

浙江江山化工股份有限公司

2016 年度审计报告



目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—72 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕416号

浙江江山化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江江山化工股份有限公司（以下简称江山化工公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

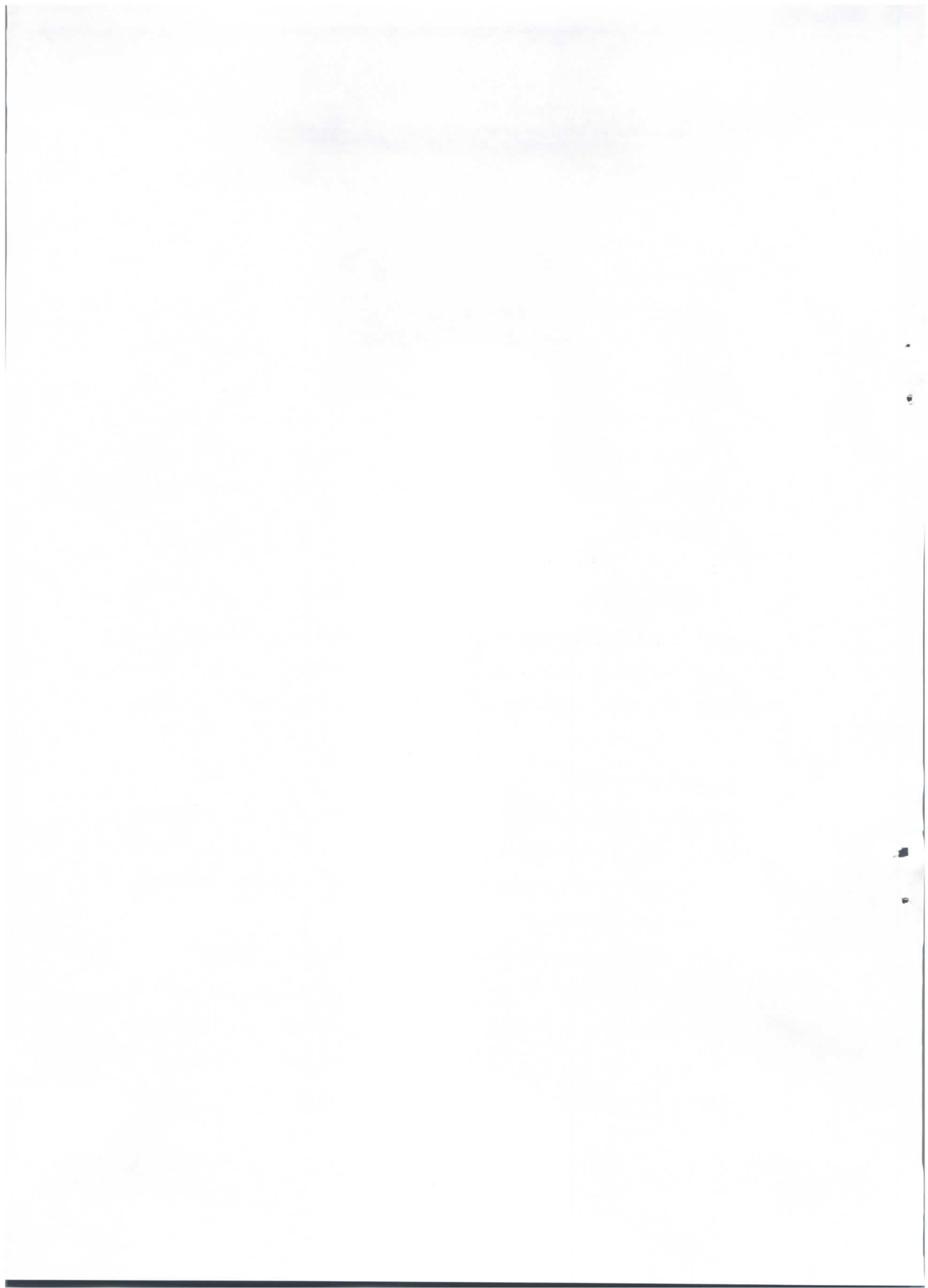
一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江山化工公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估



计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，江山化工公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江山化工公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

李德勇



中国注册会计师：

费方华



二〇一七年二月二十四日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：浙江江山化工股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注 释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	379,090,992.48	253,311,966.87	短期借款	16	1,066,500,000.00	1,152,900,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	2	292,560.00		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据	3	256,255,386.63	240,511,066.50	衍生金融负债			
应收账款	4	67,533,486.05	101,287,349.48	应付票据	17	75,000,000.00	45,800,000.00
预付款项	5	14,455,840.30	3,654,996.44	应付账款	18	591,220,047.25	680,388,015.91
应收保费				预收款项	19	66,978,047.75	21,257,403.36
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	20	29,238,733.59	28,291,395.50
应收股利				应交税费	21	16,976,217.30	13,214,613.77
其他应收款	6	2,030,270.71	2,865,561.06	应付利息	22	3,351,222.47	5,002,392.54
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	145,279,558.72	206,351,492.98	其他应付款	23	160,910,968.00	14,547,431.77
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	145,070,270.05	234,099,255.23	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,010,008,364.94	1,042,081,688.56	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	24	107,500,000.00	643,475,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,117,675,236.36	2,604,876,252.85
				非流动负债：			
				长期借款	25	905,000,000.00	639,625,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	26		9,547,791.45
非流动资产：				递延收益	27	63,574,203.02	67,946,181.33
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	15	43,884.00	
可供出售金融资产	9			其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		968,618,087.02	717,118,972.78
长期应收款				负债合计		3,086,293,323.38	3,321,995,225.63
长期股权投资				所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产	10	2,681,981.24	3,057,091.34	实收资本(或股本)	28	555,516,620.00	453,259,717.00
固定资产	11	3,150,337,788.35	3,404,974,048.20	其他权益工具			
在建工程	12	13,712,870.20	8,885,861.21	其中：优先股			
工程物资	13	501,066.15	44,302.56	永续债			
固定资产清理				资本公积	29	1,201,607,469.89	1,448,948,872.77
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
无形资产	14	513,990,318.33	546,856,338.17	专项储备	30		
开发支出				盈余公积	31	161,415,253.49	146,709,861.57
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	32	-309,383,340.89	-360,957,655.86
递延所得税资产	15	4,216,936.66	4,056,691.07	归属于母公司所有者权益合计		1,609,156,002.49	1,687,960,795.48
其他非流动资产				少数股东权益			
非流动资产合计		3,685,440,960.93	3,967,874,332.55	所有者权益合计		1,609,156,002.49	1,687,960,795.48
资产总计		4,695,449,325.87	5,009,956,021.11	负债和所有者权益总计		4,695,449,325.87	5,009,956,021.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：浙江江山化工股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注 释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		133,133,189.28	167,555,057.09	短期借款		220,000,000.00	295,000,000.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		292,560.00		以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		199,963,248.28	207,744,333.49	应付票据			
应收账款	1	48,304,792.99	85,601,085.91	应付账款		52,880,016.66	55,812,422.72
预付款项		534,627.86	906,346.16	预收款项		14,042,507.85	12,419,651.43
应收利息		424,608.33	295,047.23	应付职工薪酬		18,851,683.62	16,016,207.73
应收股利				应交税费		16,560,029.46	12,403,003.88
其他应收款	2	3,839,803.19	462,008.68	应付利息		674,710.76	790,739.72
存货		53,904,964.42	40,363,276.27	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		152,265,638.86	10,734,059.44
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		314,000,000.00	237,000,000.00	一年内到期的非流动负债			26,000,000.00
流动资产合计		754,397,794.35	739,927,154.83	其他流动负债			
				流动负债合计		475,274,587.21	429,176,084.92
				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			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益		6,336,857.88	4,798,570.66
				递延所得税负债		43,884.00	
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		6,380,741.88	4,798,570.66
				负债合计		481,655,329.09	433,974,655.58
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产				实收资本(或股本)		555,516,620.00	453,259,717.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	1,662,213,124.21	871,354,131.21	永续债			
投资性房地产		2,681,981.24	3,057,091.34	资本公积		1,129,724,655.89	550,207,065.77
固定资产		136,823,812.86	154,075,265.45	减：库存股			
在建工程		11,933,496.39	2,696,586.52	其他综合收益			
工程物资				专项储备			
固定资产清理				盈余公积		161,325,861.42	146,620,469.50
生产性生物资产				未分配利润		307,783,830.11	248,962,262.48
油气资产				所有者权益合计		2,154,350,967.42	1,399,049,514.75
无形资产		55,103,288.29	57,595,482.23	负债和所有者权益总计		2,636,006,296.51	1,833,024,170.33
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产		12,852,799.17	4,318,458.75				
其他非流动资产							
非流动资产合计		1,881,608,502.16	1,093,097,015.50				
资产总计		2,636,006,296.51	1,833,024,170.33				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：浙江江山化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,646,302,304.13	2,982,084,985.66
其中：营业收入	1	3,646,302,304.13	2,982,084,985.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,571,773,993.88	3,233,151,736.06
其中：营业成本	1	3,054,940,697.27	2,746,068,410.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	14,677,360.04	6,763,708.55
销售费用	3	90,201,830.65	68,669,687.83
管理费用	4	250,003,167.03	225,017,365.31
财务费用	5	120,195,258.24	126,861,313.02
资产减值损失	6	41,755,680.65	59,771,250.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	292,560.00	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	8,671.21	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,829,541.46	-251,066,750.40
加：营业外收入	9	18,628,663.60	8,073,045.08
其中：非流动资产处置利得		72,960.44	5,200.00
减：营业外支出	10	7,886,108.00	13,390,746.69
其中：非流动资产处置损失		5,172,596.87	58,366.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,572,097.06	-256,384,452.01
减：所得税费用	11	19,292,390.17	8,759,633.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,279,706.89	-265,144,085.95
归属于母公司所有者的净利润		66,279,706.89	-265,144,085.95
少数股东损益			
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）以后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净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		66,279,706.89	-265,144,085.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,279,706.89	-265,144,085.95
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	-0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.48

