总计		2,308,553,571.48	2,048,803,775.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：百合集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、15	90,000,000.00	57,000,000.00
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	六、16	465,660,812.74	446,085,463.18
预收款项	六、17	3,830,546.52	2,977,019.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	32,038,254.42	31,280,760.59
应交税费	六、19	5,049,547.23	9,218,314.26
其他应付款	六、20	10,468,651.76	9,002,546.95
其中：应付利息	六、20	107,958.81	62,966.54
应付股利	六、20	1,992,311.83	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	12,945,424.92	12,763,872.60
流动负债合计		619,993,237.59	568,327,977.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	74,072,323.82	78,317,090.09
递延所得税负债	六、14	3,802,094.71	
其他非流动负债	六、23	1,567,978.85	
非流动负债合计		79,442,397.38	78,317,090.09
负 债 合 计		699,435,634.97	646,645,067.50
股东权益：			
股本	六、24	225,000,000.00	225,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	431,777,350.88	431,777,350.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	83,826,302.23	67,130,034.13
一般风险准备			
未分配利润	六、27	678,329,046.99	545,980,352.79
归属于母公司股东权益合计		1,418,932,700.10	1,269,887,737.80
少数股东权益		190,185,236.41	132,270,970.30
股东权益合计		1,609,117,936.51	1,402,158,708.10
负债和股东权益总计		2,308,553,571.48	2,048,803,775.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：百合花集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		142,508,354.44	108,192,345.40
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	十五、1	247,362,733.66	242,912,216.57
其中：应收票据		1,715,000.00	5,240,002.05
应收账款		245,647,733.66	237,672,214.52
预付款项		24,677,993.35	17,551,749.16
其他应收款	十五、2	27,139,198.82	39,402,591.04
其中：应收利息		950,143.58	5,648,750.21
应收股利			
存货		334,979,988.60	265,644,147.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		181,158,720.80	220,000,000.00
流动资产合计		957,826,989.67	893,703,049.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		15,750,000.00	15,750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	232,207,857.50	145,076,432.70
投资性房地产			
固定资产		520,808,486.91	452,278,270.76
在建工程		78,463,628.13	79,750,104.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		49,690,142.25	51,005,065.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,873,889.76	6,171,584.46
递延所得税资产		3,038,001.51	2,857,602.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		903,832,006.06	752,889,060.47
资 产 总 计		1,861,658,995.73	1,646,592,109.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：百合花集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	57,000,000.00
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		355,099,466.32	282,790,446.22
预收款项		2,631,584.30	2,177,073.27
应付职工薪酬		21,529,971.63	24,884,421.57
应交税费		2,897,300.42	5,959,640.57
其他应付款		11,280,861.33	16,375,183.32
其中：应付利息		107,958.81	62,966.54
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,945,424.92	12,763,872.60
流动负债合计		496,384,608.92	401,950,637.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		71,862,323.82	77,692,090.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,862,323.82	77,692,090.09
负 债 合 计		568,246,932.74	479,642,727.64
股东权益：			
股本		225,000,000.00	225,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		431,455,844.75	431,455,844.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,826,302.23	67,130,034.13
未分配利润		553,129,916.01	443,363,503.14
股东权益合计		1,293,412,062.99	1,166,949,382.02
负债和股东权益总计		1,861,658,995.73	1,646,592,109.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

编制单位：百合花集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,813,059,742.57	1,510,888,564.97
其中：营业收入	六、28	1,813,059,742.57	1,510,888,564.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,598,287,610.30	1,370,621,499.55
其中：营业成本	六、28	1,397,424,692.03	1,205,631,515.73
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	六、29	15,135,730.95	10,993,321.61
销售费用	六、30	31,856,406.47	24,333,702.43
管理费用	六、31	78,354,274.24	61,087,245.82
研发费用	六、32	76,231,485.37	58,245,884.86
财务费用	六、33	-2,131,995.22	8,327,636.35
其中：利息费用		5,196,952.73	2,299,136.84
利息收入		1,847,375.86	2,265,800.44
资产减值损失	六、34	1,417,016.46	2,002,192.75
加：其他收益	六、35	1,001,882.16	549,440.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	8,050,934.65	7,176,786.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-121,643.04	-9,034.39
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	28,623.28	55,243.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		223,853,572.36	148,048,535.02
加：营业外收入	六、38	21,926,488.37	27,070,132.19
减：营业外支出	六、39	2,648,364.22	1,585,583.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		243,131,696.51	173,533,083.24
减：所得税费用	六、40	28,826,431.71	20,391,455.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		214,305,264.80	153,141,627.65
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		214,305,264.80	153,141,627.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		189,544,962.30	132,984,098.05
2. 少数股东损益		24,760,302.50	20,157,529.60
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		214,305,264.80	153,141,627.65
归属于母公司股东的综合收益总额		189,544,962.30	132,984,098.05
归属于少数股东的综合收益总额		24,760,302.50	20,157,529.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.84	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		0.84	0.59

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0元。上年被合并方实现的净利润为0元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：百合花集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	1,517,140,314.21	1,199,979,505.87
减：营业成本	十五、4	1,238,171,307.10	1,007,719,478.54
税金及附加		9,215,623.13	6,256,958.16
销售费用		23,879,184.19	19,946,905.33
管理费用		46,407,981.75	37,074,149.31
研发费用		51,310,948.30	42,787,122.69
财务费用		729,556.18	3,993,642.56
其中：利息费用		5,145,149.77	2,960,090.43
利息收入		2,431,009.42	2,116,826.79
资产减值损失		1,259,396.36	1,976,833.61
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	22,594,902.14	30,383,340.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-168,575.20	-9,034.39
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）		19,571.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		168,780,790.90	110,607,756.00
加：营业外收入		18,458,610.66	25,952,637.30
减：营业外支出		2,288,931.48	1,175,051.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,950,470.08	135,385,341.48
减：所得税费用		17,987,789.11	11,882,529.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,962,680.97	123,502,812.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		166,962,680.97	123,502,812.19
（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		166,962,680.97	123,502,812.19
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：百合花集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,157,640,343.94	846,666,568.94
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		2,239,605.57	344,086.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	62,539,982.66	31,091,867.27
经营活动现金流入小计		1,222,419,932.17	878,102,522.95
购买商品、接受劳务支付的现金		694,985,708.81	495,929,561.60
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		168,460,757.98	130,846,430.45
支付的各项税费		116,916,043.72	76,520,567.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	135,878,097.70	74,463,251.79
经营活动现金流出小计		1,116,240,608.21	777,759,811.52
经营活动产生的现金流量净额		106,179,323.96	100,342,711.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		314,350,000.00	99,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,586,501.76	1,537,070.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		215,469.80	180,036.56
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	六、47	11,014,700.00	3,750,000.00
投资活动现金流入小计		339,166,671.56	104,467,106.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,537,964.86	131,540,682.76
投资支付的现金		340,350,000.00	109,312,654.04
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		58,820,112.37	2,724,345.96
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		480,708,077.23	243,577,682.76
投资活动产生的现金流量净额		-141,541,405.67	-139,110,575.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,558,824.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,558,824.00	
取得借款所收到的现金		157,500,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		159,058,824.00	57,000,000.00
偿还债务所支付的现金		141,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		58,146,515.66	52,821,614.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		199,146,515.66	202,821,614.17
筹资活动产生的现金流量净额		-40,087,691.66	-145,821,614.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,574,610.58	-7,820,114.66
五、现金及现金等价物净增加额		-73,875,162.79	-192,409,593.24
加：期初现金及现金等价物余额		403,689,969.42	596,099,562.66
六、期末现金及现金等价物余额		329,814,806.63	403,689,969.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：百合集团股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	本年发生额	上年发生额
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		911,625,197.37	651,988,648.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		185,305,878.23	92,560,796.09
经营活动现金流入小计		1,096,931,075.60	744,549,444.75
购买商品、接受劳务支付的现金		552,898,707.04	483,834,888.88
支付给职工以及为职工支付的现金		113,364,303.89	87,160,246.69
支付的各项税费		71,564,884.51	42,107,298.06
支付其他与经营活动有关的现金		264,337,201.92	121,180,147.83
经营活动现金流出小计		1,002,165,097.36	734,282,581.46
经营活动产生的现金流量净额		94,765,978.24	10,266,863.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		305,000,000.00	99,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,176,999.21	24,743,624.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		120,804.09	45,250.13
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		9,429,700.00	3,125,000.00
投资活动现金流入小计		342,727,503.30	126,913,874.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		64,391,241.25	120,168,953.29
投资支付的现金		392,300,000.00	112,037,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		456,691,241.25	232,205,953.29
投资活动产生的现金流量净额		-113,963,737.95	-105,292,078.65
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		157,500,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		157,500,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		124,500,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,600,157.50	30,508,506.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		170,100,157.50	180,508,506.39
筹资活动产生的现金流量净额		-12,600,157.50	-123,508,506.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		781,626.45	-2,823,100.35
五、现金及现金等价物净增加额		-31,016,290.76	-221,356,822.10
加：期初现金及现金等价物余额		291,186,765.20	512,543,587.30
六、期末现金及现金等价物余额		260,170,474.44	291,186,765.20

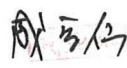
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：百合花集团股份有限公司

单位：人民币元

归属于母公司股东权益												本年		单位：人民币元
项 目	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	225,000,000.00				431,777,350.88				67,130,034.13		545,980,352.79		132,270,970.30	1,402,158,708.10
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	225,000,000.00				431,777,350.88				67,130,034.13		545,980,352.79		132,270,970.30	1,402,158,708.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									16,696,268.10		132,348,694.20		57,914,266.11	206,959,228.41
（一）综合收益总额											189,544,962.30		24,760,302.50	214,305,264.80
（二）股东投入和减少资本													47,189,460.10	47,189,460.10
1. 股东投入的普通股													47,189,460.10	47,189,460.10
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									16,696,268.10		-57,196,268.10		-14,035,496.49	-54,535,496.49
1. 提取盈余公积									16,696,268.10		-16,696,268.10			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配											-40,500,000.00		-14,035,496.49	-54,535,496.49
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	225,000,000.00				431,777,350.88				83,826,302.23		678,329,046.99		190,185,236.41	1,609,117,936.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 百合花集团控股有限公司

