

浙江嘉化能源化工股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

浙江嘉化能源化工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-92



审计报告

信会师报字[2017]第 ZA12379 号

浙江嘉化能源化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江嘉化能源化工股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。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。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。



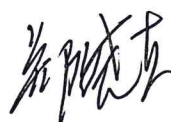
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年四月十七日

浙江嘉化能源化工股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	618,398,930.10	506,452,019.28
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	10,039,969.48	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	427,143,148.98	397,933,696.46
应收账款	(四)	385,435,708.97	510,677,159.67
预付款项	(五)	35,100,346.76	91,064,017.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	1,652,777.77	
应收股利	(七)	750,000.00	1,500,000.00
其他应收款	(八)	590,976.56	149,541.06
买入返售金融资产			
存货	(九)	333,774,427.41	225,652,788.49
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	114,363,883.08	
流动资产合计		1,927,250,169.11	1,733,429,222.90
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十一)	3,500,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	25,535,794.47	23,087,807.82
投资性房地产			
固定资产	(十三)	3,649,405,909.22	2,857,474,390.55
在建工程	(十四)	512,936,760.54	610,111,632.06
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	150,939,160.61	147,435,226.28
开发支出			
商誉	(十六)	485,714,229.11	485,714,229.11
长期待摊费用	(十七)	48,000,755.72	9,416,814.39
递延所得税资产	(十八)	4,580,651.01	8,464,028.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,880,613,260.68	4,143,704,128.67
资产总计		6,807,863,429.79	5,877,133,351.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江嘉化能源化工股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	903,599,504.59	987,087,752.42
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	（二十）	6,459,472.68	
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）		15,033,563.78
应付账款	（二十二）	1,205,141,266.22	549,297,193.92
预收款项	（二十三）	15,328,183.18	59,402,668.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十四）	23,686,020.62	11,483,171.93
应交税费	（二十五）	40,346,469.12	68,663,442.72
应付利息	（二十六）	13,186,857.90	2,805,094.04
应付股利			
其他应付款	（二十七）	284,404,260.14	372,616,115.18
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十八）	815,290.90	
流动负债合计		2,492,967,325.35	2,066,389,002.61
非流动负债：			
长期借款	（二十九）		334,000,000.00
应付债券	（三十）	300,000,000.00	
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	（三十一）	3,324,800.00	3,324,800.00
递延收益	（三十二）	19,757,245.07	19,930,696.39
递延所得税负债	（十八）	11,307,296.96	10,118,962.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		334,389,342.03	367,374,458.55
负债合计		2,827,356,667.38	2,433,763,461.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（三十三）	1,306,285,261.00	1,306,285,261.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	1,411,017,527.88	1,411,017,527.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十五）	654,056.93	1,422,387.55
盈余公积	（三十六）	164,439,441.92	101,188,480.97
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	1,088,910,178.97	614,158,324.33
归属于母公司所有者权益合计		3,971,306,466.70	3,434,071,981.73
少数股东权益		9,200,295.71	9,297,908.68
所有者权益（或股东权益）合计		3,980,506,762.41	3,443,369,890.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,807,863,429.79	5,877,133,351.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人



浙江嘉化能源化工股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		365,375,242.33	373,939,912.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,039,969.48	
衍生金融资产			
应收票据		425,343,148.98	397,933,696.46
应收账款	(一)	305,537,582.88	395,183,091.95
预付款项		31,569,659.24	50,379,794.90
应收利息			
应收股利		750,000.00	1,500,000.00
其他应收款	(二)	105,216,134.28	119,836,019.01
存货		330,656,332.57	216,094,366.80
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,826,500.66	
流动资产合计		1,618,314,570.42	1,554,866,881.47
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,342,860,794.47	794,187,807.82
投资性房地产			
固定资产		2,752,037,184.00	2,626,909,212.81
在建工程		503,174,223.19	603,000,281.51
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		96,689,055.40	98,076,083.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		597,554.21	7,281,496.39
递延所得税资产		4,548,298.17	7,119,531.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,699,907,109.44	4,136,574,413.69
资产总计		6,318,221,679.86	5,691,441,295.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