本期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：16,739,327.85 元，上期被合并方实现的净利润为：-82,107,812.35 元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：浙江江山化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,275,572,294.80	1,320,912,629.47
减：营业成本	1	1,014,680,810.17	1,114,114,703.78
税金及附加		11,631,687.16	6,586,152.92
销售费用		41,893,323.03	40,846,735.58
管理费用		77,285,150.38	84,208,835.08
财务费用		6,796,418.10	10,960,596.95
资产减值损失		55,512,574.90	-672,198.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		292,560.00	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	14,094,507.29	7,605,721.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,159,398.35	72,473,525.00
加：营业外收入		3,316,961.34	3,704,285.31
其中：非流动资产处置利得		72,960.44	5,200.00
减：营业外支出		1,210,380.93	2,112,759.33
其中：非流动资产处置损失		108,555.54	58,366.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,265,978.76	74,065,050.98
减：所得税费用		10,739,019.21	8,839,780.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,526,959.55	65,225,270.20
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		73,526,959.55	65,225,270.20
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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：浙江江山化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,869,027,348.87	2,093,684,756.70
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		4,774,477.57	4,885,650.58
收到其他与经营活动有关的现金	1	34,974,354.08	21,728,948.85
经营活动现金流入小计		2,908,776,180.52	2,120,299,356.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,793,258,090.40	1,563,706,706.99
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		148,483,555.36	122,912,460.33
支付的各项税费		70,164,906.42	53,854,441.77
支付其他与经营活动有关的现金	2	204,556,941.70	186,655,779.51
经营活动现金流出小计		2,216,463,493.88	1,927,129,388.60
经营活动产生的现金流量净额		692,312,686.64	193,169,967.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,671.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00	7,304.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	4,578,200.00	52,954,337.10
投资活动现金流入小计		4,706,871.21	52,961,641.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,930,605.50	203,085,666.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4		974,000.00
投资活动现金流出小计		110,930,605.50	204,059,666.71
投资活动产生的现金流量净额		-106,223,734.29	-151,098,025.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			350,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,536,300,000.00	1,793,851,324.92
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	43,781,790.26	6,278,117.74
筹资活动现金流入小计		2,580,081,790.26	2,150,129,442.66
偿还债务支付的现金		2,893,300,000.00	1,966,506,324.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,092,486.54	173,287,299.97
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	6	6,622,927.58	43,781,790.26
筹资活动现金流出小计		3,017,015,414.12	2,183,575,415.15
筹资活动产生的现金流量净额		-436,933,623.86	-33,445,972.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,774,677.54	6,807,122.09
五、现金及现金等价物净增加额		155,930,006.03	15,433,091.84
加：期初现金及现金等价物余额		188,816,176.61	173,383,084.77
六、期末现金及现金等价物余额		344,746,182.64	188,816,176.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 现 金 流 量 表

2016年度

会企03表

编制单位：浙江江山化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	423,600,462.45	485,748,036.20
收到的税费返还	948,367.72	2,565,972.85
收到其他与经营活动有关的现金	3,931,325.72	5,511,041.93
经营活动现金流入小计	428,480,155.89	493,825,050.98
购买商品、接受劳务支付的现金	69,910,807.92	121,950,276.50
支付给职工以及为职工支付的现金	80,207,462.18	74,499,229.20
支付的各项税费	62,107,080.11	47,327,473.85
支付其他与经营活动有关的现金	79,054,702.01	80,037,595.63
经营活动现金流出小计	291,280,052.22	323,814,575.18
经营活动产生的现金流量净额	137,200,103.67	170,010,475.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,964,946.19	7,462,840.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,000.00	7,304.32
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	2,604,200.00	1,696,000.00
投资活动现金流入小计	16,689,146.19	9,166,145.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,924,954.48	9,567,223.58
投资支付的现金		
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	77,000,000.00	154,000,000.00
投资活动现金流出小计	80,924,954.48	163,567,223.58
投资活动产生的现金流量净额	-64,235,808.29	-154,401,078.50
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	280,000,000.00	546,946,324.92
收到其他与筹资活动有关的现金	43,781,790.26	
筹资活动现金流入小计	323,781,790.26	546,946,324.92
偿还债务支付的现金	381,000,000.00	514,946,324.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,737,120.19	18,010,285.74
支付其他与筹资活动有关的现金	4,844,809.84	43,781,790.26
筹资活动现金流出小计	398,581,930.03	576,738,400.92
筹资活动产生的现金流量净额	-74,800,139.77	-29,792,076.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,350,957.00	6,447,289.07
五、现金及现金等价物净增加额	4,515,112.61	-7,735,389.63
加：期初现金及现金等价物余额	123,773,266.83	131,508,656.46
六、期末现金及现金等价物余额	128,288,379.44	123,773,266.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：浙江江山化工股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数													
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：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	所有者权益合计		
		优先股	永续债										永续债	其他										
一、上年年末余额	433,259,717.00			1,448,948,872.77				146,709,861.27		-300,957,655.86		1,687,960,795.48	433,259,717.00			1,098,948,872.77				133,664,807.33		-82,708,515.87		1,603,104,881.43
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	433,259,717.00			1,448,948,872.77				146,709,861.27		-300,957,655.86		1,687,960,795.48	433,259,717.00			1,098,948,872.77				133,664,807.33		-82,708,515.87		1,603,104,881.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,256,932.00			-247,341,402.88				14,705,391.92		31,574,314.97		-78,804,792.99	-278,180,139.99			350,000,000.00				13,045,054.04		-13,045,054.04		84,855,914.05
（一）综合收益总额										66,279,706.89		66,279,706.89												-205,144,085.95
（二）所有者投入和减少资本	102,256,932.00			-247,341,402.88								-145,694,695.88				350,000,000.00								350,000,000.00
1.所有者投入资本	102,256,932.00			719,888,597.12								822,145,500.12				350,000,000.00								350,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入所有者权益的金额																								
4.其他				-967,230,000.00								-967,230,000.00												
（三）利润分配																								
1.提取盈余公积																								
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者（或股东）的分配																								
4.其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本（或股本）																								
2.盈余公积转增资本（或股本）																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.其他																								
（五）专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	535,516,652.00			1,201,607,469.89				161,415,253.19		-300,383,340.89		1,609,156,022.49	433,259,717.00			1,448,948,872.77				146,709,861.27		-300,957,655.86		1,687,960,795.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目		本期数										上年同期数											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计
			优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		453,259,717.00				550,207,065.77				146,620,469.50	248,962,262.48	1,399,049,514.75	453,259,717.00				550,207,065.77				133,575,415.46	196,782,046.32	1,333,824,244.55
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额		453,259,717.00				550,207,065.77				146,620,469.50	248,962,262.48	1,399,049,514.75	453,259,717.00				550,207,065.77				133,575,415.46	196,782,046.32	1,333,824,244.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		102,256,903.00				579,517,590.12				14,705,391.92	58,821,567.63	755,301,452.67								13,045,054.04	52,180,216.16	65,225,270.20	
（一）综合收益总额																							
（二）所有者投入和减少资本		102,256,903.00				579,517,590.12						681,774,493.12											
1．所有者投入资本		102,256,903.00				719,888,597.12						822,145,500.12											
2．其他权益工具持有者投入资本																							
3．股份支付计入所有者权益的金额																							
4．其他						-140,371,007.00						-140,371,007.00											
（三）利润分配																							
1．提取盈余公积										14,705,391.92	-14,705,391.92										13,045,054.04	-13,045,054.04	
2．对所有者（或股东）的分配																							
3．其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1．资本公积转增资本（或股本）																							
2．盈余公积转增资本（或股本）																							
3．盈余公积弥补亏损																							
4．其他																							
（五）专项储备																							
1．本期提取										7,436,956.30		7,436,956.30									7,927,648.91		7,927,648.91
2．本期使用										-7,436,956.30		-7,436,956.30									-7,927,648.91		-7,927,648.91
（六）其他																							
四、本期期末余额		555,516,620.00				1,129,724,655.89				161,325,861.42	307,763,830.11	2,154,350,967.42	453,259,717.00				550,207,065.77				146,620,469.50	248,982,262.48	1,399,049,514.75