单位: 人民币元

项 目	上年										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	225,000,000.00			434,814,350.88				54,779,752.91		453,471,535.96	134,409,933.90	1,302,475,573.65
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	225,000,000.00			434,814,350.88				54,779,752.91		453,471,535.96	134,409,933.90	1,302,475,573.65
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-3,037,000.00				12,350,281.22		92,508,816.83	-2,138,963.60	99,683,134.45
(一) 综合收益总额										132,984,098.05	20,157,529.60	153,141,627.65
(二) 股东投入和减少资本				-3,037,000.00								-3,037,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				-3,037,000.00								
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								12,350,281.22		-40,475,281.22	-22,296,493.20	-50,421,493.20
2. 提取一般风险准备								12,350,281.22		-12,350,281.22		
3. 对股东的分配										-28,125,000.00	-22,296,493.20	-50,421,493.20
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	225,000,000.00			431,777,350.88				67,130,034.13		545,980,352.79	132,270,970.30	1,402,158,708.10

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成五仁

母公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元										
项 目	本年									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	225,000,000.00			431,455,844.75				67,130,034.13	443,363,503.14	1,166,949,382.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	225,000,000.00			431,455,844.75				67,130,034.13	443,363,503.14	1,166,949,382.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								16,696,268.10	109,766,412.87	126,462,680.97
（一）综合收益总额									166,962,680.97	166,962,680.97
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								16,696,268.10	-57,196,268.10	-40,500,000.00
1. 提取盈余公积								16,696,268.10	-16,696,268.10	
2. 对股东的分配									-40,500,000.00	-40,500,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	225,000,000.00			431,455,844.75				83,826,302.23	553,129,916.01	1,293,412,062.99



编制单位：百合花集团股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：百合花集团股份有限公司

单位：人民币元														
项	上年													
	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	股东权益合计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	225,000,000.00			431,540,377.66					54,779,752.91	360,335,972.17	1,071,656,102.74			
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	225,000,000.00			431,540,377.66					54,779,752.91	360,335,972.17	1,071,656,102.74			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-84,532.91					12,350,281.22	83,027,530.97	95,293,279.28			
（一）综合收益总额										123,502,812.19	123,502,812.19			
（二）股东投入和减少资本				-84,532.91							-84,532.91			
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				-84,532.91										
（三）利润分配									12,350,281.22	-40,475,281.22	-28,125,000.00			
1. 提取盈余公积									12,350,281.22	-12,350,281.22				
2. 对股东的分配										-28,125,000.00	-28,125,000.00			
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	225,000,000.00			431,455,844.75					67,130,034.13	443,363,503.14	1,166,949,382.02			

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

百合花集团股份有限公司(以下简称“本公司”,包含子公司时简称“本集团”)是根据百合花集团有限公司的股东百合花控股有限公司、陈立荣、上海道富元通投资合伙企业(有限合伙)、陈鹏飞、浙江维科创业投资有限公司、陈卫忠、王迪明、上海基实投资合伙企业(有限合伙)于 2012 年 10 月 25 日签订的《关于共同发起设立百合花集团股份有限公司的发起人协议》,依法以各股东持有的百合花集团有限公司截止 2012 年 8 月 31 日经审计后的净资产折合股份而整体变更设立的。

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司股本及股权结构如下:

股东名称	股本	持股比例(%)
百合花控股有限公司	145,022,726.00	64.4545
陈立荣	6,422,727.00	2.8545
上海道富元通投资合伙企业(有限合伙)	6,818,184.00	3.0303
陈鹏飞	3,211,364.00	1.4273
浙江维科创业投资有限公司	2,700,001.00	1.2000
陈卫忠	1,926,818.00	0.8564
王迪明	1,284,545.00	0.5709
上海基实投资合伙企业(有限合伙)	1,363,635.00	0.6061
人民币普通股(A股)股东	56,250,000.00	25.0000
合计	225,000,000.00	100.0000

2016 年 12 月 14 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2615 号”《中国证券监督管理委员会关于核准百合花集团股份有限公司首次公开发行股票批复》文件的核准,本公司向社会公开发行人民币普通股 5,625 万股(每股面值 1 元),其中发行新股 4,500 万股,老股转让 1,125 万股,申请增加注册资本和股本人民币 4,500 万元,变更后的注册资本和股本均为人民币 22,500 万元。并于 2016 年 12 月 20 日在上海证券交易所上市交易。

本公司经营范围主要包括:生产:有机颜料(永固类、立索尔洋红、杂环类、酞菁兰),中间体(2,3 酸、色酚系列、DB-70、DMSS)(除化学危险品及易制毒化学品);销售:有机颜料(永固类、立索尔洋红、杂环类、酞菁兰),中间体(2,3 酸、色酚系列、DB-70、DMSS)(除化学危险品及易制毒化学品)。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括百合花集团股份有限公司、宣城英特颜料有限公司、

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

杭州彩丽化工有限公司、杭州百合进出口有限公司、杭州百合科莱恩颜料有限公司、杭州百合环境科技有限公司、杭州弗沃德精细化工有限公司、杭州百合花海德股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波嘉海德泽股权投资管理合伙企业（有限合伙）9 家公司。与上年相比，合并范围增加了杭州弗沃德精细化工有限公司、杭州百合花海德股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波嘉海德泽股权投资管理合伙企业（有限合伙）3 家公司。

合并抵消特殊事项说明：为了加强在中高档颜料领域的战略合作，2004 年本公司和 Clariant International AG 出资设立子公司杭州百合科莱恩颜料有限公司，本公司持有杭州百合科莱恩颜料有限公司 51% 股权。2004 年 12 月，本公司与 Clariant International AG 签订《合资合同》，杭州百合科莱恩颜料有限公司生产的高性能有机颜料应在中国境内外通过 Clariant International AG 及其关联公司的销售网络独家销售。本公司向杭州百合科莱恩颜料有限公司直接采购的商品，也需要 Clariant International AG 的子公司 Clariant Chemicals (China) Ltd. (科莱恩化工（中国）有限公司)（自 2016 年 4 月 1 日起变更为科莱恩涂料（上海）有限公司）向杭州百合科莱恩颜料有限公司采购后，再由本公司向 Clariant Chemicals (China) Ltd. (科莱恩化工（中国）有限公司)（自 2016 年 4 月 1 日起变更为科莱恩涂料（上海）有限公司）采购。根据实质重于形式原则，本公司认为上述交易实质为合并范围内公司的关联交易，因此在财务报表中进行合并抵消。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末至少 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。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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,本集团于资产负债表日对其他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。

如果可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降,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,本集团根据成本与资产负债表日公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 150 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	按其他方法计提坏账准备: 对合并范围内关联方应收款项单独认定, 无回收风险则不计提坏账准备。

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月内 (含 6 个月)	0	0
6 个月-1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	30	30
2-3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方组合	按其他方法计提坏账准备: 对合并范围内关联方应收款项单独认定, 无回收风险则不计提坏账准备。
-------	--

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本集团将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项,划分为特定资产组合。
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品于领用时采用一次摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、半成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的库存商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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.50
2	机器设备	5-15	5	6.33-19.00
3	运输设备	6	5	15.83
4	办公设备	3-5	5	19.00-31.67

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

研究与开发：

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的污水委托处理费、厂区绿化费、装修费、防腐费等,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、福利费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入确认原则

(1) 销售商品收入

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

本集团主要从事有机颜料及相关中间体的研发、生产和销售,产品同时销往国内市场和国外市场。根据本集团业务特点,本集团对产品销售业务的收入确认制定了以下具体标准:

1) 对于内销,产品发出后,取得客户确认的回单时确认收入。取得客户回单后,已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入,符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

2) 对于外销,为产品发出后,取得海关报关单时确认收入。取得海关报关单后,交货行为已完成,出口清关手续已履行完毕,已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入,符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 提供劳务收入

1) 在交易的完工进度能够可靠地确定,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,采用完工百分比法确认提供劳务收入。确定完工进度可以选用下列方法:已完工作的测量,已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例,已经发生的成本占估计总成本的比例。

2) 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时,分别下列情况处理:

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

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

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

24. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益,与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

27. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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。

28. 重要会计判断和估计

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《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,本集团根据财会 15 号文件规定,已按要求对比较财务报表格式进行调整,相关比较财务报表影响说明如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	18,613,676.35	应收票据及应收账款	363,326,342.96
应收账款	344,712,666.61		
应付票据	179,196,310.00	应付票据及应付账款	465,660,812.74

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付账款	286,464,502.74		
其他应收款	2,534,691.20	其他应收款	3,484,834.78
应收利息	950,143.58		
其他应付款	8,368,381.12	其他应付款	10,360,692.95
应付利息	107,958.81		
应付股利	1,992,311.83		
管理费用	154,585,759.61	管理费用	78,354,274.24
		研发费用	76,231,485.37
无	无	财务费用行项目下增加:	
		其中:利息费用	5,196,952.73
		利息收入	1,847,375.86

(2) 重要会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品增值额	2018 年 5 月 1 日之前税率为 17%, 自 2018 年 5 月 1 日开始税率变更为 16%。
城市维护建设税	缴纳流转税额	7%
教育费附加	缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	企业所得税税率
百合花集团股份有限公司	15%
杭州百合科莱恩颜料有限公司	15%
杭州彩丽化工有限公司	25%
杭州百合进出口有限公司	25%
宣城英特颜料有限公司	25%
杭州百合环境科技有限公司	25%
杭州弗沃德精细化工有限公司	15%

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

百合花海德产业并购基金合伙企业(有限合伙)、宁波嘉海德泽股权投资管理合伙企业(有限合伙)系有限合伙企业,适用合伙企业所得税纳税规定。

2. 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合签发的浙科发高[2008]250 号文件,本公司于 2008 年 9 月 19 日通过高新技术企业认定,取得编号为 GR200833000136 的高新技术企业认定证书,并通过后期的复审及重新认定,最新高新技术企业复审为 2017 年通过,取得编号为 GR201733000243 的高新技术企业认定证书;根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,本公司自通过高新技术企业复审后三年内,享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据浙江省杭州市委办(1998)182 号文件《关于加快高新技术及其产业发展的若干意见》,经萧山区地方税务局同意,本公司在计算应纳税所得额时,对于 2008 年以前年度购入的固定资产折旧年限采用加速折旧法计算,具体加速折旧年限为房屋建筑物 15 年,机器设备 4 年。2008 年重新修订的《企业所得税法》实施后,杭州市委办(1998)182 号文件失效。根据税务机关的规定,本公司对于 2008 年以后购入的固定资产,在计算应纳税所得额时,按照 2008 年修订的《企业所得税法》的相关规定确定固定资产的折旧年限。依据新旧文件衔接的相关规定,对于 2008 年以前年度购入的固定资产仍按照杭州市委办(1998)182 号文件规定执行。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合签发的浙科发高(2012)311 号文件,本公司之子公司杭州百合科莱恩颜料有限公司于 2012 年 12 月 27 日通过高新技术企业认定,取得编号为 GR201233000109 的高新技术企业证书,并通过后期的复审及重新认定,最新高新技术企业复审为 2018 年通过,取得编号为 GR201833000957 的高新技术企业认定证书;根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,杭州百合科莱恩颜料有限公司自通过高新技术企业认证后三年内,享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据国科发[2018]362 号有关规定,本公司之子公司杭州弗沃德精细化工有限公司 2013 年 10 月 17 日通过高新技术企业认定,取得编号为 GR2012333000540 的高新技术企业证书,并通过后期的复审及重新认定,最新高新技术企业复审为 2016 年通过,取得编号为 GR201633001217 的高新技术企业认定证书;根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,杭州弗沃德精细化工有限公司自通过高新技术企业认证后三年内,享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