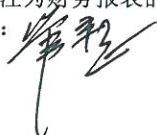
会计机构负责人:

浙江嘉化能源化工股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		903,599,504.59	987,087,752.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		6,459,472.68	
衍生金融负债			
应付票据			15,033,563.78
应付账款		865,081,137.03	504,886,029.58
预收款项		13,961,913.35	55,189,283.71
应付职工薪酬		22,312,037.68	10,683,078.02
应交税费		20,445,144.79	48,977,575.27
应付利息		12,830,974.57	2,805,094.04
应付股利			
其他应付款		376,411,468.38	366,791,760.15
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,221,101,653.07	1,991,454,136.97
非流动负债：			
长期借款			334,000,000.00
应付债券		300,000,000.00	
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		3,324,800.00	3,324,800.00
递延收益		19,757,245.07	19,930,696.39
递延所得税负债		2,785,688.03	1,372,660.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		325,867,733.10	358,628,157.28
负债合计		2,546,969,386.17	2,350,082,294.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,306,285,261.00	1,306,285,261.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,410,902,983.75	1,410,902,983.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		37,616.76	179,718.02
盈余公积		164,439,441.92	101,188,480.97
未分配利润		889,586,990.26	522,802,557.17
所有者权益（或股东权益）合计		3,771,252,293.69	3,341,359,000.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,318,221,679.86	5,691,441,295.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江嘉化能源化工股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,503,335,578.59	3,391,330,276.21
其中: 营业收入	(三十八)	4,503,335,578.59	3,391,330,276.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,629,129,987.21	2,642,488,993.75
其中: 营业成本	(三十八)	3,249,966,282.22	2,320,336,491.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十九)	25,044,272.46	14,883,814.46
销售费用	(四十)	52,251,823.85	44,823,131.94
管理费用	(四十一)	218,351,865.64	194,192,048.74
财务费用	(四十二)	86,699,922.56	75,509,664.15
资产减值损失	(四十三)	-3,184,179.52	-7,256,156.80
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	9,150,496.80	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	8,211,054.53	50,606,600.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,847,986.65	4,029,274.80
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		891,567,142.71	799,447,883.03
加: 营业外收入	(四十六)	2,756,425.57	4,290,938.88
其中: 非流动资产处置利得			593,075.93
减: 营业外支出	(四十七)	9,017,344.68	3,344,725.21
其中: 非流动资产处置损失		5,976,327.77	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		885,306,223.60	800,394,096.70
减: 所得税费用	(四十八)	142,231,805.52	125,096,903.66
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		743,074,418.08	675,297,193.04
归属于母公司所有者的净利润		740,477,031.05	672,366,598.87
少数股东损益		2,597,387.03	2,930,594.17
六、其他综合收益的税后净额			-22,545,105.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-22,545,105.83
(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享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-22,545,105.83
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		743,074,418.08	652,752,087.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		740,477,031.05	649,821,493.04
归属于少数股东的综合收益总额		2,597,387.03	2,930,594.17
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.57	0.51
(二) 稀释每股收益		0.57	0.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江嘉化能源化工股份有限公司
 利润表
 2016 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	4,071,811,200.56	3,167,839,616.68
减: 营业成本	(四)	2,994,070,363.79	2,232,738,909.27
税金及附加		22,346,342.53	13,191,887.92
销售费用		48,287,368.78	40,389,583.73
管理费用		203,341,722.50	187,471,753.43
财务费用		89,302,325.76	76,675,112.80
资产减值损失		-4,196,206.20	-6,759,081.82
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		9,150,496.80	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	11,016,054.53	51,432,706.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,847,986.65	4,029,274.80
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		738,825,834.73	675,564,158.19
加: 营业外收入		2,432,510.00	2,174,195.35
其中: 非流动资产处置利得			593,075.93
减: 营业外支出		8,661,771.68	2,819,343.59
其中: 非流动资产处置损失		5,976,327.77	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		732,596,573.05	674,919,009.95
减: 所得税费用		100,086,963.55	94,493,413.05
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		632,509,609.50	580,425,596.90
五、其他综合收益的税后净额			-22,545,105.83
(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享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-22,545,105.83
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		632,509,609.50	557,880,491.07
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江嘉化能源化工股份有限公司