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



浙江江山化工股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江江山化工股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府证券委员会浙证委(1998)119号文批准,在江山化工总厂整体改制的基础上,由浙江省经济建设投资公司、江山化工总厂、江山市经济建设发展公司、浙江国光啤酒集团有限公司、江山化工总厂职工持股协会和浙江省经济建设投资公司工会等6家法人发起设立,于1998年11月23日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省江山市。公司现有社会统一信用代码为913300007109591285的营业执照,注册资本555,516,620元,股份总数555,516,620股(每股面值1元),其中有限售条件的股份102,256,903股,无限售条件股份453,259,717股。公司股票已于2006年8月16日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司属化工行业,经营范围:许可经营项目:危险化学品的生产、储运(详见《危险化学品生产、储存批准证书》)。一般经营项目:化工产品的开发、生产和销售,压力容器的设计,化工及机械设备的设计、制造、销售、安装、技术服务;对外供热;经营进出口业务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。

公司主要产品:二甲基甲酰胺、二甲基乙酰胺、环氧树脂、顺酐及衍生产品、聚碳酸酯及衍生品等。

本财务报表业经公司2017年2月24日第七届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将江山江环化学工业有限公司(以下简称江环化学公司)、宁波浙铁江宁化工有限公司(以下简称宁波江宁公司)、宁波浙铁江化贸易有限公司(以下简称江化贸易公司)、浙江浙铁江化新材料有限公司(以下简称浙铁江化公司)和宁波浙铁大风化工有限公司(以下简称浙铁大风公司)5家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值

变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 300 万元以上（含 300 万元）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	35.00	35.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

对预付款项和应收商业承兑汇票, 以账龄为信用风险特征进行组合, 根据账龄分析法计提坏账准备, 具体方法见账龄分析法组合坏账准备的确认标准和计提方法。

对于其他应收款项 (包括应收银行承兑汇票、应收利息和长期应收款等), 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

初始投资成本。

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
通用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
专用设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

(十五) 在建工程

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

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

专有技术	3-25
排污使用权	5
管理软件	2-5

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）预计负债

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

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售化工类产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

（二十五）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%[注]

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙铁江化公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2015)31 号), 本公司通过高新技术企业再认定, 所得税税率按 15% 的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知(财税(2015)34 号), 浙铁江化公司被认定为小型微利企业, 享受小型微利企业所得税优惠政策, 自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 所得税率按 20% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	12,359.05	5,793.20
银行存款	344,733,823.59	188,810,383.41
其他货币资金	34,344,809.84	64,495,790.26
合 计	379,090,992.48	253,311,966.87

(2) 其他说明

期末, 其他货币资金包含银行承兑汇票保证金 22,500,000.00 元, 借款保证金

4,844,809.84 元，保函保证金 7,000,000.00 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	292,560.00	
其中：衍生金融资产	292,560.00	
合 计	292,560.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	256,255,386.63		256,255,386.63	240,416,066.50		240,416,066.50
商业承兑汇票				100,000.00	5,000.00	95,000.00
合 计	256,255,386.63		256,255,386.63	240,516,066.50	5,000.00	240,511,066.50

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	30,031,837.36
小 计	30,031,837.36

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	612,997,309.03	
小 计	612,997,309.03	

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

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,177,635.64	100.00	3,644,149.59	5.12	67,533,486.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	71,177,635.64	100.00	3,644,149.59	5.12	67,533,486.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	106,901,062.98	100	5,613,713.50	5.25	101,287,349.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	106,901,062.98	100	5,613,713.50	5.25	101,287,349.48

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,844,379.22	3,542,218.97	5.00
1-2 年	171,202.15	25,680.32	15.00
2-3 年	132,006.11	46,202.14	35.00
3 年以上	30,048.16	30,048.16	100.00
小 计	71,177,635.64	3,644,149.59	5.12

(2) 本期计提坏账准备-1,664,729.42 元。

(3) 本期实际核销应收账款 304,834.49 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
常州亚什兰现代化学有限公司	3,290,460.00	4.62	164,523.00

浙江南洋集团有限公司	3,155,084.31	4.43	157,754.22
LLC CHEMRESURS	2,742,554.43	3.85	137,127.72
建滔电子材料（江阴）有限公司	2,740,402.72	3.85	137,020.14
浙江正大新材料科技有限公司	2,640,061.40	3.71	132,003.07
小 计	14,568,562.86	20.46	728,428.15

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,216,674.01	99.98	760,833.71	14,455,840.30	3,805,236.95	93.34	190,261.85	3,614,975.10
1-2 年					38,806.18	0.95	5,820.93	32,985.25
2-3 年					10,824.75	0.27	3,788.66	7,036.09
3 年以上	3,658.21	0.02	3,658.21		221,779.79	5.44	221,779.79	
合 计	15,220,332.22	100.00	764,491.92	14,455,840.30	4,076,647.67	100.00	421,651.23	3,654,996.44

(2) 本期计提坏账准备 522,565.73 元。

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
南亚塑胶工业（宁波）有限公司	6,520,459.45	42.84
长春化工（江苏）有限公司	2,923,510.80	19.21
宁波镇海炼化利安德化工销售有限公司	2,685,562.03	17.64
山东滨化东瑞化工有限责任公司	1,980,044.00	13.01
上海铁路局金华车务段上铺站	207,322.16	1.36
小 计	14,316,898.44	94.06

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,504,370.43	100.00	474,099.72	18.93	2,030,270.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,504,370.43	100.00	474,099.72	18.93	2,030,270.71

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,888,343.62	100.00	1,022,782.56	26.30	2,865,561.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,888,343.62	100.00	1,022,782.56	26.30	2,865,561.06

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,339,284.95	66,964.24	5.00
1-2 年	127,000.00	19,050.00	15.00
2-3 年	1,000,000.00	350,000.00	35.00
3 年以上	38,085.48	38,085.48	100.00
小 计	2,504,370.43	474,099.72	18.93

(2) 本期计提坏账准备-548,682.84 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,090,600.00	3,497,283.00
应收暂付款	131,662.29	238,442.86
职工个人借款	43,600.00	8,350.32
出口退税	238,508.14	144,267.44

合 计	2,504,370.43	3,888,343.62
-----	--------------	--------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
宁波国土资源局	保证金	960,000.00	2-3 年	38.33	336,000.00	否
		120,000.00	1-2 年	4.79	18,000.00	否
宁波市镇海区海关	保证金	720,000.00	1 年以内	28.75	36,000.00	否
宁波市镇海区国税局	出口退税	238,508.14	1 年以内	9.52	11,925.41	否
宁波万豪服务有限公司	房屋租赁保证金	200,000.00	1 年以内	7.99	10,000.00	否
浙江丰登化工股份有限公司	危废处置保证金	20,000.00	1 年以内	0.80	1,000.00	否
小 计		2,258,508.14		90.18	412,925.41	

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,071,938.55	112,210.65	85,959,727.90	61,282,171.77	1,216,020.39	60,066,151.38
在产品	7,068,172.49		7,068,172.49	9,878,815.57	2,342,748.32	7,536,067.25
库存商品	49,740,605.39	316,824.68	49,423,780.71	144,384,356.46	7,484,595.74	136,899,760.72
发出商品	1,323,241.98		1,323,241.98	792,711.34		792,711.34
包装物	935,830.10		935,830.10	512,497.19		512,497.19
其他周转材料	568,805.54		568,805.54	544,305.10		544,305.10
合 计	145,708,594.05	429,035.33	145,279,558.72	217,394,857.43	11,043,364.45	206,351,492.98