本公司之子公司杭州百合进出口有限公司增值税出口退税率为 9%-13%,仅限于中间体产品(色酚 AS-BS、红色基 B、红色基 DB-70、色酚 AS-E、红色基 KD、2.3 酸、色酚 ITR、色酚 AS-PH、色酚 AS、HOSTAPURSAS30 等)。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2018 年 1 月 1 日,“年末”系指 2018 年 12 月 31 日,“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	436,495.47	100,203.86
银行存款	149,378,311.16	183,589,765.56
其他货币资金	95,908,490.00	79,949,205.88
合计	245,723,296.63	263,639,175.30
其中:存放在境外的款项总额		

年末其他货币资金主要是使用权受限的银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	18,613,676.35	10,191,436.45
应收账款	344,712,666.61	328,818,823.89
合计	363,326,342.96	339,010,260.34

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,613,676.35	10,191,436.45
合计	18,613,676.35	10,191,436.45

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	468,457,238.65	
合计	468,457,238.65	

(3) 本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据、无对外质押情况。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	347,214,794.05	100.00	2,502,127.44	0.72	344,712,666.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	347,214,794.05	—	2,502,127.44	—	344,712,666.61

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	331,505,058.34	100.00	2,686,234.45	0.81	328,818,823.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	331,505,058.34	—	2,686,234.45	—	328,818,823.89

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)
6 个月以内	219,551,286.39		0.00
7-12 个月	3,714,398.58	185,719.93	5.00
1-2 年	531,043.98	159,313.20	30.00
2-3 年	208,093.72	104,046.87	50.00
3 年以上	2,053,047.44	2,053,047.44	100.00
合计	226,057,870.11	2,502,127.44	—

注:账龄组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提方法
关联方组合	121,156,923.94			个别认定法
合计	121,156,923.94		—	

注：关联方组合系以应收款项交易对象为信用风险特征划分组合。本公司应收关联方账款列入本组合；本年关联方组合中是对 Clariant International AG 的应收账款，账龄均为 6 个月以内，Clariant International AG 系对其控制的下属关联企业的汇总，详见本附注“十、（三）1、应收项目”。

(2) 应收账款坏账准备

本年度转回坏账准备金额 184,107.01 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
1	Clariant International AG	121,156,923.94	6 个月以内	34.89	
2	杭州信凯实业有限公司	14,273,634.40	6 个月以内	4.11	
3	广州百合涂塑颜料有限公司	11,535,738.57	6 个月以内	3.32	
4	南京盛楷源贸易有限公司	10,840,570.00	6 个月以内	3.12	
5	宁波盈艳化工有限公司	7,397,035.97	6 个月以内	2.13	
	合计	165,203,902.88		47.57	

注：Clariant International AG 系对其控制的下属关联企业的汇总，详见本附注“十、（三）、1. 应收项目”。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,283,220.52	92.38	23,143,116.84	95.82
1-2 年	1,543,482.82	5.04	156,456.09	0.65
2-3 年	128,233.54	0.42	332,864.10	1.38
3 年以上	660,840.26	2.16	519,877.90	2.15
合计	30,615,777.14	—	24,152,314.93	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
威海新元化工机械有限公司	3,842,400.00	1 年以内	12.55
杭州中环环保工程有限公司	3,445,981.00	1 年以内	11.26
江苏仁欣化工股份有限公司	2,992,353.37	1 年以内	9.77
青县兴海化工有限责任公司	1,228,202.40	1 年以内	4.01
浙江刚玉智能科技有限公司	1,200,000.00	1 年以内	3.92
合计	12,708,936.77		41.51

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	950,143.58	5,648,750.21
应收股利		
其他应收款	2,534,691.20	1,519,173.40
合计	3,484,834.78	7,167,923.61

4.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	950,143.58	5,648,750.21
合计	950,143.58	5,648,750.21

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,614,580.15	100.00	79,888.95	3.06	2,534,691.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,614,580.15	—	79,888.95	—	2,534,691.20

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,149,980.05	100.00	630,806.65	29.34	1,519,173.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,149,980.05	—	630,806.65	—	1,519,173.40

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	金额	坏账准备	比例 (%)
6 个月以内	2,520,705.10		0.00
7-12 个月	10,000.00	500.00	5.00
1-2 年	3,000.00	900.00	30.00
2-3 年	4,772.20	2,386.10	50.00
3 年以上	76,102.85	76,102.85	100.00
合计	2,614,580.15	79,888.95	—

注:账龄组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 其他应收款坏账准备

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年度转回坏账准备金额 550,917.70 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	164,851.63	199,042.45
应收出口退税款	1,173,746.46	45,459.81
其他	1,275,982.06	1,905,477.79
合计	2,614,580.15	2,149,980.05

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	1,173,746.46	6 个月以内	44.89	
代扣个人住房公积金	其他	215,161.57	6 个月以内	8.23	
备用金	备用金	164,851.63	6 个月以内	6.31	
临江管委会保证金	其他	40,000.00	3 年以上	1.53	40,000.00
保险费	其他	33,070.43	6 个月以内	1.26	
合计		1,626,830.09		62.22	40,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

年末无涉及政府补助的应收款项。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	132,762,024.83	54,986.65	132,707,038.18
库存商品	238,914,957.20	2,354,234.14	236,560,723.06
半成品	163,543,352.07		163,543,352.07
发出商品	298,149.17		298,149.17
合计	535,518,483.27	2,409,220.79	533,109,262.48

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,171,064.98	54,986.65	137,116,078.33
库存商品	126,631,540.54	1,000,061.35	125,631,479.19
半成品	132,354,826.54		132,354,826.54
合计	396,157,432.06	1,055,048.00	395,102,384.06

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	54,986.65					54,986.65
库存商品	1,000,061.35	2,350,911.67		996,738.88		2,354,234.14
合计	1,055,048.00	2,350,911.67		996,738.88		2,409,220.79

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	按年末市场价格确定	年末账面净值低于市场价格则转回, 本年已销售则转销
库存商品	按年末市场价格确定	年末账面净值低于市场价格则转回, 本年已销售则转销

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
理财产品	180,000,000.00	220,000,000.00	
待抵扣增值税	2,293,359.51	1,411,729.86	期末留抵进项税额
待退所得税	1,803,970.20		待退所得税
合计	184,097,329.71	221,411,729.86	

7. 可供出售金融资产情况

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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	15,750,000.00		15,750,000.00	15,750,000.00		15,750,000.00
其中: 按成本计量的	15,750,000.00		15,750,000.00	15,750,000.00		15,750,000.00

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年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 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
浙江萧山湖商村镇银行股份有限公司	15,750,000.00			15,750,000.00					3.75	
合计	15,750,000.00			15,750,000.00						

注：可供出售金融资产系本公司 2013 年 8 月对浙江萧山湖商村镇银行股份有限公司投资 1575 万元，占其股权比例为 3.75%。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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						
对联营、合营企业投资	35,869,322.57		35,869,322.57	9,990,965.61		9,990,965.61
合计	35,869,322.57		35,869,322.57	9,990,965.61		9,990,965.61

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
内蒙古美力坚新材料有限公司	9,990,965.61	20,000,000.00		-168,575.20						29,822,390.41	
蚌埠市润诚润滑油科技有限公司		6,000,000.00		46,932.16						6,046,932.16	
合计	9,990,965.61	26,000,000.00		-121,643.04						35,869,322.57	

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	703,499,109.54	605,244,234.23
固定资产清理		
合计	703,499,109.54	605,244,234.23

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	444,144,616.92	605,140,110.77	17,067,871.00	11,707,980.52	1,078,060,579.21
2. 本年增加金额	84,429,016.49	105,529,606.35	6,729,951.65	2,134,211.46	198,822,785.95
(1) 购置	630,601.33	11,458,017.09	975,267.83	555,062.96	13,618,949.21
(2) 在建工程转入	43,846,301.83	80,374,208.39	125,888.71	155,975.85	124,502,374.78
(3) 企业合并增加	39,952,113.33	13,697,380.87	5,628,795.11	1,423,172.65	60,701,461.96
3. 本年减少金额		5,225,086.59	433,737.00	31,843.59	5,690,667.18
(1) 处置或报废		5,225,086.59	433,737.00	31,843.59	5,690,667.18
4. 年末余额	528,573,633.41	705,444,630.53	23,364,085.65	13,810,348.39	1,271,192,697.98
二、累计折旧					
1. 年初余额	104,300,509.47	348,391,314.85	13,371,201.99	6,753,318.67	472,816,344.98
2. 本年增加金额	30,121,407.52	60,710,662.27	6,419,339.88	2,373,507.93	99,624,917.60
(1) 计提	20,429,221.04	52,930,416.14	2,893,441.48	1,369,842.52	77,622,921.18
(2) 企业合并增加	9,692,186.48	7,780,246.13	3,525,898.40	1,003,665.41	22,001,996.42
3. 本年减少金额		4,308,072.75	412,050.15	27,551.24	4,747,674.14
(1) 处置或报废		4,308,072.75	412,050.15	27,551.24	4,747,674.14
4. 年末余额	134,421,916.99	404,793,904.37	19,378,491.72	9,099,275.36	567,693,588.44
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	394,151,716.42	300,650,726.16	3,985,593.93	4,711,073.03	703,499,109.54
2. 年初账面价值	339,844,107.45	256,748,795.92	3,696,669.01	4,954,661.85	605,244,234.23

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

1) 本公司之子公司宣城英特颜料有限公司 1 号车间仓库、2 号车间仓库、宣城办公楼、生产楼、三号仓库、四号仓库、五号仓库、六号仓库、宣城其他建筑物, 账面原值 9,821,203.99 元, 账面净值 8,215,363.52 元;