合并现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,581,512,688.74	2,648,988,671.50
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		1,142,495.07	770,786.83
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	10,191,857.63	18,301,563.13
经营活动现金流入小计		3,592,847,041.44	2,668,061,021.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,729,445,151.21	1,732,910,273.86
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		115,349,052.51	101,294,767.19
支付的各项税费		381,463,923.35	275,296,822.27
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	58,741,842.27	52,949,371.46
经营活动现金流出小计		2,284,999,969.34	2,162,451,234.78
经营活动产生的现金流量净额		1,307,847,072.10	505,609,786.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,363,067.88	174,298,355.85
取得投资收益所收到的现金		3,150,000.00	9,726,836.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		432,187.77	1,107,684.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十九)	6,780,000.00	
投资活动现金流入小计		13,725,255.65	185,132,877.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		688,738,708.22	322,497,029.69
投资支付的现金		1,500,000.00	114,180,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		122,291,289.42	349,787,129.66
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		812,529,997.64	786,464,159.35
投资活动产生的现金流量净额		-798,804,741.99	-601,331,282.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,657,839,377.30	2,266,668,574.12
发行债券收到的现金		300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	405,650,666.49	879,304,026.84
筹资活动现金流入小计		3,363,490,043.79	3,145,972,600.96
偿还债务支付的现金		3,109,129,662.52	2,535,069,692.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,042,015.91	145,984,229.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,695,000.00	980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	392,161,000.71	583,972,737.18
筹资活动现金流出小计		3,752,332,679.14	3,265,026,659.48
筹资活动产生的现金流量净额		-388,842,635.35	-119,054,058.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,236,881.84	3,377,430.29
五、现金及现金等价物净增加额		125,436,576.60	-211,398,123.73
加：期初现金及现金等价物余额		353,935,002.79	565,333,126.52
六、期末现金及现金等价物余额		479,371,579.39	353,935,002.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江嘉化能源化工股份有限公司