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,216,020.39			1,103,809.74		112,210.65
在产品	2,342,748.32			2,342,748.32		
库存商品	7,484,595.74	316,824.68		7,484,595.74		316,824.68
小 计	11,043,364.45	316,824.68		10,931,153.80		429,035.33

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
未抵扣进项税	143,184,796.43	232,386,025.37
预缴地方教育附加		300.00
预付所得税	258.19	
预付保险费	1,845,015.43	1,712,929.86
房租费	40,200.00	
合 计	145,070,270.05	234,099,255.23

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	456,000.00	456,000.00		456,000.00	456,000.00	
其中：按成本计量的	456,000.00	456,000.00		456,000.00	456,000.00	
合 计	456,000.00	456,000.00		456,000.00	456,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江盛媒化工有限公司[注]	456,000.00			456,000.00
小 计	456,000.00			456,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江盛媒化工有限公司	456,000.00			456,000.00	6.17	
小 计	456,000.00			456,000.00		

[注]：浙江盛媒化工有限公司已被吊销营业执照。

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
期初已计提减值金额	456,000.00		456,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	456,000.00		456,000.00

10. 投资性房地产

明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	8,513,514.50	8,513,514.50
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	8,513,514.50	8,513,514.50
累计折旧和累计摊销		
期初数	5,429,066.89	5,429,066.89
本期增加金额	375,110.10	375,110.10
计提或摊销	375,110.10	375,110.10
本期减少金额		
期末数	5,804,176.99	5,804,176.99

减值准备		
期初数	27,356.27	27,356.27
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	27,356.27	27,356.27
账面价值		
期末账面价值	2,681,981.24	2,681,981.24
期初账面价值	3,057,091.34	3,057,091.34

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	783,250,458.09	20,286,765.39	3,551,534,478.75	11,917,371.14	4,366,989,073.37
本期增加金额	8,188,689.65	993,964.88	85,549,765.76		94,732,420.29
1) 购置	615,883.85	492,723.01	5,945,724.92		7,054,331.78
2) 在建工程转入	7,572,805.80	501,241.87	79,604,040.84		87,678,088.51
本期减少金额	455,545.72	166,796.97	32,661,050.57	1,168,912.00	34,452,305.26
1) 处置或报废	455,545.72	166,796.97	32,661,050.57	1,168,912.00	34,452,305.26
期末数	790,983,602.02	21,113,933.30	3,604,423,193.94	10,748,459.14	4,427,269,188.40
累计折旧					
期初数	117,002,872.52	9,741,600.01	773,562,548.59	7,684,869.72	907,991,890.84
本期增加金额	28,698,857.06	1,564,914.14	274,191,197.26	890,305.23	305,345,273.69
1) 计提	28,698,857.06	1,564,914.14	274,191,197.26	890,305.23	305,345,273.69
本期减少金额	203,287.29	144,859.86	27,762,815.84	1,127,057.10	29,238,020.09
1) 处置或报废	203,287.29	144,859.86	27,762,815.84	1,127,057.10	29,238,020.09
期末数	145,498,442.29	11,161,654.29	1,019,990,930.01	7,448,117.85	1,184,099,144.44
减值准备					
期初数	16,011,855.27	133,139.22	37,837,195.41	40,944.43	54,023,134.33

本期增加金额	12,681,319.81		26,127,801.47		38,809,121.28
1) 计提	12,681,319.81		26,127,801.47		38,809,121.28
本期减少金额					
期末数	28,693,175.08	133,139.22	63,964,996.88	40,944.43	92,832,255.61
账面价值					
期末账面价值	616,791,984.65	9,819,139.79	2,520,467,267.05	3,259,396.86	3,150,337,788.35
期初账面价值	650,235,730.30	10,412,026.16	2,740,134,734.75	4,191,556.99	3,404,974,048.20

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	56,497,046.47	5,689,134.20	3,241,216.49	47,566,695.78	
专用设备	314,384,227.29	58,509,058.27	16,690,678.29	239,184,490.73	
小 计	370,881,273.76	64,198,192.47	19,931,894.78	286,751,186.51	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
本公司热电厂水循环厂房	169,919.64	办证材料暂未收齐
宁波江宁公司办公楼和厂房	28,805,569.61	办证材料暂未收齐
浙铁大风公司生产综合楼和厂房	52,860,938.89	未办妥竣工决算
小 计	81,836,428.14	

(4) 其他说明

根据公司第七届董事会第三次会议决议,子公司宁波江宁公司对年产8万吨顺酐及衍生物一体化项目及配套年产9万吨正丁烷项目计提了固定资产减值准备38,809,121.28元及无形资产减值准备4,325,581.22元。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1X130t/h+1X45t/h 锅炉烟气超低排放改造工程	4,979,309.78		4,979,309.78			
变换气变压吸附脱碳	2,364,246.18		2,364,246.18			

(PSA-CO2) 节能改造项目						
聚碳酸酯多元化开发改造项目				5,250,540.10		5,250,540.10
零星工程	6,369,314.24		6,369,314.24	3,635,321.11		3,635,321.11
合 计	13,712,870.20		13,712,870.20	8,885,861.21		8,885,861.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
1X130t/h+1X45t/h 锅炉烟气超低排放改造工程	1,946.55		4,979,309.78			4,979,309.78
变换气变压吸附脱碳 (PSA-CO2) 节能改造项目	900.00		2,364,246.18			2,364,246.18
聚碳酸酯多元化开发改造项目	9,629.00	5,250,540.10	81,926,306.54	87,176,846.64		
零星工程		3,635,321.11	3,235,235.00	501,241.87		6,369,314.24
小 计	12,475.55	8,885,861.21	92,505,097.50	87,678,088.51		13,712,870.20

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1X130t/h+1X45t/h 锅炉烟气超低排放改造工程	25.58	26.00				自筹
变换气变压吸附脱碳 (PSA-CO2) 节能改造项目	26.27	27.00				自筹
聚碳酸酯多元化开发改造项目	90.54	100.00	983,848.83	983,848.83	5.36	自筹
零星工程						自筹
小 计			983,848.83	983,848.83	5.36	

13. 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用设备	501,066.15	44,302.56
合 计	501,066.15	44,302.56

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术	管理软件	排污使用权	合 计
-----	-------	------	------	-------	-----

账面原值					
期初数	253,216,162.22	384,027,296.09	8,687,280.28	2,734,200.00	648,664,938.59
本期增加金额			2,225,801.00		2,225,801.00
1) 购置			2,225,801.00		2,225,801.00
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	253,216,162.22	384,027,296.09	10,913,081.28	2,734,200.00	650,890,739.59
累计摊销					
期初数	33,603,891.65	53,643,092.69	3,671,179.09	774,690.00	91,692,853.43
本期增加金额	5,167,496.92	24,066,727.17	985,175.53	546,840.00	30,766,239.62
1) 计提	5,167,496.92	24,066,727.17	985,175.53	546,840.00	30,766,239.62
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	38,771,388.57	77,709,819.86	4,656,354.62	1,321,530.00	122,459,093.05
减值准备					
期初数		10,115,746.99			10,115,746.99
本期增加金额		4,325,581.22			4,325,581.22
1) 计提		4,325,581.22			4,325,581.22
本期减少金额					
1) 处置					
期末数		14,441,328.21			14,441,328.21
账面价值					
期末账面价值	214,444,773.65	291,876,148.02	6,256,726.66	1,412,670.00	513,990,318.33
期初账面价值	219,612,270.57	320,268,456.41	5,016,101.19	1,959,510.00	546,856,338.17

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江山化工公司厂区土地	7,444,065.38	正在整理办理材料
小 计	7,444,065.38	

(3) 其他说明

浙铁大风公司甬国用(2012)第0604217号、甬国用(2012)第0604218号、甬国用(2014)第0601514号土地为临时土地使用权证,合计面积为81,436.00平方米,其中甬国用(2012)第0604217号、甬国用(2012)第0604218号临时土地使用权证已过建设期。浙铁大风公司目前正在积极推进甬国用(2012)第0604217号、甬国用(2012)第0604218号的正式土地使用权证换发工作以及甬国用(2014)第0601514号的续期工作。

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,482,890.09	1,872,433.51	13,456,370.36	2,018,647.96
递延收益	6,336,857.88	950,528.68	4,798,570.66	719,785.60
预提费用性质的负债	9,293,163.13	1,393,974.47	8,788,383.40	1,318,257.51
合 计	28,112,911.10	4,216,936.66	27,043,324.42	4,056,691.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	292,560.00	43,884.00		
合 计	292,560.00	43,884.00		