2) 本公司 2-2 车间、3 号车间钢棚、钢房, 账面原值 6,906,813.91 元, 账面净值 5,422,826.48 元;

3) 本公司 5 号车间, 6 号车间, 账面原值 53,897,369.38 元, 账面净值 52,188,223.11 元。

10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	109,294,433.37	95,819,939.11
工程物资		
合计	109,294,433.37	95,819,939.11

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6 号车间建设项目				71,324,161.59		71,324,161.59
5 号车间技改项目	134,086.61		134,086.61	2,428,575.36		2,428,575.36
自动化立体仓库	27,063,215.88		27,063,215.88			
UASB 厌氧反应器工程	13,412,597.76		13,412,597.76			
新宿舍楼工程	8,983,920.59		8,983,920.59			
加氢还原车间	7,920,912.91		7,920,912.91			
高浓度处理装置热处理	8,512,093.30		8,512,093.30			
20kg 臭氧技改	3,746,659.22		3,746,659.22			
高性能有机颜料环保工艺路线技改项目	20,489,334.13		20,489,334.13	7,783,258.72		7,783,258.72
污泥热解处理项目	9,343,976.74		9,343,976.74	7,384,615.36		7,384,615.36
DB-70 废气吸收改造项目				1,689,982.43		1,689,982.43
3 车间废气综合处理工程				1,115,138.76		1,115,138.76
5 车间外围附属工程				1,892,762.20		1,892,762.20

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
7#车间 (3000 吨)	995,352.83		995,352.83			
省级研究院平台建设	1,003,059.21		1,003,059.21			
综合房	47,169.81		47,169.81			
3000 吨高性能有机颜料项目	464,129.24		464,129.24			
宣城臭氧设备间	802,441.97		802,441.97			
百合零星工程	6,180,430.77		6,180,430.77	1,299,484.19		1,299,484.19
科莱恩零星工程	148,682.85		148,682.85			
宣城零星工程	46,369.55		46,369.55	901,960.50		901,960.50
合计	109,294,433.37		109,294,433.37	95,819,939.11		95,819,939.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
6 号车间建设项目	71,324,161.59	18,555,564.93	89,879,726.52		
自动化立体仓库		27,063,215.88			27,063,215.88
UASB 厌氧反应器工程		13,412,597.76			13,412,597.76
新宿舍楼工程		8,983,920.59			8,983,920.59
加氢还原车间		7,920,912.91			7,920,912.91
高浓度处理装置热处理		8,512,093.30			8,512,093.30
20kg 臭氧技改		4,000,334.47	253,675.25		3,746,659.22
高性能有机颜料环保工艺路线技改项目	7,783,258.72	13,246,555.81	540,480.40		20,489,334.13
污泥热解处理项目	7,384,615.36	1,959,361.38			9,343,976.74
合计	86,492,035.67	103,654,557.03	90,673,882.17		99,472,710.53

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
自动化立体仓库	31,000,000.00	87.30	未完工				自筹
UASB 厌氧反应器工程	14,500,000.00	92.50	未完工				自筹
新宿舍楼工程	30,000,000.00	29.95	未完工				自筹
加氢还原车间	30,000,000.00	26.40	未完工				自筹

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
高浓度处理装置热处理	10,050,000.00	84.70	未完工				自筹
20kg臭氧技改	4,380,000.00	85.54	未完工				自筹
高性能有机颜料环保工艺线路技改项目	24,000,000.00	85.37	未完工				自筹
污泥热解处理项目	10,800,000.00	86.52	未完工				自筹
合计	154,730,000.00	—	—				

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	75,908,208.15	1,988,658.86		10,200,000.00	88,096,867.01
2. 本年增加金额	11,831,423.52	671,458.99	180,000.00		12,682,882.51
(1) 购置		671,458.99	180,000.00		851,458.99
(2) 企业合并增加	11,831,423.52				11,831,423.52
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	87,739,631.67	2,660,117.85	180,000.00	10,200,000.00	100,779,749.52
二、累计摊销					
1. 年初余额	20,049,951.08	598,011.49		10,200,000.00	30,847,962.57
2. 本年增加金额	2,851,215.86	183,465.86	7,500.00		3,042,181.72
(1) 计提	2,479,810.94	183,465.86	7,500.00		2,670,776.80
(2) 企业合并增加	371,404.92				371,404.92
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	22,901,166.94	781,477.35	7,500.00	10,200,000.00	33,890,144.29
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	64,838,464.73	1,878,640.50	172,500.00		66,889,605.23
2. 年初账面价值	55,858,257.07	1,390,647.37			57,248,904.44

12. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
杭州弗沃德精细化工有限公司		4,623,993.21		4,623,993.21
合计		4,623,993.21		4,623,993.21

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 本年新增商誉系收购杭州弗沃德精细化工有限公司形成, 形成过程详见“本附注七、合并范围的变化”。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
杭州弗沃德精细化工有限公司				
合计				

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

单位: 万元

资产组或资产组组合的构成	杭州弗沃德精细化工有限公司资产组
商誉账面余额	462.40
商誉减值准备余额	
商誉的账面价值	462.40
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	378.33
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	840.73
资产组的账面价值	10,332.90
包含整体商誉的资产组公允价值	11,173.63
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)	12,746.40
商誉减值损失	

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础, 现金流量预测使用的折现率 12.00%, 公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量, 预测期以后的现金流量维持不变。

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

上述对可收回金额的预计表明商誉未出现减值损失, 无需计提商誉减值准备。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
工业需氧量费用、排污权交易费、污水委托处理费	4,974,203.69	662,459.00	2,723,293.46		2,913,369.23
厂区绿化费	1,783,778.62	806,601.95	1,187,945.49		1,402,435.08
装修费	100,512.12	1,218,492.70	169,965.67		1,149,039.15
环保提升	194,491.93		194,491.93		
AZO 灯塔线项目(6 号线)	59,207.44		59,207.44		
AZO 车间磨粉拼混一键启动项目	107,180.41		107,180.41		
污水池液位报警项目	120,050.15		120,050.15		
新办公楼电缆总线项目	75,513.42		75,513.42		
其他	492,722.08	75,560.73	304,260.34		264,022.47
合计	7,907,659.86	2,763,114.38	4,941,908.31		5,728,865.93

14. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,991,237.18	769,371.43	4,372,089.10	729,774.75
内部交易未实现利润	6,841,096.81	1,026,164.52	3,116,537.00	467,480.56
税前可弥补亏损	846,422.77	211,605.69	1,066,104.23	266,526.06
固定资产折旧年限不同导致的折旧差异	27,476,342.72	4,534,256.29	30,119,813.74	4,894,502.88
合计	40,155,099.48	6,541,397.93	38,674,544.07	6,358,284.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,347,298.13	3,802,094.71		
合计	25,347,298.13	3,802,094.71		

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	60,000,000.00	57,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	
合计	90,000,000.00	57,000,000.00

注：本公司抵押+保证借款年末余额 60,000,000.00 元，系本公司与招商银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司签订抵押合同，抵押物为本公司房屋建筑物和土地使用权；相关借款同时由百合花控股有限公司提供担保。

16. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	179,196,310.00	168,426,243.66
应付账款	286,464,502.74	277,659,219.52
合计	465,660,812.74	446,085,463.18

16.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	179,196,310.00	168,426,243.66
合计	179,196,310.00	168,426,243.66

16.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
合计	286,464,502.74	277,659,219.52
其中：1 年以上	23,000,071.12	11,249,518.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏亘盛建设工程有限公司	9,046,171.17	未结算工程款
浙江港升控股集团有限公司	4,696,868.59	工程尾款
合计	13,743,039.76	—

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	3,830,546.52	2,977,019.83
其中: 1 年以上	469,069.09	378,640.28

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	30,831,555.12	159,601,449.91	158,982,067.33	31,450,937.70
离职后福利-设定提存计划	449,205.47	9,616,801.90	9,478,690.65	587,316.72
合计	31,280,760.59	169,218,251.81	168,460,757.98	32,038,254.42

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,976,812.66	131,132,359.06	130,994,398.65	30,114,773.07
职工福利费		7,806,006.18	7,736,523.35	69,482.83
社会保险费	418,225.79	8,233,475.48	8,154,634.93	497,066.34
其中: 医疗保险费	356,266.41	6,616,404.56	6,547,372.14	425,298.83
工伤保险费	30,979.69	886,530.62	893,135.38	24,374.93
生育保险费	30,979.69	730,540.30	714,127.41	47,392.58
住房公积金		9,899,994.00	9,899,994.00	
工会经费和职工教育经费	436,516.67	2,529,615.19	2,196,516.40	769,615.46
合计	30,831,555.12	159,601,449.91	158,982,067.33	31,450,937.70

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	433,715.63	9,294,166.58	9,160,817.11	567,065.10
失业保险费	15,489.84	322,635.32	317,873.54	20,251.62
合计	449,205.47	9,616,801.90	9,478,690.65	587,316.72

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	822,579.40	3,380,394.02
增值税	1,089,184.03	2,940,110.14
土地使用税	827,332.30	496,221.67
房产税	1,724,658.03	1,534,858.85
城市维护建设税	192,734.95	313,255.37
教育费附加	82,600.68	134,252.32
地方教育费附加	55,067.13	89,501.54
代扣代缴个人所得税	174,652.79	276,635.14
河道费/水利基金	7,701.04	10,688.98
其他	73,036.88	42,396.23
合计	5,049,547.23	9,218,314.26

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	107,958.81	62,966.54
应付股利	1,992,311.83	
其他应付款	8,368,381.12	8,939,580.41
合计	10,468,651.76	9,002,546.95

20.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	107,958.81	62,966.54
合计	107,958.81	62,966.54

20.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
Clariant International AG	1,992,311.83	
合计	1,992,311.83	

注：年末应付股利系本公司之子公司杭州百合科莱恩颜料有限公司应付给其少数股东的股利。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
运费	3,166,545.61	4,480,663.16
技术转让费	2,040,000.00	2,040,000.00
维修费及污废处理费	1,097,117.51	1,252,601.90
其他	2,064,718.00	1,166,315.35
合计	8,368,381.12	8,939,580.41

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
Clariant International AG	2,040,000.00	技术转让款, 对方未催款
合计	2,040,000.00	

21. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预计一年内结转利润表的政府补助款	12,945,424.92	12,763,872.60
合计	12,945,424.92	12,763,872.60

注: 其他流动负债系递延收益中需在未来 12 个月内结转损益的部分, 详见本附注“六、22. 递延收益”。

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
收储补偿金	12,763,872.60		12,294,095.58		12,096,703.08	12,566,480.10	与资产相关
省级重点企业研究院					98,594.83	98,594.83	与资产相关
系列纳米级高性能有机颜料开发					280,349.99	280,349.99	与资产相关
合计	12,763,872.60		12,294,095.58		12,475,647.90	12,945,424.92	