现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,034,424,327.29	2,301,591,242.64
收到的税费返还	833,579.50	770,732.80
收到其他与经营活动有关的现金	8,737,326.24	11,583,758.92
经营活动现金流入小计	3,043,995,233.03	2,313,945,734.36
购买商品、接受劳务支付的现金	1,477,910,503.23	1,443,670,025.17
支付给职工以及为职工支付的现金	107,289,298.29	95,179,846.75
支付的各项税费	314,369,291.40	241,305,590.02
支付其他与经营活动有关的现金	50,119,851.93	49,559,530.10
经营活动现金流出小计	1,949,688,944.85	1,829,714,992.04
经营活动产生的现金流量净额	1,094,306,288.18	484,230,742.32
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	3,363,067.88	127,804,462.12
取得投资收益所收到的现金	5,955,000.00	10,746,836.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	432,187.77	1,107,684.45
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	6,780,000.00	
投资活动现金流入小计	16,530,255.65	139,658,983.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	177,998,101.08	295,793,430.99
投资支付的现金	662,415,000.00	432,880,000.00
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	840,413,101.08	728,673,430.99
投资活动产生的现金流量净额	-823,882,845.43	-589,014,447.55
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	2,657,839,377.30	2,266,668,574.12
发行债券收到的现金	300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,099,634,136.49	1,011,304,026.84
筹资活动现金流入小计	5,057,473,513.79	3,277,972,600.96
偿还债务支付的现金	3,109,129,662.52	2,535,069,692.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	248,347,015.91	141,066,729.78
支付其他与筹资活动有关的现金	1,969,982,797.92	835,783,662.83
筹资活动现金流出小计	5,327,459,476.35	3,511,920,085.13
筹资活动产生的现金流量净额	-269,985,962.56	-233,947,484.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,487,515.57	2,632,018.28
五、现金及现金等价物净增加额	4,924,995.76	-336,099,171.12
加: 期初现金及现金等价物余额	221,422,895.86	557,522,066.98
六、期末现金及现金等价物余额	226,347,891.62	221,422,895.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江嘉化能源化工股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	1,306,285,261.00		1,411,017,527.88			1,422,387.55	101,188,480.97		614,158,324.33		9,297,908.68	3,443,369,890.41
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	1,306,285,261.00		1,411,017,527.88			1,422,387.55	101,188,480.97		614,158,324.33		9,297,908.68	3,443,369,890.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-768,330.62	63,250,960.95		474,751,854.64		-97,612.97	537,136,872.00
（一）综合收益总额									740,477,031.05		2,597,387.03	743,074,418.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							63,250,960.95		-265,725,176.41		-2,695,000.00	-205,169,215.46
2. 提取一般风险准备							63,250,960.95		-63,250,960.95			
3. 对所有者（或股东）的分配									-202,474,215.46		-2,695,000.00	-205,169,215.46
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						-768,330.62						-768,330.62
2. 本期使用						15,359,926.11						15,359,926.11
（六）其他						16,128,256.73						16,128,256.73
四、本期末余额	1,306,285,261.00		1,411,017,527.88			654,056.93	164,439,441.92		1,088,910,178.97		9,200,295.71	3,980,506,762.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江嘉化能源化工股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,306,285,261.00		1,408,517,527.88		22,545,105.83	1,914,134.88	43,145,921.28		82,130,256.59	2,871,885,521.97
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	1,306,285,261.00		1,408,517,527.88		22,545,105.83	1,914,134.88	43,145,921.28		82,130,256.59	2,871,885,521.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,500,000.00		-22,545,105.83	-491,747.33	58,042,559.69		532,028,067.74	571,484,368.44
（一）综合收益总额					-22,545,105.83				672,366,598.87	652,752,087.21
（二）所有者投入和减少资本			2,500,000.00							2,500,000.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			2,500,000.00							2,500,000.00
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							58,042,559.69		-140,338,531.13	-83,275,971.44
2. 提取一般风险准备							58,042,559.69		-58,042,559.69	
3. 对所有者（或股东）的分配									-82,295,971.44	-82,295,971.44
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						-1,701,537.68				-1,701,537.68
2. 本期使用						12,396,800.48				12,396,800.48
（六）其他						14,098,338.16				14,098,338.16
四、本期末余额	1,306,285,261.00		1,411,017,527.88			1,422,387.55	101,188,480.97		614,158,324.33	3,443,369,890.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

报表 第 10 页



会计机构负责人：



浙江嘉化能源化工股份有限公司
所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

本期											
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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,306,285,261.00				1,410,902,983.75			179,718.02	101,188,480.97	522,802,557.17	3,341,359,000.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,306,285,261.00				1,410,902,983.75			179,718.02	101,188,480.97	522,802,557.17	3,341,359,000.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-142,101.26	63,250,960.95	366,784,433.09	429,893,292.78
（一）综合收益总额										632,509,609.50	632,509,609.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									63,250,960.95	-265,725,176.41	-202,474,215.46
2. 对所有者（或股东）的分配									63,250,960.95	-63,250,960.95	
3. 其他										-202,474,215.46	-202,474,215.46
（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								-142,101.26			-142,101.26
2. 本期使用								12,997,374.87			12,997,374.87
（六）其他								13,139,476.13			13,139,476.13
四、本期期末余额	1,306,285,261.00				1,410,902,983.75			37,616.76	164,439,441.92	889,586,990.26	3,771,252,293.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

报表 第 11 页



会计机构负责人:



浙江嘉化能源化工股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

上期

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,306,285,261.00				1,408,402,983.75		22,545,105.83	1,914,134.88	43,145,921.28	82,715,491.40	2,865,008,898.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,306,285,261.00				1,408,402,983.75		22,545,105.83	1,914,134.88	43,145,921.28	82,715,491.40	2,865,008,898.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,500,000.00		-22,545,105.83	-1,734,416.86	58,042,559.69	440,087,065.77	476,350,102.77
（一）综合收益总额							-22,545,105.83			580,425,596.90	557,880,491.07
（二）所有者投入和减少资本					2,500,000.00						2,500,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,500,000.00						2,500,000.00
（三）利润分配									58,042,559.69	-140,338,531.13	-82,295,971.44
1. 提取盈余公积									58,042,559.69	-58,042,559.69	
2. 对所有者（或股东）的分配										-82,295,971.44	-82,295,971.44
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								-1,734,416.86			-1,734,416.86
2. 本期使用								11,434,815.44			11,434,815.44
（六）其他								13,169,232.30			13,169,232.30
四、本期末余额	1,306,285,261.00				1,410,902,983.75			179,718.02	101,188,480.97	522,802,557.17	3,341,359,000.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江嘉化能源化工股份有限公司 2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

华芳纺织股份有限公司（以下简称“华芳纺织”）系经江苏省人民政府苏政复[1998]6号文批准，由华芳集团有限公司（原华芳实业总公司，以下简称“华芳集团”）、张家港市塘桥福利毛织厂、张家港市青龙铜材厂、张家港市塘桥开花厂和张家港市光大电脑印刷厂共同出资，采用发起方式设立的股份有限公司，公司于 1998 年 4 月 3 日成立，原注册资本为 12,500.00 万元。经中国证券监督管理委员会 2003 年 4 月 28 日证监发行字（2003）41 号文核准，公司于 2003 年 6 月 12 日公开发行人民币普通股 9,000.00 万股，并于 2003 年 6 月 27 日在上海证券交易所上市挂牌交易。经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]114 号文核准，公司于 2007 年 7 月向华芳集团发行人民币普通股 1 亿股，注册资本变更为 31,500.00 万元。

华芳纺织于 2014 年 9 月 5 日获取中国证券监督管理委员会《关于核准华芳纺织股份有限公司重大资产重组及向浙江嘉化集团股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2014】918 号），同意华芳纺织以 5.32 元/股的价格定向增发收购浙江嘉化能源化工股份有限公司 100%的股权。本次发行股份 932,465,261 股，发行后华芳纺织总股份数为 1,247,465,261 股，本次定向增发业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2014]第 114349 号验资报告验证；

根据中国证券监督管理委员会《关于核准华芳纺织股份有限公司重大资产重组及向浙江嘉化集团股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2014】918 号），核准华芳纺织非公开发行不超过 104,384,133 股新股募集发行股份购买资产的配套资金。本次非公开发行股票面值为人民币 1.00 元，发行价为每股人民币 8.50 元，实际发行股份数量为 58,820,000 股，发行后华芳纺织总股份数为 1,306,285,261 股，本次非公开发行业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2014]第 114644 号验资报告验证。

2014 年 12 月 16 日，华芳纺织完成工商变更手续，吸收合并全资子公司浙江嘉化能源化工有限责任公司（原浙江嘉化能源化工股份有限公司），名称由“华芳纺织股份有限公司”变更为“浙江嘉化能源化工股份有限公司”（以下简称“本公司”）。

公司在浙江省工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为 913300007463411432，法定代表人为管建忠。公司经济性质为其他股份有限公司（上市），所属行业为化工类。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,306,285,261.00 股，注册资本为 1,306,285,261.00 元，注册地：浙江省嘉兴市，总部地址：浙江省嘉兴市乍浦滨海大道 2288 号。本公司主要经营活动为：许可经营项目：化学危险品的生产（范围详见《安全生产许可证》），危险化学品的批发（储存、直拨直销）（范围详见《危险化学品经营许可证》），移动式压力容器充装（凭有效许可证经营）。一般经营项目：发电服务，供热服务，实业投资，资产管理，经济信息咨询，化工原料及化工产品（不含危险品及易制毒化学品）的制造与销售，塑料制品、针纺织品、机械设备、自动化控制仪表、五金电器、钢材、机电设备、建筑材料、日化用品、日用百货、工业用脱盐水及其它工业用水，粉煤灰、煤渣、脱硫石膏的销售，经营进出口业务，气瓶检验。本公司的母公司为浙江嘉化集团股份有限公司，本公司的实际控制人为管建忠。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 4 月 17 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
嘉兴市港区艾格菲化工有限公司
浙江兴港新能源有限公司
浙江乍浦美福码头仓储有限公司
和静金太阳发电有限公司
铁门关市利能光伏发电有限公司
托克逊县金太阳光伏发电有限公司
吉木乃海锦新能源科技发展有限公司