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	70,000,000.00	55,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	686,500,000.00	617,900,000.00
信用借款	260,000,000.00	455,000,000.00
合 计	1,066,500,000.00	1,152,900,000.00

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	75,000,000.00	45,800,000.00
合 计	75,000,000.00	45,800,000.00

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付原材料款	105,607,206.02	182,629,099.63
应付设备、工程款	485,612,841.23	497,758,916.28
合 计	591,220,047.25	680,388,015.91

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收销货款	66,978,047.75	21,257,403.36
合 计	66,978,047.75	21,257,403.36

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,618,379.96	139,563,612.17	139,490,410.47	26,691,581.66
离职后福利—设定提存计划	1,673,015.54	10,028,254.70	9,154,118.31	2,547,151.93
合 计	28,291,395.50	149,591,866.87	148,644,528.78	29,238,733.59

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,299,597.23	111,785,952.15	113,425,024.25	18,660,525.13
职工福利费		8,646,192.51	8,646,192.51	
社会保险费	819,331.94	5,687,786.47	5,196,157.21	1,310,961.20

其中：医疗保险费	539,077.72	4,417,572.28	4,059,655.70	896,994.30
工伤保险费	107,894.14	870,530.83	651,562.91	326,862.06
生育保险费	172,360.08	399,683.36	484,938.60	87,104.84
住房公积金	906.00	10,321,789.46	10,322,695.46	
工会经费和职工教育经费	5,498,544.79	3,121,891.58	1,900,341.04	6,720,095.33
小 计	26,618,379.96	139,563,612.17	139,490,410.47	26,691,581.66

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,495,753.14	9,260,921.01	8,379,104.93	2,377,569.22
失业保险费	177,262.40	767,333.69	775,013.38	169,582.71
小 计	1,673,015.54	10,028,254.70	9,154,118.31	2,547,151.93

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,136,657.21	5,056,466.44
营业税		117,066.93
企业所得税	9,978,547.53	2,458,437.06
代扣代缴个人所得税	607,518.26	458,503.23
城市维护建设税	608,856.62	617,867.17
房产税	391,980.51	583,044.23
土地使用税	2,115,445.47	2,101,810.47
教育费附加	260,936.86	264,800.93
地方教育附加	173,957.53	176,533.60
地方水利建设资金	322,878.43	1,166,251.05
印花税	379,438.88	213,832.66
合 计	16,976,217.30	13,214,613.77

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

分期付息到期还本的长期借款利息	1,810,585.66	2,954,819.89
短期借款应付利息	1,540,636.81	2,047,572.65
合 计	3,351,222.47	5,002,392.54

23、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付股权转让款	145,084,499.88	
押金保证金	3,874,406.45	4,517,579.65
经营风险金	2,336,018.98	1,972,632.34
企业重组费用		2,750,000.00
资金拆借款		1,778,117.74
其他	9,616,042.69	3,529,102.04
合 计	160,910,968.00	14,547,431.77

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	107,500,000.00	643,475,000.00
合 计	107,500,000.00	643,475,000.00

25、长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押担保借款		72,000,000.00
保证借款	905,000,000.00	567,625,000.00
合 计	905,000,000.00	639,625,000.00

26、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼		9,547,791.45	
合 计		9,547,791.45	

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	67,946,181.33	2,604,200.00	6,976,178.31	63,574,203.02	与资产相关的政府补助资金递延摊销
合 计	67,946,181.33	2,604,200.00	6,976,178.31	63,574,203.02	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
清洁生产示范项目补助	900,000.00		275,000.00		625,000.00	与资产相关
节能技术改造项目补助	1,780,000.00		220,000.00		1,560,000.00	与资产相关
污染源综合整治项目补助	416,933.19		53,199.99		363,733.20	与资产相关
重点污染源刷卡排污建设 补助	70,293.03		12,920.00		57,373.03	与资产相关
甲酰胺二塔余热利用节能 技改项目补助	203,256.84		21,111.11		182,145.73	与资产相关
热电锅炉烟气脱硫脱销除 尘提标改造项目补助	1,130,017.66	1,500,000.00	261,250.01		2,368,767.65	与资产相关
在线监测监控系统项目补 助	17,500.00	126,000.00	143,500.00			与资产相关
DMF 蒸发系统余热利用节 能技改项目补助	280,569.94		30,400.00		250,169.94	与资产相关
甲胺萃取塔余热利用节能 技改项目补助		290,000.00	16,916.67		273,083.33	与资产相关
LDAR 体系建设项目补助		208,200.00	15,615.00		192,585.00	与资产相关
化工联产系统的防腐技术 补助		480,000.00	16,000.00		464,000.00	与资产相关
安全生产物联网公共服务 平台补助	9,450,000.00		192,857.14		9,257,142.86	与资产相关
宁波市智慧城市项目补助	420,000.00		42,000.00		378,000.00	与资产相关
清（雨）污分流改造、酚 醛线减排改造补助	63,555.13		63,555.13			与资产相关
清洁生产示范项目补助	42,555.53		14,853.22		27,702.31	与资产相关
10 万吨/年非光气法聚碳 酸酯联合装置工程补助	53,171,500.01		5,597,000.04		47,574,499.97	与资产相关
小 计	67,946,181.33	2,604,200.00	6,976,178.31		63,574,203.02	

28. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	453,259,717.00	102,256,903.00				102,256,903.00	555,516,620.00

(2) 根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议，及中国证券监督管理委员会《关于核准浙江江山化工股份有限公司向浙江省铁路投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕1098 号）批准，公司 2016 年向浙江省铁路投资集团有限公司定向增发人民币普通股（A 股）股票合计 102,256,903 股（每股面值 1 元），每股发行价格为人民币 8.04 元，共募集资金 822,145,500.12 元。其中，计入股本人民币 102,256,903.00 元，计入资本公积（股本溢价）719,888,597.12 元。上述事项业经本所审验，并出具天健验〔2016〕213 号《验资报告》。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,418,662,595.18	719,888,597.12	967,230,000.00	1,171,321,192.30
其他资本公积	30,286,277.59			30,286,277.59
合 计	1,448,948,872.77	719,888,597.12	967,230,000.00	1,201,607,469.89

(2) 期初数说明

期初财务报表根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》规定，将浙铁大风公司期初除盈余公积和未分配利润以外的所有者权益中归属于母公司部分增加合并报表资本公积期初数。

(3) 本期增减说明

1) 本期增加

本期增加见附注五之股本项说明。

2) 本期减少

本公司通过发行股票购买资产方式同一控制下企业合并收购浙江省铁路投资集团有限公司持有的浙铁大风公司 100%的股权，支付对价取得资产的差额 67,230,000.00 元冲减资

本公积；同时根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》规定，将期初资本公积予以合并抵销，相应减少资本公积 900,000,000.00 元。

30. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		23,452,477.97	23,452,477.97	
合 计		23,452,477.97	23,452,477.97	

(2) 其他说明

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）文件精神，以及财政部《企业会计准则解释第 3 号》（财会〔2009〕8 号）的相关规定，公司本期计提安全生产费 23,452,477.97 元，并将本期实际发生的安全生产相关费用冲减专项储备 23,452,477.97 元。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	132,415,924.20	7,352,695.96		139,768,620.16
任意盈余公积	14,293,937.37	7,352,695.96		21,646,633.33
合 计	146,709,861.57	14,705,391.92		161,415,253.49

(2) 根据 2016 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积，10%的任意盈余公积。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-360,957,655.86	-82,768,515.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,279,706.89	-265,144,085.95
减：提取法定盈余公积	7,352,695.96	6,522,527.02
提取任意盈余公积	7,352,695.96	6,522,527.02
期末未分配利润	-309,383,340.89	-360,957,655.86

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,416,706,047.63	2,833,704,973.58	2,632,618,290.03	2,400,547,097.85
其他业务收入	229,596,256.50	221,235,723.69	349,466,695.63	345,521,313.13
合 计	3,646,302,304.13	3,054,940,697.27	2,982,084,985.66	2,746,068,410.98

2、税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	290,719.82	492,249.63
城市维护建设税	3,903,032.30	3,658,351.60
教育费附加	1,672,518.41	1,567,864.00
地方教育费附加	1,115,659.58	1,045,243.32
印花税	2,262,158.35	
房产税	1,074,747.19	
土地使用税	4,358,524.39	
合 计	14,677,360.04	6,763,708.55

3、销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,738,614.55	4,461,615.32
贮装费	1,044,948.18	1,035,009.16
运输费	49,093,485.32	38,149,524.17
包装物	13,247,238.18	7,317,613.93
产品出口费用	16,561,803.88	14,505,655.98
其他费用	5,515,740.54	3,200,269.27
合 计	90,201,830.65	68,669,687.83