注: 其他变动是递延收益在未来 12 个月应分摊的金额。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	78,317,090.09	11,014,700.00	15,259,466.27	74,072,323.82
合计	78,317,090.09	11,014,700.00	15,259,466.27	74,072,323.82

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
收储补偿金	74,567,090.09		734,771.73		12,096,703.08	61,735,615.28	与资产相关
省级重点企业研究院	3,125,000.00	5,000,000.00	9,679.60		98,594.83	8,016,725.57	与资产相关
杭州大江东产业集聚区国家级循环化改造重点项目专项资金	625,000.00	1,585,000.00				2,210,000.00	与资产相关
系列纳米级高性能有机颜料开发		2,000,000.00	1,922,554.54			77,445.46	与资产相关
高性能有机颜料及配套中间体技改项目		2,429,700.00	116,812.50		280,349.99	2,032,537.51	与资产相关
合计	78,317,090.09	11,014,700.00	2,783,818.37		12,475,647.90	74,072,323.82	

注：1）收储补偿金：2010 年杭州市萧山区土地储备中心收购本集团位于河庄镇三联村的土地，并支付本集团土地收购补偿费，本集团用土地收购补偿费购买生产所需固定资产，形成递延收益，并按规定分摊确认为营业外收入。

2）省级重点企业研究院：根据杭州市财政局和杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2017 年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》（杭财企[2017]9 号），杭州市财政局、杭州市科学技术委员会、杭州市经济和信息化委员会和杭州市发展和改革委员会《关于下达 2015-2016 年度省级重点企业研究院建设项目市配套补助资金的通知》（杭财企[2017]60 号）；大江东产业集聚区经济发展局和杭州大江东产业集聚区财政局《关于下达省级重点企业研究院建设项目区级配套补助资金的通知》（大江东财政[2018]222 号），本集团分别于 2017 年、2018 年获得项目补助 3,125,000.00 元、5,000,000.00 元。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 杭州大江东产业集聚区国家级循环化改造重点项目专项资金：根据杭州大江东产业集聚区经济发展局和杭州大江东产业集聚区财政局《关于下达杭州大江东产业集聚区第二批国家级循环化改造重点项目专项资金的通知》（大江东财政[2017]32 号）；杭州大江东产业集聚区经济发展局和杭州大江东产业集聚区财政局《关于下达杭州大江东产业集聚区国家级循环化改造重点项目专项资金的通知》（大江东财政[2018]143 号），本集团分别于 2017 年、2018 年获得项目补助 625,000.00 元、1,585,000.00 元。

4) 系列纳米级高性能有机颜料开发：根据杭州市科学技术委员会和杭州市财政局《关于下达 2018 年第一批、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》（杭科技[2018]62 号、杭财教会[2018]34 号），本集团于 2018 年获得项目补助 2,000,000.00 元。

5) 高性能有机颜料及配套中间体技改项目：根据杭州大江东产业集聚区经济发展局和杭州大江东产业集聚区财政局《关于拨付 2017 年市工业与信息化发展财政专项资金的通知》（大江东财政[2018]50 号），本集团于 2018 年获得专项补助 2,429,700.00 元。

6) 其他变动是未来 12 个月应分摊的金额先转入其他流动负债，再分摊确认营业外收入或其他收益的金额。

23. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
归属于其他权益持有人的权益	1,567,978.85	
合计	1,567,978.85	

注：归属于其他权益持有人的权益系归属于杭州百合花海德股权投资基金合伙企业（有限合伙）和宁波嘉海德泽股权投资管理合伙企业（有限合伙）其他合伙人的权益。

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	225,000,000.00						225,000,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	431,777,350.88			431,777,350.88
合计	431,777,350.88			431,777,350.88

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	67,130,034.13	16,696,268.10		83,826,302.23
合计	67,130,034.13	16,696,268.10		83,826,302.23

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	545,980,352.79	453,471,535.96
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	545,980,352.79	453,471,535.96
加:本年归属于母公司所有者的净利润	189,544,962.30	132,984,098.05
减:提取法定盈余公积	16,696,268.10	12,350,281.22
应付普通股股利	40,500,000.00	28,125,000.00
本年年末余额	678,329,046.99	545,980,352.79

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,793,117,636.36	1,378,062,792.16	1,502,378,769.62	1,199,110,124.05
其他业务	19,942,106.21	19,361,899.87	8,509,795.35	6,521,391.68
合计	1,813,059,742.57	1,397,424,692.03	1,510,888,564.97	1,205,631,515.73

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,588,828.62	3,329,135.84
教育费附加	3,277,734.66	2,377,853.45
印花税	707,388.31	578,244.53
车船税	18,815.00	1,380.00
土地使用税	2,077,204.75	1,317,257.77
房产税	3,475,304.04	3,278,549.12
水利建设基金	125,169.18	110,900.90
其他	865,286.39	
合计	15,135,730.95	10,993,321.61

税金及附加的计缴比例参见本附注“五、税项”。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及社保	12,087,639.03	10,401,786.69
运费及运输保险费	11,401,315.66	9,659,956.63
认证费	2,092,532.63	649,034.52
业务招待费	1,420,101.65	1,172,770.16
差旅费	896,344.32	708,530.16
样品	816,645.87	766,994.80
广告费	677,980.37	757,994.63
招标费	525,522.54	
通讯费	80,313.40	100,875.50
其他	1,858,011.00	115,759.34
合计	31,856,406.47	24,333,702.43

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及社保	28,637,725.82	23,676,108.97
折旧及摊销	15,129,370.30	12,856,176.23
业务招待费	8,024,915.55	4,286,913.35
福利费	7,595,442.86	5,903,793.78
办公费	7,031,184.63	4,220,518.39
工会经费及职工教育经费	2,545,983.89	2,580,876.33
汽车费用	1,881,100.06	1,673,955.92
差旅费	1,240,835.04	825,630.41
财产保险费	813,505.31	611,681.68
其他	5,454,210.78	4,451,590.76
合计	78,354,274.24	61,087,245.82

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
塑料着色用环保型有机颜料金光红 5321	30,281,608.47	2,380,106.85
塑料着色用高性能有机颜料永固黄 G10	8,536,202.99	2,436,478.84
醇溶型高性能有机颜料 DPP-D20B	4,614,153.70	5,161,106.14
水性墨用高性能有机颜料永固橙 WI-25	3,658,511.47	2,054,577.39

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
有机颜料黄 83 颜料制备物	3,437,947.51	
系列纳米级高性能有机颜料研发	3,364,893.16	
DXTA 的双氧水绿色氧化工艺开发	2,966,522.04	1,013,462.24
高遮盖型有机颜料黄 2GX72	2,620,915.08	
高透明产品 YellowHR-09	2,126,655.15	513,154.80
喹吖啶酮磺酸盐衍生物	1,359,598.27	2,805,266.34
氯-醋树脂专用有机颜料立索尔洋红 BH-4BC		2,369,215.14
无尘型立索尔洋红 BH-4BF		3,936,932.23
食品包装油墨用耐晒大红 BH-4850		7,146,519.26
耐候型高性能有机颜料永固黄 HROP		13,339,927.03
纳米级高性能有机颜料 DPP 红-N20		2,265,054.62
其他	13,264,477.53	12,824,083.98
合计	76,231,485.37	58,245,884.86

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	5,196,952.73	2,299,136.84
减: 利息收入	1,847,375.86	2,265,800.44
加: 汇兑损失	-6,022,163.85	7,820,114.66
其他支出	540,591.76	474,185.29
合计	-2,131,995.22	8,327,636.35

34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-933,895.21	1,081,347.97
存货跌价损失	2,350,911.67	920,844.78
合计	1,417,016.46	2,002,192.75

35. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税退税	549,440.00	549,440.00
房产税退税	452,442.16	
合计	1,001,882.16	549,440.00

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-121,643.04	-9,034.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	472,500.00	
银行理财收益	7,700,077.69	7,185,820.57
合计	8,050,934.65	7,176,786.18

37. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	28,623.28	55,243.42	28,623.28
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	28,623.28	55,243.42	28,623.28
其中:固定资产处置收益	28,623.28	55,243.42	28,623.28
合计	28,623.28	55,243.42	28,623.28

38. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	11,868.71		11,868.71
与企业日常活动无关的政府补助	21,619,941.81	26,618,255.50	21,619,941.81
其他	294,677.85	451,876.69	294,677.85
合计	21,926,488.37	27,070,132.19	21,926,488.37

(2) 政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
收储补偿递延收益摊销	13,028,867.31	15,080,834.67	收储补偿递延收益摊销见本附注“六、22.递延收益”	与资产相关
省级重点企业研究院	9,679.60		省级重点企业研究院递延收益摊销见本附注“六、22.递延收益”	与资产相关
系列纳米级高性能有机颜料开发	1,922,554.54		系列纳米级高性能有机颜料开发递延收益摊销见本附注“六、22.递延收益”	与资产相关
高性能有机颜料及配套中间体技改项目	116,812.50		高性能有机颜料及配套中间体技改项目递延收益摊销见本附注“六、22.递延收益”	与资产相关