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在任何问题。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上且占应收账款账面余额 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	个别认定法

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合	应收款项余额
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月）		
4 个月-1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	100.00	100.00
4—5 年	100.00	100.00
5 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账款

单项计提坏账准备的理由：预计未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本期期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~40	5.00、10.00	2.375~4.75
机器设备	5~20	5.00、10.00	4.50~19.00
运输设备	5~10	5.00、10.00	9.00~19.00
办公及其他设备	5~10	5.00、10.00	9.00~19.00
光伏电站设备	20	5.00	4.75%

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产类别	摊销年限 (年)
土地使用权	50
商标权	10
技术转让权	10
软件	3~5
污染物排放权	20

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉, 其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出, 计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

详见本附注“五、(二十四) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四)预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十六) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准以购货方收货验收、结算为确定收入的依据。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

房屋租赁、设备租赁收入根据有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量的总体原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入时，提供劳务收入的确认标准

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(三十) 套期会计

1、套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- （1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- （2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。

如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十一) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

安全生产费用提取情况

2016 年度，根据财政部、国家安监总局联合发布的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企[2012]16 号)，本公司作为危险品生产企业，以上年度实际销售收入为依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：上年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 4%提取；上年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元的部分，按照 2%提取；上年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元的部分，按照 0.5%提取；上年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

公司将按照上述国家规定提取的安全生产费计入相关产品和服务的成本，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全经费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，先通过“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再确认为固定资产；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。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	财政法规	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	财政法规	调增税金及附加本年金额 7,529,316.29 元，调减管理费用本年金额 7,529,316.29 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”项目。比较数据不予调整。	财政法规	调增其他流动负债期末余额 815,290.90 元，调减应交税费期末余额 815,290.90 元。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、免征

公司存在不同企业所得税税率纳税主体，情况说明如下

纳税主体名称	所得税税率
浙江嘉化能源化工股份有限公司	15%
嘉兴市港区艾格菲化工有限公司	25%
浙江兴港新能源有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
浙江乍浦美福码头仓储有限公司	25%
和静金太阳发电有限公司	免征
铁门关市利能光伏发电有限公司	免征
托克逊县金太阳光伏发电有限公司	免征
吉木乃海锦新能源科技发展有限公司	免征

(二) 税收优惠及批文

1、2016 年公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201633000373）认定本公司为高新技术企业，认定有效期为三年；2016 年至 2018 年企业所得税减按 15%计征。

2、本年合并范围新增和静金太阳发电有限公司、铁门关市利能光伏发电有限公司、托克逊县金太阳光伏发电有限公司、吉木乃海锦新能源科技发展有限公司属于光伏发电企业，符合《企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会以财税〔2008〕116 号文发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”条件，相应享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税的企业所得税优惠政策；根据财政部、国家税务总局发布《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》（财税 2016[81]号）文件，2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对增值税纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的增值税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,239.46	7,571.19
银行存款	479,370,339.93	353,927,431.60
其他货币资金	139,027,350.71	152,517,016.49
合 计	618,398,930.10	506,452,019.28

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

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	8,879.08	1,512,187.28
借款保证金	139,018,471.63	151,004,829.21
合 计	139,027,350.71	152,517,016.49