4、管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	31,664,474.95	25,502,308.48
资产折旧与摊销	36,988,947.27	27,131,727.74
停工损失	28,413,505.11	31,468,577.81
税费	2,126,626.10	8,472,368.16
研发费用	127,866,049.94	106,723,996.31
业务招待费	1,334,678.27	1,324,360.11
排污费	3,803,855.64	4,176,466.66
运输费	242,273.55	248,415.04
办公费	1,943,084.10	1,884,236.78
差旅费	1,259,973.51	1,054,909.70
资产重组专项费用		3,750,000.00
其他	14,359,698.59	13,279,998.52
合 计	250,003,167.03	225,017,365.31

(2) 其他说明

子公司宁波江宁公司 BDO 等衍生品产品停产期间共计发生的生产相关费用 2,841.35 万元计入停工损失。

5、财务费用

项 目	本期数	上年数
利息收入	-1,998,168.57	-1,484,103.96
利息支出	114,445,509.25	125,121,855.32
票据贴现利息	7,272,458.38	9,138,084.43
汇兑损益	-6,774,677.54	-6,802,345.90
借款担保费	6,548,962.28	
其他	701,174.44	887,823.13
合 计	120,195,258.24	126,861,313.02

6、资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-1,695,846.53	-1,111,389.51
存货跌价损失	316,824.68	10,929,345.60
固定资产减值损失	38,809,121.28	44,947,974.20
无形资产减值损失	4,325,581.22	5,005,320.08
合 计	41,755,680.65	59,771,250.37

7、公允价值变动损益

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	292,560.00	
合 计	292,560.00	

8、投资收益

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	8,671.21	
合 计	8,671.21	

9、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	72,960.44	5,200.00	72,960.44
其中：固定资产处置利得	72,960.44	5,200.00	72,960.44
政府补助	18,244,793.19	7,614,627.39	8,389,009.41
罚没收入	40,796.00	224,263.19	40,796.00
保险赔款收入	97,041.17	153,025.64	97,041.17
其他	173,072.80	75,928.86	173,072.80
合 计	18,628,663.60	8,073,045.08	8,772,879.82

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关
税费返还	459,461.45	473,768.86	与收益相关
专项补助	10,404,664.43	2,346,195.00	与收益相关
各类奖励	404,489.00	1,036,626.00	与收益相关
项目补助	6,976,178.31	3,758,037.53	与资产相关
小 计	18,244,793.19	7,614,627.39	

10、营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,172,596.87	58,366.18	5,172,596.87
其中：固定资产处置损失	5,172,596.87	58,366.18	5,172,596.87
对外捐赠	545,200.00	729,400.00	545,200.00
地方水利建设资金	1,933,159.47	3,037,287.55	
罚款支出	146,032.83		146,032.83
未决诉讼损失		9,547,791.45	
其他	89,118.83	17,901.51	89,118.83
合 计	7,886,108.00	13,390,746.69	5,952,948.53

(2) 根据浙江省地方税务局公告 2016 年第 19 号《关于暂停征收地方水利建设基金有关事项的公告》文件，从 2016 年 11 月 1 日，暂停征收地方水利建设资金。

11、所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	19,408,751.76	9,116,007.70
递延所得税费用	-116,361.59	-356,373.76
合 计	19,292,390.17	8,759,633.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年数
利润总额	85,572,097.06	-256,384,452.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,835,814.56	-38,457,667.80
子公司适用不同税率的影响	-5,490,630.80	-33,044,950.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	498,844.84	303,160.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,598,704.92	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,466,593.98	82,420,040.82
技术开发费加计扣除的影响	-2,419,527.49	-2,460,949.05
所得税费用	19,292,390.17	8,759,633.94

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回不符合现金等价物定义的各类经营性保证金	19,740,000.00	14,850,000.00
房屋租赁收入	1,236,250.52	1,495,548.00
利息收入	1,998,168.57	1,484,103.96
政府补助	10,809,153.43	3,382,821.00
其他	1,190,781.56	516,475.89
合 计	34,974,354.08	21,728,948.85

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付不符合现金等价物定义的各类经营性保证金	29,500,000.00	19,740,000.00
经营性期间费用支出	169,990,058.02	165,244,310.98
其他	5,066,883.68	1,671,468.53
合 计	204,556,941.70	186,655,779.51

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到与资产相关的政府补助	2,604,200.00	11,616,000.00
收到信用证保证金	974,000.00	5,094,001.00
收回宁波镇洋化工发展有限公司借款		36,244,336.10
收回工程保证金	1,000,000.00	
合 计	4,578,200.00	52,954,337.10

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付信用证保证金		974,000.00
合 计		974,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回借款保证金	43,781,790.26	4,500,000.00
收到宁波镇洋化工发展有限公司借款		1,778,117.74
合 计	43,781,790.26	6,278,117.74

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付借款保证金	4,844,809.84	43,781,790.26
归还宁波镇洋化工发展有限公司借款	1,778,117.74	
合 计	6,622,927.58	43,781,790.26

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	66,279,706.89	-265,144,085.95

加：资产减值准备	41,755,680.65	59,771,250.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	305,720,383.79	213,237,155.29
无形资产摊销	30,766,239.62	23,201,717.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	5,099,636.43	53,166.18
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-292,560.00	
财务费用(收益以“－”号填列)	107,670,831.71	118,283,165.53
投资损失(收益以“－”号填列)	-8,671.21	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-160,245.59	-356,373.76
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	43,884.00	
存货的减少(增加以“－”号填列)	60,755,109.58	-74,487,330.78
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	62,659,285.59	5,850,628.25
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	12,023,405.18	112,760,675.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	692,312,686.64	193,169,967.53
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	344,746,182.64	188,816,176.61
减：现金的期初余额	188,816,176.61	173,383,084.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	155,930,006.03	15,433,091.84
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

1) 现金	344,746,182.64	188,816,176.61
其中：库存现金	12,359.05	5,793.20
可随时用于支付的银行存款	344,733,823.59	188,810,383.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	344,746,182.64	188,816,176.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,404,842,659.71	1,409,720,812.64
其中：支付货款	1,372,556,575.06	1,382,330,942.22
支付固定资产等长期资产购置款	32,286,084.65	27,389,870.42

(4) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受限，本公司将银行承兑汇票保证金、为获得借款而缴存的保证金、为开立信用证而缴存保证金以及保函保证金列入不属于现金及现金等价物的货币资金，该等存款期初余额为 64,495,790.26 元，期末余额为 34,344,809.84 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,344,809.84	用于开立银行承兑汇票和信用证及银行贷款提供质押担保
应收票据	30,031,837.36	用于银行借款提供质押担保
应收账款	4,984,330.39	用于银行借款提供质押担保
固定资产	2,151,007.12	用于银行借款提供抵押担保

无形资产	24,653,285.45	用于银行借款提供抵押担保
合 计	96,165,270.16	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			54,220,148.82
其中：美元	7,812,573.80	6.9370	54,195,824.45
欧元	3,329.00	7.3068	24,324.34
港币	0.03	0.8945	0.03
应收账款			16,929,192.15
其中：美元	2,440,419.80	6.9370	16,929,192.15
应付账款			10,216,309.59
其中：美元	508,250.00	6.9370	3,525,730.25
欧元	915,664.77	7.3068	6,690,579.34

六、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
浙铁大风公司	100%	本公司实际控制人浙江省铁路投资集团有限公司在合并日前持有宁波浙铁大风化工有限公司 100% 股权。	2016/5/31	资产完成交割及过户手续[注]

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
浙铁大风公司	553,620,316.64	16,739,327.85	515,388,769.40	-82,107,812.35

[注]：根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议，中国证券监督管理委员会《关于核准浙江江山化工股份有限公司向浙江省铁路投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕1098 号）批准，公司向浙江省铁路投资集团有限公司定

向增发人民币普通股(A股)股票 102,256,903 股,每股面值 1 元,每股发行价格为人民币 8.04 元,同时向浙江省铁路投资集团有限公司支付现金 145,084,499.88 元,用于购买浙江省铁路投资集团有限公司持有的浙铁大风公司 100%股权人民币计 967,230,000.00 元。由于本公司和浙铁大风公司同受控股股东控制且该控制并非暂时的,故该项合并为同一控制下的企业合并。浙铁大风公司已与 2016 年 5 月 31 日办妥工商变更登记手续,并完成了资产的交割和过户手续。

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	浙铁大风公司
合并成本	
现金	145,084,499.88
发行的权益性证券的面值	102,256,903.00[注]