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
外贸扶持资金	99,374.00	224,983.00	杭州大江东产业集聚区投资合作局、杭州大江东产业集聚区财政局文件《关于申报大江东 2017 年度外贸扶持资金的通知》、大江东投合【2018】号《关于申报大江东 2017 年度外贸扶持资金的通知》；杭州大江东产业集聚区财政局《2016 年度外贸政策补贴企业名单》，杭州大江东产业集聚区投资合作局、杭州大江东产业集聚区财政局文件《关于申报大江东 2016 年度外贸扶持资金的通知》大江东投合[2017]7 号；	与收益相关
专利资助奖	1,091,900.00	5,000.00	《杭州市专利专项资金管理办法》（杭政办函〔2015〕141 号）、《杭州市专利专项资金管理办法实施细则》（杭科知〔2016〕207 号）、折财教【2015 年】1 号《关于印发浙江省知识产权保护与管理专项资金管理办法的通知》	
劳动就业岗位补助	167,642.86	265,837.83	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局文件《关于失业保障支持企业稳定岗位有关问题的通知》杭人社发[2015]307 号，《关于进一步落实残疾人就业创业补贴制度的通知》（财政局、市人社局和市残联），《关于实施企业普惠制岗位补贴有关工作的通知》（宣人社秘[2014]248 号）；杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局文件《关于扩大失业保险基金支出范围试点政策的实施意见》的通知	与收益相关
资本金市场扶持资金		10,250,000.00	杭州大江东产业集聚区财政局、杭州大江东产业集聚区经济发展局文件《关于拨付 2017 年大江东产业集聚区企业上市奖励资金的通知》大江东财政[2017]232 号，杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室文件《关于下达杭州市 2017 年第一批企业利用资本市场扶持资金的通知》杭财企[2017]35 号；	与收益相关
财税贡献奖励	235,000.00	60,000.00	《杭州大江东产业集聚区管理委员会文件—关于表彰 2016 年度大江东十大财政贡献企业、科技进步企业和有效投资企业以及 50 强工业企业的通报》《关于表彰 2017 年度企业综合目标考核优秀企业的决定》宣高新发[2018]25 号；中国共产党安徽宣州经济开发区工委委员会、安徽宣州经济开发区管理委员会《关于对 2016 年度企业发展考核获奖企业进行表彰的决定》宣区开[2017]12 号	与收益相关
政府表彰奖励	295,036.00	353,000.00	宣州区促进产业发展若干政策[2017]的通知，《2017 年度安徽民营文化企业 100 强名单公示》，《宣州区促进产业发展若干政策[2017]的通知》；安徽宣州经济开发区管理委员会《关于表彰 2016 年度开发区安全生产工作先进单位和先进个人的决定》宣区开管[2017]53 号，中共宣城市委宣传部《关于做好 2014-2015 年度市级优秀文化企业评选工作的通知》宣字[2016]32 号	与收益相关
锅炉淘汰改造补助	240,000.00	365,400.00	关于下达 2017 年大气污染防治综合补助资金的通知 宣环防[2017]21 号；杭州大江东产业集聚区管理委员会办公室文件《关于印发杭州大江东产业集聚区 2015 年高污染燃料小锅炉淘汰改造资金补助实施方案的通知》大江东管办发[2015]109 号	与收益相关
技能重点人才薪酬资助		5,000.00	杭州市大江东产业集聚区社会发展局文件《关于公布 2017 年大江东产业集聚区技能大师工作室、技能突出人才和技能重点人才的通知》大江东社发[2017]138 号、65 号；	与收益相关
创新补贴	1,504.00	8,200.00	大江东经发【2017】92 号《关于印发大江东产业聚集区	与收益相关

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			创新券实施管理办法的通知》;杭州大江东产业集聚区经济发展局、杭州大江东产业集聚区财政局文件《关于印发大江东产业集聚区创新券实施管理办法(试行)的通知》大江东经发[2015]179 号;	相关
科技进步奖	200,000.00		《杭州大江东产业集聚区管理委员会文件—关于表彰 2016 年度大江东十大财政贡献企业、科技进步企业和有效投资企业以及 50 强工业企业的通报》	与收益相关
收柴油车淘汰补助费用	96,000.00		《杭州市国三柴油车淘汰补助实施细则》的通知——杭环发(2018)45 号	与收益相关
实体经济政策兑现	2,905,900.00		《杭州大江东产业集聚区财政局、杭州大江东产业集聚区经济发展局文件—关于印发〈杭州大江东产业集聚区关于实施一号工程促进实体经济发展若干政策的意见的操作细则(试行)〉的通知》、《关于 2015-2017 年大江东政策扶持项目资助确认名单的公示》	与收益相关
五星级基层党组织奖励	10,000.00		杭直委(2018)19 号《关于对 2017 年度市直机关五星级基层党组织予以授牌的通报》	与收益相关
智慧用电资金补助	25,200.00		《关于印发杭州市推进智慧式用电安全隐患监管服务系统建设工作方案的通知》(杭政办函[2017]50 号)	与收益相关
安全生产资金补助	28,771.00		《杭州大江东产业集聚区安全生产委员会办公室文件—大江东产业集聚区高危企业安全生产责任保险+服务实施方案》、《杭州大江东产业集聚区市场与安全生产监督管理局文件—关于对集聚区危险化学品企业安全风险预防大数据平台建设资金补助的通知》	与收益相关
污染源自动监控系统建设资金补助	280,000.00		杭州市环境保护局关于印发《杭州市污染源自动监控系统建设和运行资金补助办法》的通知(杭环发(2012)101 号),《关于印发〈杭州市污染源自动监控系统建设和运行资金补助办法〉的通知》(杭环发(2012)101 号)	与收益相关
工业与信息化发展财政专项资金	865,700.00		大江东财政【2018】50 号《关于拨付 2017 年市工业与信息化发展财政专项资金的通知》	与收益相关
合计	21,619,941.81	26,618,255.50		

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	731,042.83	518,702.17	731,042.83
公益性捐赠支出	1,130,000.00	540,000.00	1,130,000.00
盘亏损失		12,272.20	
其他	787,321.39	514,609.60	787,321.39
合计	2,648,364.22	1,585,583.97	2,648,364.22

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	30,745,126.93	21,397,495.46
递延所得税费用	-1,918,695.22	-1,006,039.87
合计	28,826,431.71	20,391,455.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	243,131,696.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,469,754.48
子公司适用不同税率的影响	2,085,860.51
调整以前期间所得税的影响	-225,664.89
非应税收入的影响	-1,954,330.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,085,471.36
福利企业残疾人加计扣除的影响	-30,414.38
研发费用加计扣除的影响	-7,600,007.55
其他	2,166,705.00
所得税费用	28,826,431.71

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,847,375.86	2,344,762.16
收回使用受限制的货币资金	48,829,346.23	8,172,719.88
收到赔偿款	213,806.69	105,514.15
收回备用金	1,290,368.91	1,184,090.33
收到往来款	3,597,788.00	7,133,887.56
政府补助	6,542,027.86	12,082,365.87
其他	219,269.11	68,527.32
合计	62,539,982.66	31,091,867.27

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	531,436.91	473,967.27
支付备用金	1,425,229.43	1,548,308.70
支付使用受限制的货币资金	64,788,630.35	18,275,539.37
支付往来款	598,916.94	5,053,916.80
支付的其他费用	68,533,884.07	49,111,519.65
合计	135,878,097.70	74,463,251.79

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
项目补助款	11,014,700.00	3,750,000.00
合计	11,014,700.00	3,750,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	214,305,264.80	153,141,627.65
加: 资产减值准备	1,417,016.46	2,002,192.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,622,921.18	65,205,936.18
无形资产摊销	2,670,776.80	2,180,439.70
长期待摊费用摊销	4,941,908.31	5,308,509.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-28,623.28	-15,136,078.09
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	719,174.12	518,702.17
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-816,056.27	10,119,251.50
投资损失(收益以“-”填列)	-8,050,934.65	-7,176,786.18
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-153,283.10	-1,006,039.87
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,765,412.12	
存货的减少(增加以“-”填列)	-92,302,911.12	-66,296,548.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-29,822,388.82	-104,440,142.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-62,558,128.35	55,921,647.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	106,179,323.96	100,342,711.43

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
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:		
现金的年末余额	149,814,806.63	183,689,969.42
减: 现金的年初余额	183,689,969.42	596,099,562.66
加: 现金等价物的年末余额	180,000,000.00	220,000,000.00
减: 现金等价物的年初余额	220,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-73,875,162.79	-192,409,593.24

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	149,814,806.63	183,689,969.42
其中: 库存现金	436,495.47	100,203.86
可随时用于支付的银行存款	149,378,311.16	183,589,765.56
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物	180,000,000.00	220,000,000.00
其中: 三个月内到期保本理财产品	180,000,000.00	220,000,000.00
年末现金和现金等价物余额	329,814,806.63	403,689,969.42
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		

(4) 当期支付的取得子公司的现金净额

项目	本年发生额	上年发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	62,300,000.00	3,037,000.00
其中: 杭州百合环境科技有限公司		3,037,000.00
杭州弗沃德精细化工有限公司	62,300,000.00	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,479,887.63	312,654.04
其中: 杭州百合环境科技有限公司		312,654.04
杭州弗沃德精细化工有限公司	3,479,887.63	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	58,820,112.37	2,724,345.96

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	95,908,490.00	保证金
固定资产	100,459,239.41	借款抵押
无形资产	1,859,608.05	借款抵押

43. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			45,375,834.11
其中：美元	6,611,469.01	6.8632	45,375,834.11
应收账款			65,743,310.12
其中：美元	9,579,104.52	6.8632	65,743,310.12
应付账款			5,209,945.99
其中：美元	759,113.24	6.8632	5,209,945.99

44. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	87,017,748.74	递延收益、其他收益	15,077,913.95
与收益相关的政府补助	7,543,910.02	其他收益、营业外收入	7,543,910.02

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
杭州弗沃德精细化工有限公司	2018 年 5 月 31 日	62,300,000.00	55.00	购买股权	2018 年 5 月 31 日	实际控制	47,970,864.90	8,467,494.46

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	杭州弗沃德精细化工有限公司
现金	62,300,000.00
合并成本合计	62,300,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	57,676,006.79
商誉	4,623,993.21

注:2018 年 5 月 2 日,本公司第二届董事会第十八次会议审议通过《关于收购杭州弗沃德精细化工有限公司 55%股权并签署<股权转让合同>的议案》,同意以人民币 6,230.00 万元收购杭州弗沃德精细化工有限公司 55%股权,并授权董事长签署《股权转让合同》;2018 年 5 月 8 日,本公司与傅杰、蒋汉文、俞建平、孙伟、林上伟五名自然人签署《股权转让合同》。

经中威正信(北京)资产评估有限公司“中威正信评报字(2018)第 11004 号”评估报告评估,杭州弗沃德精细化工有限公司在评估基准日 2017 年 12 月 31 日的资产基础法评估价值为人民币 10,483.19 万元,收益法评估价值为人民币 11,542.00 万元。

本公司对杭州弗沃德精细化工有限公司购买日 2018 年 5 月 31 日的可辨认净资产公允价值进行复核,金额为 10,486.55 万元,合并成本 6,230.00 万元与按持股比例所享有购买日可辨认净资产公允价值 5,767.60 万元的差额形成商誉,金额为 462.40 万元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州弗沃德精细化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	132,775,799.93	95,624,212.72
货币资金	3,479,887.63	3,479,887.63
应收票据及应收账款	30,164,735.77	30,164,735.77
其他应收款	149,287.48	149,287.48
存货	48,054,878.97	40,669,284.24
固定资产	38,699,465.54	18,718,913.14
无形资产	12,122,477.60	2,337,037.52
长期待摊费用	75,236.36	75,236.36
递延所得税资产	29,830.58	29,830.58
负债:	27,910,333.04	22,307,951.21
短期借款	16,500,000.00	16,500,000.00
应付账款	2,553,106.17	2,553,106.17