[注]:公司向浙江省铁路投资集团有限公司定向增发股票的发行价格为定价基准日前 20 个交易日股票交易均价,即 8.04 元/股,根据上述发行股票价格及标的资产的作价,本次公司向浙江省铁路投资集团有限公司购买资产的股票发行数量为 102,256,903 股,每股面值 1 元,共计 822,145,500.12 元。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	浙铁大风公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	212,638,269.55	39,132,475.84
应收票据	3,865,000.00	6,018,300.00
应收款项	13,381,589.07	762,945.98
预付账款	9,561,279.03	2,404,502.60
其他应收款	987,018.00	1,083,633.50
存货	113,037,009.44	128,251,607.44
其他流动资产	148,758,550.76	171,684,105.95
固定资产	1,805,755,515.47	1,885,559,183.96
在建工程	71,784,972.72	6,189,274.69

工程物资		44,302.56
无形资产	242,997,482.31	250,347,715.78
负债		
短期借款	605,400,000.00	483,400,000.00
应付票据		5,800,000.00
应付款项	420,442,189.78	374,746,363.21
预收账款	3,952,612.45	5,108,963.72
应付职工薪酬	2,364,653.01	7,537,247.50
应交税费	1,107,337.13	170,168.99
应付利息	9,448,741.52	2,074,369.28
其他应付款	2,352,742.80	2,429,770.44
一年内到期的非流动负债	87,500,000.00	377,395,000.00
长期借款	612,500,000.00	369,525,000.00
递延收益	50,839,416.66	53,171,500.01
净资产	826,858,993.00	810,119,665.15
减：少数股东权益		
取得的净资产	826,858,993.00	810,119,665.15

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
江环化学公司	浙江江山	浙江江山	制造业	100.00		投资设立
宁波江宁公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00		投资设立
江化贸易公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	100.00		投资设立
浙铁江化公司	浙江江山	浙江江山	制造业	100.00		投资设立
浙铁大风公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00		同一控制 企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2016年12月31日,本公司应收账款的20.46%(2015年12月31日:32.80%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	256,255,386.63				256,255,386.63
小 计	256,255,386.63				256,255,386.63

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	240,511,066.50				240,511,066.50

小 计	240,511,066.50				240,511,066.50
-----	----------------	--	--	--	----------------

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,079,000,000.00	2,267,908,390.74	1,240,754,779.63	438,509,583.33	588,644,027.78
应付票据	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00		
应付账款	591,220,047.25	591,220,047.25	591,220,047.25		
应付利息	3,351,222.47	3,351,222.47	3,351,222.47		
其他应付款	160,910,968.00	160,910,968.00	160,910,968.00		
小 计	2,909,482,237.72	3,098,390,628.46	2,071,237,017.35	438,509,583.33	588,644,027.78

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,436,000,000.00	2,564,420,061.00	1,877,977,781.87	686,442,279.13	
应付票据	45,800,000.00	45,800,000.00	45,800,000.00		
应付账款	680,388,015.91	680,388,015.91	680,388,015.91		
应付利息	5,002,392.54	5,002,392.54	5,002,392.54		
其他应付款	14,547,431.77	14,547,431.77	14,547,431.77		
小 计	3,181,737,840.22	3,310,157,901.22	2,623,715,622.09	686,442,279.13	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,079,000,000.00元(2015年12月31日：人民币2,035,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 交易性金融资产				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产		292,560.00		292,560.00
(2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		292,560.00		292,560.00

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

以银行提供的远期外汇牌价及估值通知书作为持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江省铁路投资集团有限公司	浙江杭州	国有独资企业	100 亿元	43.06	43.06

根据《浙江省国资委关于省交通集团公司吸收合并省铁路投资集团公司方案的批复》(浙国资企改〔2016〕9号)，浙江省交通投资集团有限公司(以下简称交投集团公司)对浙江省铁路投资集团有限公司进行吸收合并。本次吸收合并事项完成后，浙江省铁路投资集团有限公司将不再持有本公司股份，交投集团公司将直接持有本公司 239,215,313 股的股份，占本公司总股本 43.06%，为本公司控股股东。上述事项未导致本公司实际控制人发生变化，公司实际控制人仍为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江省交通投资集团有限公司	母公司的控股股东
宁波镇洋化工发展有限公司	同受浙江省铁路投资集团有限公司控制
浙江省交通投资集团财务有限责任公司	受浙江省交通投资集团有限公司控制

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司除为子公司提供担保外，未向其他关联方提供担保。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			(万元)			
浙江省铁路投资集团有限公司	宁波江宁公司	长期借款	2,000.00	2016/6/23	2017/11/30	否
			6,000.00	2016/6/23	2018/5/31	否
			3,000.00	2016/6/23	2018/11/30	否
			6,000.00	2016/6/23	2019/5/31	否
			4,000.00	2016/6/23	2019/11/30	否
			6,000.00	2016/6/23	2020/5/31	否
			5,000.00	2016/6/23	2020/11/30	否
			8,000.00	2016/6/23	2021/5/31	否
	浙铁大风公司	保函	810.00	2016/1/18	2017/1/11	否
			900.00	2016/1/15	2017/1/15	否
			990.00	2016/1/15	2017/1/15	否
			900.00	2016/6/20	2017/2/10	否
			900.00	2016/10/27	2017/2/10	否
		短期借款	8,700.00	2016/5/31	2017/5/30	否
			4,000.00	2016/1/12	2017/1/12	否
			20,000.00	2016/6/29	2017/6/15	否
		长期借款	4,375.00	2016/1/29	2017/6/21	否
			4,375.00	2016/1/29	2017/12/21	否
			4,375.00	2016/1/29	2018/6/21	否
			4,375.00	2016/1/29	2018/12/21	否
			4,375.00	2016/1/29	2019/6/21	否
			4,375.00	2016/1/29	2019/12/21	否
			4,375.00	2016/1/29	2020/6/21	否
			4,375.00	2016/1/29	2020/12/21	否
			4,375.00	2016/1/29	2021/6/21	否
			4,375.00	2016/1/29	2021/12/21	否

			4,375.00	2016/1/29	2022/6/21	否
			4,375.00	2016/1/29	2022/12/21	否
			4,375.00	2016/1/29	2023/6/21	否
			4,375.00	2016/1/29	2023/12/21	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	330.78 万元	175.6 万元

3. 其他关联交易

1) 关联方委托贷款

委托方	委托借款金额	借款起始日	借款到期日	利息
浙江省铁路投资集团有限公司	100,000,000.00	2015/7/30	2016/7/30	3,141,722.22
	100,000,000.00	2015/7/31	2016/7/31	3,156,541.67
浙江省铁路投资集团有限公司[注]	100,000,000.00	2016/7/29	2016/12/16	3,947,625.00
	100,000,000.00	2016/7/29	2017/1/26	
小 计	400,000,000.00			10,245,888.89

[注]：委托贷款通过浙江省交通投资集团财务有限责任公司发放。

2) 公司与浙江省交通投资集团财务有限责任公司的关联交易

公司与浙江省交通投资集团财务有限责任公司签订的《金融服务协议》，浙江省交通投资集团财务有限责任公司向公司提供存款服务、贷款服务、结算服务、以及在银监会批准的经营范围內为公司及公司控股子公司提供其他金融服务。

截至资产负债表日，公司存放于浙江省交通投资集团财务有限责任公司的银行存款情况如下：

存款方	期初数	本期增加	本期减少	期末数	利息收入
本公司		200.00	200.00		
宁波江宁公司		50,000.00		50,000.00	
浙铁大风公司		403,984,229.32	394,629,243.00	9,354,986.32	3,333.09

3) 公司向浙江省铁路投资集团有限公司支付担保费用情况

根据省国资委《关于进一步加强省属企业对外担保管理的通知》（浙国资财评〔2010〕5号）、《浙江省交通投资集团有限公司担保管理办法》（浙交投〔2016〕413号）等的有关规

定，浙江省铁路投资集团有限公司为子公司宁波江宁公司向银行申请不超过人民币 10.3 亿元及子公司浙铁大风公司向银行申请不超过人民币 13.65 亿元的综合授信提供连带责任担保。并按担保金额收取年化 0.5% 的担保费。上述事项业经公司 2017 年 2 月 24 日第七届董事会三次会议审议通过。

本期公司向浙江省铁路投资集团有限公司支付的担保费用情况如下：

支付方	年平均担保金额	担保费率	担保费（不含税）
宁波江宁公司	309,020,000.00	0.5%	1,457,641.51
浙铁大风公司	1,079,360,003.00	0.5%	5,091,320.77
小 计	1,388,380,003.00		6,548,962.28