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	杭州弗沃德精细化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	2,052,452.24	2,052,452.24
应交税费	1,189,704.19	1,189,704.19
其他应付款	47,563.61	12,688.61
递延所得税负债	5,567,506.83	
净资产	104,865,466.89	73,316,261.51
减: 少数股东权益	47,189,460.10	32,992,317.68
取得的净资产	57,676,006.79	40,323,943.83

2. 同一控制下企业合并

本集团报告期内未发生同一控制下企业合并。

3. 反向收购

本集团报告期内未发生反向收购。

4. 处置子公司

本集团报告期内未处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 杭州百合花海德股权投资基金合伙企业（有限合伙）

2018 年 5 月 28 日,由本公司与深圳海德复兴资本管理有限公司共同出资设立“杭州百合花海德股权投资基金合伙企业（有限合伙）”（以下简称“百合花海德”），营业执照统一社会信用代码 991330109MA2CC4GQ2D；该公司经营范围：私募股权投资、企业投资管理、资产管理、投资咨询（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。百合花集团股份有限公司认缴出资 17,000.00 万元，占百合花海德出资总额的 98.8372%，深圳海德复兴资本管理有限公司认缴出资 200 万，占 1.1628%。截止 2018 年 12 月 31 日止百合花集团已累计出资 500 万元。

(2) 宁波嘉海德泽股权投资管理合伙企业（有限公司）

百合花海德于 2018 年 6 月投资宁波嘉海德泽股权投资管理合伙企业（有限公司）（以下简称“宁波嘉海德泽”），营业执照统一社会信用代码 91330201MA2AF07A85；该公司经营范围：股权投资管理及相关信息咨询（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。百合花海德认缴出资 900 万元，占宁波嘉

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

海德泽出资总额的 69.2308%。截止 2018 年 12 月 31 日止百合花海德已累计出资 450 万元。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	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	
1	杭州彩丽化工有限公司	杭州萧山	杭州萧山	贸易	100.00		直接设立
2	杭州百合进出口有限公司	杭州萧山	杭州萧山	进出口	100.00		直接设立
3	宣城英特颜料有限公司	安徽宣城	安徽宣城	生产、销售	100.00		直接设立
4	杭州百合科莱恩颜料有限公司	杭州萧山	杭州萧山	生产、销售	51.00		直接设立
5	杭州百合环境科技有限公司	杭州萧山	杭州萧山	环保	100.00		同一控制下企业合并
6	杭州弗沃德精细化工有限公司	杭州萧山	杭州萧山	生产、销售	55.00		非同一控制下企业合并
7	百合花海德产业并购基金合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	基金	98.8372		直接设立
8	宁波嘉海德泽股权投资管理合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	基金		75.00	直接设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末余额少数股东权益余额
杭州百合科莱恩颜料有限公司	49%	23,808,133.12	22,296,493.20	146,595,724.67

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
杭州百合科莱恩颜料有限公司	301,377,402.64	126,782,724.13	428,160,126.77	127,735,178.46	1,250,000.00	128,985,178.46

(续)

子公司名称	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
杭州百合科莱恩颜料有限公司	326,989,239.07	122,275,667.32	449,264,906.39	169,409,114.47	625,000.00	170,034,114.47

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本集团不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本集团在子公司所有者权益份额未发生变化。

3. 在合营企业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	
内蒙古美力坚新材料有限公司	内蒙古	内蒙古	生产、销售	10		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	内蒙古美力坚新材料有限公司	
流动资产:	130,483,077.68	25,079,250.41
其中: 现金和现金等价物		
非流动资产	445,914,638.33	93,149,804.19
资产合计	576,397,716.01	118,229,054.60
流动负债:	278,137,054.28	13,319,398.51
非流动负债		
负债合计	278,137,054.28	13,319,398.51
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	298,260,661.73	104,909,656.09
按持股比例计算的净资产份额	29,826,066.17	10,490,965.61
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		

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	内蒙古美力坚新材料有限公司	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-1,685,751.96	-90,343.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,685,751.96	-90,343.91
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	21,032,601.88	765,443.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-493,179.96	-1,279,331.02
--其他综合收益		
--综合收益总额	-493,179.96	-1,279,331.02

4. 重要的共同经营

本集团不存在重要的共同经营。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

各类风险管理目标和政策：

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，本集团除美元销售外，其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	6,611,469.01	4,829,429.71
货币资金-欧元		83,298.46
应收账款-美元	9,579,104.52	9,912,085.67
应付账款-美元	759,113.24	53,759.75

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要来自于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 2,000 万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为 7,000 万元。

(3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到产品价格波动的影响。

2. 信用风险

于 2018 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：165,203,902.88 元。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
百合花控股有限公司	杭州萧山	投资	5,000 万	64.4545	64.4545

本集团最终控制人为自然人陈立荣先生。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
百合花控股有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额 (元)		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
百合花控股有限公司	145,022,726.00	145,022,726.00	64.4545	64.4545

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
Clariant International AG	科莱恩国际公司持有公司控股子公司百合科莱恩 49%股权
浙江萧山湖商村镇银行股份有限公司	公司持有其 3.75%股权
内蒙古美力坚新材料有限公司	公司持有其 10%股权
蚌埠市润诚润滑油科技有限公司	宁波嘉海德泽股权投资管理合伙企业 (有限合伙) 持有其 24%股权
陈建南	公司实际控制人陈立荣配偶
陈鹏飞	公司实际控制人陈立荣之子
陈卫忠	公司副董事长、副总经理
王迪明	公司董事、副总经理、董事会秘书

注：(1) 公司董事陈卫忠之堂弟陈立荣与公司实际控制人重名。

(2) Clariant International AG 系本公司之子公司杭州百合科莱恩颜料有限公司的外方投资者，持有杭州百合科莱恩颜料有限公司 49%股权，本公司将其作为关联方进行披露，该公司控制的子公司中与本公司及下属子公司存在交易或往来余额的公司名称列示如下：

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称
1	Clariant Chemicals (China) Ltd. (科莱恩化工(中国)有限公司)
2	Clariant (China) Limited
3	Clariant Pigments (Tianjin) Ltd. (科莱恩颜料(天津)有限公司)
4	Clariant Bohai Pigment Preparations (Tianjin) Ltd. (科莱恩渤海颜料制品(天津)有限公司)
5	Clariant Masterbatches (Saudi Arabia) Ltd.
6	Clariant (Argentina) S. A.
7	Clariant S. A.
8	Clariant Colorquimica (Chile) Ltda.
9	Clariant (Colombia) S. A.
10	Clariant (Guatemala) S. A.
11	Clariant (Mexico) S. A. de C. V
12	Clariant Produkte (Deutschland) GmbH
13	Clariant (Singapore) Pte. Ltd.
14	Clariant Plastics & Coatings AG
15	科莱恩涂料(上海)有限公司
16	科莱恩丰益脂肪胺(连云港)有限公司
17	Clariant (Brazil) S. A.
18	科莱恩色母粒(上海)有限公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
科莱恩涂料(上海)有限公司	采购商品	3,538,127.61	1,599,247.16
Clariant Plastics & Coatings AG	采购商品	10,831,021.68	8,974,023.85
科莱恩丰益脂肪胺(连云港)有限公司	采购商品	980,100.00	1,188,000.00
Clariant Chemicals (China) Ltd.	采购商品	86,878.00	19,743.59
合计		15,436,127.29	11,781,014.60

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Clariant (Singapore) Pte.Ltd	销售商品	271,405,702.42	257,440,321.31
科莱恩涂料(上海)有限公司	销售商品	217,673,838.71	196,476,881.77
ClariantProdukte (Deutschland) GmbH	销售商品	21,009,782.20	
ClariantBohaiPigmentPreparations (Tianjin) Ltd.	销售商品	8,410,695.57	8,077,735.03
Clariant (Argentina) S.A.	销售商品	956,996.87	780,829.24
ClariantMasterbatches (SaudiArabia) Ltd.	销售商品	764,220.41	669,986.21
ClariantColorquimica (Chile) Ltda.	销售商品	744,551.47	998,615.20
Clariant (Guatemala) S.A.	销售商品	723,807.84	327,235.00
Clariant (Brazil) S.A.	销售商品	645,766.66	
科莱恩色母粒(上海)有限公司	销售商品	143,306.37	
Clariant (Colombia) S.A.	销售商品	81,999.34	103,692.57
Clariant (Mexico) S.A.deC.V	销售商品	868.59	
ClariantS.A.	销售商品		221,371.16
合计		522,561,536.45	465,096,667.49

2. 关联担保情况

单位: 万元

担保方名称	被担保方名称	担保债务金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百合花控股有限公司	百合花集团股份有限公司	16,350.682	2018.6.12	2019.6.17	否
陈立荣、陈建南	百合花集团股份有限公司	2,000.00	2018.8.13	2019.8.6	否

3. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	668.93	634.31

4. 其他

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江萧山湖商村镇银行股份有限公司	存款利息	133.30	31.63
	支付手续费	26.20	10.40

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	科莱恩涂料(上海)有限公司	70,335,035.00		68,251,447.50	
应收账款	Clariant (Singapore) Pte. Ltd.	43,791,936.10		47,416,816.82	
应收账款	Clariant Produkte (Deutschland) GmbH	4,318,325.44			
应收账款	Clariant Bohai Pigment Preparations (Tianjin) Ltd.	1,176,700.00		2,372,800.00	
应收账款	Clariant Masterbatches (SaudiArabia) Ltd.	473,560.80			
应收账款	Clariant (Argentina) S.A.	313,099.18		277,180.76	
应收账款	Clariant (Guatemala) S.A.	260,865.08		125,685.33	
应收账款	Clariant (Brazil) S.A.	260,473.27			
应收账款	Clariant Colorquimica (Chile) Ltda.	75,985.91		205,696.62	
应收账款	Clariant (China) Limited	68,729.47		65,969.39	
应收账款	科莱恩色母粒(上海)有限公司	68,000.00		-	
应收账款	Clariant (Colombia) S.A.	14,213.69		21,059.73	
应收账款	Clariant Chemicals (China) Ltd.			0.01	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	Clariant Chemicals (China) Ltd.	587,689.09	587,689.77
应付账款	Clariant International AG	47,962.84	47,962.84
应付账款	Clariant Produkte (Deutschland) GmbH	363,001.51	345,600.37
应付账款	科莱恩涂料(上海)有限公司	14,234,635.03	8,888,570.15
应付账款	科莱恩丰益脂肪胺(连云港)有限公司	424,116.00	521,235.00
应付账款	Clariant Plastics & Coatings AG	1,055,491.53	
其他应付款	Clariant International AG	2,040,000.00	2,040,000.00
应付股利	Clariant International AG	1,992,311.83	