4) 本公司于 2016 年内通过发行股份购买资产，同一控制下企业合并收购了向浙江省铁路投资集团有限公司持有的浙铁大风公司 100% 股权，详见审计报告附注六。

（三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	宁波镇洋化工发展有限公司		1,778,117.74
其他应付款	浙江省铁路投资集团有限公司	152,026,399.88	
小 计		152,026,399.88	1,778,117.74

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2014 年 2 月 25 日，根据江山市高新技术园区开发办公室关于加快推进高新技术园暨新江化建设有关工作的通知（江高新办〔2014〕5 号），江山市市委、市政府与浙江省铁路投资集团有限公司达成的一致意见，将采取“先建后搬”的方式实施公司整体搬迁。但由于搬迁涉及到搬迁地点选择、拆迁、建设、项目选择以及赔偿等多个因素，工作复杂，协调难度大，目前搬迁工作尚未取得实质性进展。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司正在与交投集团公司筹划与本公司有关的重大资产重组事项，本次重组标的资产已初步确定为浙江省交工集团股份有限公司全部或部分股权。公司本次拟通过发行股份、现金或其他方式购买浙江省交工集团股份有限公司全部或部分股权，同时募集配套资金。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	3,260,866,814.73	155,839,232.90	3,416,706,047.63
主营业务成本	2,720,411,249.80	113,293,723.78	2,833,704,973.58
资产总额	4,695,449,325.87		4,695,449,325.87
负债总额	3,086,293,323.38		3,086,293,323.38

行业分部/产品分部

项 目	二甲基甲酰胺	二甲基乙酰胺	甲胺	甲醇钠	环氧树脂	顺酐及衍生产品	聚碳酸酯及衍生物	合 计
主营业务收入	622,957,904.82	327,214,082.60	227,602,208.99	53,062,052.64	17,038,246.16	595,169,406.87	1,573,662,145.55	3,416,706,047.63
主营业务成本	518,841,073.84	211,240,334.06	199,853,052.24	39,375,059.31	19,176,286.40	478,704,138.26	1,366,515,029.47	2,833,704,973.58

资产总额	323,397,426.07	169,867,323.73	118,155,605.68	27,546,213.18	19,865,202.56	1,669,304,694.18	2,367,312,860.48	4,695,449,325.88
负债总额	63,444,847.79	33,324,960.65	23,180,037.36	5,404,079.20	35,017,067.56	1,399,123,955.15	1,526,798,375.67	3,086,293,323.38

(二) 其他事项

子公司宁波江宁公司 2014 年度净利润为-19,440.72 万元, 2015 年度为-24,259.03 万元, 本期为-7,671.26 万元, 已连续三年亏损。主要原因系本公司生产产品顺酐及衍生物受市场形势影响出现较大程度的经营亏损。截至资产负债表日, 宁波江宁公司 BDO 车间尚未恢复生产。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		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	20,841,408.29	71.19	20,841,408.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,504,978.25	28.81	3,200,185.26	6.21	48,304,792.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	72,346,386.54	100.00	24,041,593.55	33.23	48,304,792.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	90,977,703.73	100.00	5,376,617.82	5.91	85,601,085.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	90,977,703.73	100.00	5,376,617.82	5.91	85,601,085.91

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江环化学公司	20,841,408.29	20,841,408.29	100.00	目前江环化学公司处于清算阶段，截止资产负债表日江环化学公司所有者权益金额-20,275,962.30元，预计应收款收回可能性小，公司对其全额计提减值。
小 计	20,841,408.29	20,841,408.29	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	49,410,776.01	2,470,538.80	5.00
1-2 年	114,278.14	17,141.72	15.00
2-3 年	1,949,875.94	682,456.58	35.00
3 年以上	30,048.16	30,048.16	100.00
小 计	51,504,978.25	3,200,185.26	6.21

(2) 本期计提坏账准备 18,969,810.22 元。

(3) 本期实际核销应收账款 304,834.49 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江环化学公司	20,841,408.34	28.81	20,841,408.34
建滔电子材料(江阴)有限公司	2,740,402.72	3.79	137,020.14
艾伦塔斯电气绝缘材料(铜陵)有限公司	2,550,034.61	3.52	127,501.73
建滔(佛冈)积层板有限公司	2,540,082.13	3.51	127,004.11
温州金来聚氨脂有限公司	2,514,074.05	3.48	125,703.70
小 计	31,186,001.85	43.11	21,358,638.02

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,079,983.57	100.00	240,180.38	5.89	3,839,803.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,079,983.57	100.00	240,180.38	5.89	3,839,803.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	526,709.53	100.00	64,700.85	12.28	462,008.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	526,709.53	100.00	64,700.85	12.28	462,008.68

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,041,898.09	202,094.90	5.00
3 年以上	38,085.48	38,085.48	100.00
小 计	4,079,983.57	240,180.38	5.89

(2) 本期计提坏账准备金额 175,479.53 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	25,600.00	42,571.00
应收暂付款	34,902.93	479,138.53
职工个人借款	10,000.00	5,000.00
资金拆借款	4,009,480.64	
合 计	4,079,983.57	526,709.53

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波江宁公司	资金拆借款	4,009,480.64	1年以内	98.27	200,474.03
江山市散装水泥办公室	押金保证金	15,600.00	3年以上	0.38	15,600.00
上海铁路局	押金保证金	10,000.00	3年以上	0.25	10,000.00
王善水	个人借款	5,000.00	3年以上	0.12	5,000.00
贾玉丹	个人借款	5,000.00	1年以内	0.12	250.00
小 计		4,045,080.64		99.14	231,324.03

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,698,213,124.21	36,000,000.00	1,662,213,124.21	871,354,131.21		871,354,131.21
合 计	1,698,213,124.21	36,000,000.00	1,662,213,124.21	871,354,131.21		871,354,131.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江环化学公司	36,000,000.00			36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
宁波江宁公司	820,354,131.21			820,354,131.21		
浙铁江化公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江化贸易公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙铁大风公司		826,858,993.00		826,858,993.00		
小 计	871,354,131.21	826,858,993.00		1,698,213,124.21	36,000,000.00	36,000,000.00

(3) 其他说明

根据公司 2016 年第五次临时股东大会决议，本公司收购江环化学公司的资产并注销江环化学公司，目前江环化学公司处于清算阶段，截止资产负债表日江环化学公司所有者权益金额-20,275,962.30 元，公司预计收回可能性较小，故本期对子公司江环化学公司的长期股权投资全额计提减值。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,234,590,034.97	975,521,488.38	1,307,514,495.84	1,102,557,994.29
其他业务收入	40,982,259.83	39,159,321.79	13,398,133.63	11,556,709.49
合 计	1,275,572,294.80	1,014,680,810.17	1,320,912,629.47	1,114,114,703.78

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
委托贷款利息收入	14,085,836.08	7,605,721.32
理财产品收益	8,671.21	
合 计	14,094,507.29	7,605,721.32

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,099,636.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,389,009.41	
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	8,671.21	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	16,739,327.85	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	292,560.00	
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	-505,364.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	19,824,567.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	459,458.49	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,365,109.42	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.05	0.12	0.12

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87	0.09	0.09
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	66,279,706.89
非经常性损益		B	19,365,109.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	46,914,597.47
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,687,960,795.48
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	822,145,500.12
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	7.00
其他	同一控制下企业合并引起净资产减少	I1	967,230,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	7.00
	收购少数股东股权引起净资产增加	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I3	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,636,468,024.00
加权平均净资产收益率		M=A/L	4.05%
同一控制下合并浙铁大风公司，被合并方期初净资产（归属于最终控制方部分）		N	810,119,665.15
同一控制下合并浙铁大风公司，被合并方在合并前实现的净利润（归属于最终控制方部分）		O	16,739,327.85
同一控制下合并浙铁大风公司，支付对价与合并日净资产的差额		P	-140,371,007.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		Q	7.00
加权平均净资产[注]		$R = D - N + (A - O) / 2 + E \times F/K - G \times H/K + P \times Q/K$	1,300,313,107.50

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$S=C/R$	2.87%
-------------------	---------	-------

[注]：报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	66,279,706.89
非经常性损益	B	19,365,109.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	46,914,597.47
期初股份总数	D	453,259,717.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	102,256,903.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L1=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	512,909,577.08
发行在外的普通股加权平均数 [注]	$L2=D+E+F-H \times I/K-J$	555,516,620.00
基本每股收益	$M=A/L2$	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L1$	0.09

[注]：报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理

(按权重为 1 进行加权平均)。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江江山化工股份有限公司

二〇一七年二月二十四日