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方存款余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
银行存款	浙江萧山湖商村镇银行股份有限公司		10.56

十一、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 截止 2018 年 12 月 31 日，本集团已承诺出资及尚待出资情况如下：

金额单位：万元

公司名称	认缴出资	认缴比例	已缴金额	尚待出资金额
杭州百合花海德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	17,000.00	98.8372%	500.00	16,500.00
宁波嘉海德泽股权投资管理合伙企业（有限合伙）	900.00	69.23%	450.00	450.00
合计	17,900.00		950.00	16,950.00

2. 除上述事项外，本集团无应披露的重要承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	本公司 2018 年度利润分配预案为：以 2018 年 12 月 31 日的总股本 225,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.60 元（含税），共计分配 58,500,000 元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述利润分配方案业经本公司 2019 年 4 月 8 日第三届董事会第三次会议审议通过，尚需经年度股东大会批准实施。

2. 设立新的子公司

2019 年 3 月 6 日，本公司之子公司杭州弗沃德精细化工有限公司投资设立全资子公司湖北百合新材料有限公司，该公司统一社会信用代码：91429004MA49862057；地址：仙桃市西流河镇仙桃高新区新材料产业园发展大道中段；注册资本：伍仟万元整；法定代表人：宣勇军；经营范围：生产：珠光材料、云母、氯化铵；经销：化工产品及其原料（易燃易爆物品、化学危险品及易制毒化学品除外）；自产产品的出口及自用产品的进口业务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019 年 2 月 14 日,本公司与宁夏银川制钠厂共同出资设立内蒙古源晟制钠科技有限公司,该公司统一社会信用代码:91152992MA0Q54R27Q;地址:内蒙古自治区阿拉善盟腾格里经济技术开发区管委会政府大楼主楼 216 室;注册资本:捌仟万元整,其中本公司出资 4,800 万元,持有 60.00%的股权,宁夏银川制钠厂出资 3,200 万元,持有 40.00%的股权;法定代表人:王迪明;经营范围:基础化学品制造及销售(不含危险化学品)。(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)

3. 2019 年 3 月 16 日,本公司三车间 4 楼磨粉区域发生火灾,过火面积 500 平方米,三车间四层面积为 5,259 平方米,火灾事故造成的直接财产损失相关部门尚在确认核实过程中。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日,除存在上述其他重要披露事项外,本集团无其他需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,715,000.00	5,240,002.05
应收账款	245,647,733.66	237,672,214.52
合计	247,362,733.66	242,912,216.57

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,715,000.00	5,240,002.05
合计	1,715,000.00	5,240,002.05

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	360,346,803.24	
合计	360,346,803.24	

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247,858,287.15	100.00	2,210,553.49	0.89	245,647,733.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	247,858,287.15	—	2,210,553.49	—	245,647,733.66

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	240,221,616.75	100.00	2,549,402.23	1.06	237,672,214.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	240,221,616.75	—	2,549,402.23	—	237,672,214.52

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	176,965,227.21		0.00
7-12 个月	2,360,564.79	118,028.24	5.00
1-2 年	280,858.56	84,257.57	30.00
2-3 年	196,289.63	98,144.82	50.00
3 年以上	1,910,122.86	1,910,122.86	100.00
合计	181,713,063.05	2,210,553.49	—

注:账龄组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	66,145,224.10		
合计	66,145,224.10		

注:关联方组合系以应收款项交易对象为信用风险特征划分组合。本公司应收关联方账款列入本组合,本集团对关联方组合采用个别认定法计提坏账准备。

(2) 应收账款坏账准备

本年转回坏账准备金额 338,848.74 元。

(3) 本年实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宣城英特颜料有限公司	25,484,087.87	6 个月以内	10.28	
杭州百合科莱恩颜料有限公司	20,917,119.07	6 个月以内	8.44	
杭州信凯实业有限公司	11,885,383.27	6 个月以内	4.80	
广州百合涂塑颜料有限公司	11,016,538.57	6 个月以内	4.44	
南京盛楷源贸易有限公司	8,249,370.00	6 个月以内	3.33	
合计	77,552,498.78		31.29	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	950,143.58	5,648,750.21
应收股利		
其他应收款	26,189,055.24	33,753,840.83
合计	27,139,198.82	39,402,591.04

2.1 应收利息

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	950,143.58	5,648,750.21
合计	950,143.58	5,648,750.21

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	26,192,905.24	100.00	3,850.00	0.01	26,189,055.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,192,905.24	—	3,850.00	—	26,189,055.24

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	33,775,023.83	100.00	21,183.00	0.06	33,753,840.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,775,023.83	—	21,183.00	—	33,753,840.83

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	829,055.24		0.00
7-12 个月			5.00
1-2 年			30.00
2-3 年			50.00
3 年以上	3,850.00	3,850.00	100.00
合计	832,905.24	3,850.00	—

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：账龄组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	25,360,000.00		
合计	25,360,000.00		—

注：关联方组合系以应收款项交易对象为信用风险特征划分组合。本公司应收关联方账款列入本组合，本集团对关联方组合采用个别认定法计提坏账准备。

(2) 其他应收款坏账准备

本年转回坏账准备金额 17,333.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款

本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额账面余额	年初余额账面余额
关联方借款	25,360,000.00	32,502,177.00
备用金		123,590.00
其他	832,905.24	1,149,256.83
合计	26,192,905.24	33,775,023.83

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宣城英特颜料有限公司	关联方借款	17,000,000.00	3 年以上	64.90	
杭州百合环境科技有限公司	关联方借款	8,360,000.00	6 个月以内	31.92	
杭州双安市政工程有限公司	其他	19,465.00	6 个月以内	0.07	
保险费	其他	12,096.83	6 个月以内	0.05	
泰州市光耀光电仪器厂	其他	3,850.00	3 年以上	0.01	3,850.00
合计		25,395,411.83		96.95	3,850.00

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	202,385,467.09		202,385,467.09	135,085,467.09		135,085,467.09
对联营、合营企业投资	29,822,390.41		29,822,390.41	9,990,965.61		9,990,965.61
合计	232,207,857.50		232,207,857.50	145,076,432.70		145,076,432.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州百合科莱恩颜料有限公司	71,298,000.00			71,298,000.00		
杭州百合进出口有限公司	5,380,000.00			5,380,000.00		
杭州彩丽化工有限公司	5,455,000.00			5,455,000.00		
宣城英特颜料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
杭州百合环境科技有限公司	2,952,467.09			2,952,467.09		
杭州弗沃德精细化工有限公司		62,300,000.00		62,300,000.00		
杭州百合花海德股权投资基金合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	135,085,467.09	67,300,000.00		202,385,467.09		

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业											
内蒙古美力坚新材料有限公司	9,990,965.61	20,000,000.00		-168,575.20						29,822,390.41	
合计	9,990,965.61	20,000,000.00		-168,575.20						29,822,390.41	

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,432,406,391.80	1,164,100,199.34	1,142,342,487.86	962,819,682.58
其他业务	84,733,922.41	74,071,107.76	57,637,018.01	44,899,795.96
合计	1,517,140,314.21	1,238,171,307.10	1,199,979,505.87	1,007,719,478.54

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-168,575.20	-9,034.39
成本法核算的长期股权投资收益	14,608,373.90	23,206,554.15
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	472,500.00	
银行理财收益	7,682,603.44	7,185,820.57
合计	22,594,902.14	30,383,340.33

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 8 日由本公司董事会批准报出。

百合花集团股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-690,550.84	详见本附注六 37、38、39
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	22,621,823.97	详见本附注六、35、38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	7,700,077.69	详见本附注六、36
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,622,643.54	详见本附注六、38、39
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	28,008,707.28	
所得税影响额	2,361,749.40	

百合花集团股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	1,217,849.98	
合计	24,429,107.90	

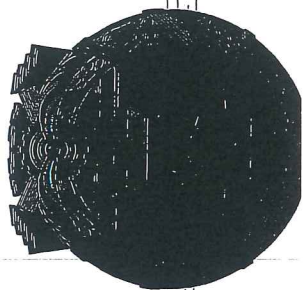
2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	14.13	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	12.31	0.73	0.73

百合花集团股份有限公司

二〇一九年四月八日



证书序号：000198

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16

发证时间：2016年10月20日

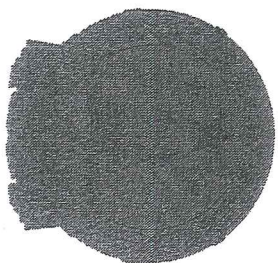


证书有效期至：2019年10月20日

证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 所北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

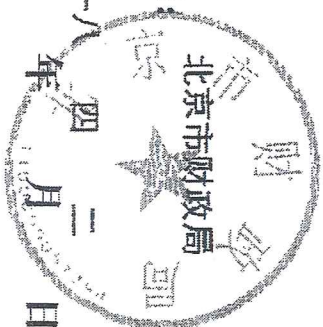
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

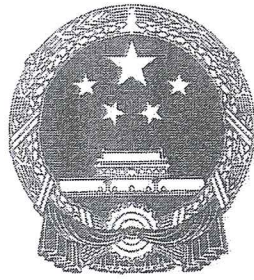
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关

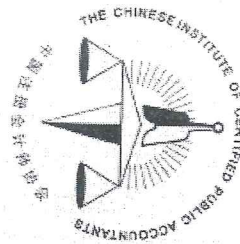


提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019年01月14日



姓名: 叶胜平
Full name: YE SHENG-PING
性别: 男
Sex: M
出生日期: 1971-08-18
Date of birth: 1971-08-18
工作单位: 信永中和会计师事务所(普通合伙)上海分所
Working unit: XINYONGZHONGHE ACCOUNTANTS (General Partnership) Shanghai Branch
身份证号码: 310224210819041
Identity card No: 310224210819041



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 4月 27日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 4月 30日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



叶胜平 (310000481226)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
y m d

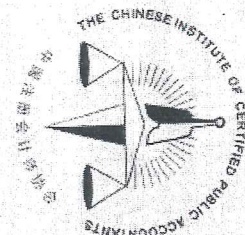
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



姓名 刘向梁
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-03-08
Date of Birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙企业)上海分所
Working unit
身份证号码 230128197803080360
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001650207
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 07 月 24 日
Date of Issuance

2017年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘向梁(110001650207)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/ /