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司 6,416.53 元、1,729.52 元及 733.03 元银行承兑汇票保证金利息分别存放于工商银行平湖乍浦支行、光大银行嘉兴分行以及工商银行平湖乍浦支行。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以 11,524,266.56 美元（按期末汇率折算人民币金额为 79,943,837.13 元）保证金为质押，取得农业银行乍浦支行 11,524,266.56 美元短期借款，期限为 2016 年 12 月 29 日至 2017 年 03 月 28 日；以 5900 万人民币定期存单为质押，取得民生银行 750 万欧元短期借款，期限为 2016 年 10 月 28 日至 2017 年 1 月 26 日；同时以人民币 74,634.50 元保证金作为借款利息担保质押。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	10,039,969.48	
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	10,039,969.48	
其他		
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		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	10,039,969.48	

2、 其他说明：

公司 2016 年 12 月 31 日末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为购买远期外汇金融衍生产品所形成的公允价值。

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	427,143,148.98	397,833,696.46
商业承兑汇票		100,000.00
合计	427,143,148.98	397,933,696.46

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,000,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
未到期已背书之银行承兑汇票	889,814,278.68	
未到期已贴现之银行承兑汇票	202,602,928.51	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,408,227.33	

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款								
按组合计提坏账准备 的应收账款	387,622,422.41	99.92	2,186,713.44	0.56	513,808,557.32	100.00	3,131,397.65	0.61
账龄组合	387,622,422.41	99.92	2,186,713.44	0.56	513,808,557.32	100.00	3,131,397.65	0.61

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	306,853.62	0.08	306,853.62	100.00				
合 计	387,929,276.03	100.00	2,493,567.06		513,808,557.32	100.00	3,131,397.65	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	359,490,028.27		
4 个月-1 年	24,714,067.69	1,235,703.38	5.00
1 至 2 年	1,471,682.91	147,168.30	10.00
2 至 3 年	1,632,573.97	489,772.19	30.00
3 至 4 年	4,063.00	4,063.00	100.00
4 至 5 年	59,149.72	59,149.72	100.00
5 年以上	250,856.85	250,856.85	100.00
合 计	387,622,422.41	2,186,713.44	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 566,109.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,203,940.35 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
浙江信汇新材料股份有限公司	40,622,016.94	10.47	65,117.95
浙江合大太阳能科技有限公司	36,039,315.46	9.29	
嘉兴石化有限公司	27,254,473.35	7.03	
中轻日化科技有限公司	24,533,000.00	6.32	
浙江兴兴新能源科技有限公司	22,766,054.80	5.87	27,500.00
合 计	151,214,860.55	38.98	92,617.95

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	31,544,100.52	89.88	85,629,355.14	94.03
1 至 2 年	973,968.84	2.77	2,705,451.28	2.97
2 至 3 年	102,894.63	0.29	279,325.53	0.31
3 年以上	2,479,382.77	7.06	2,449,885.99	2.69
合 计	35,100,346.76	100.00	91,064,017.94	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
蒂森克虏伯伍德氯工程技术(上海)有限公司	5,640,000.00	16.07
浙江远盛化工有限公司	4,851,525.78	13.82
杭州晨光塑料化工有限公司	2,399,000.00	6.83
嘉兴顺通科技有限公司	1,720,536.41	4.90
杭州中能汽轮动力有限公司	1,590,000.00	4.53
合 计	16,201,062.19	46.15

(六) 应收利息

1、 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	1,652,777.77	

(七) 应收股利

应收股利明细

被投资单位	期末余额	年初余额
浙江嘉化双氧水有限公司	750,000.00	1,500,000.00

(八) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其 他应收款	743,839.60	42.02	152,863.04	20.55	242,886.93	100.00	93,345.87	38.43
账龄组合	743,839.60	42.02	152,863.04	20.55	242,886.93	100.00	93,345.87	38.43
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	1,026,445.00	57.98	1,026,445.00	100.00				
合 计	1,770,284.60	100.00	1,179,308.04		242,886.93	100.00	93,345.87	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内 (含 3 个月)	56,442.64		
4 个月-1 年	136,560.00	6,827.99	5.00
1 至 2 年	449,764.33	44,976.44	10.00
2 至 3 年	20.03	6.01	30.00
3 至 4 年	18,735.00	18,735.00	100.00
4 至 5 年	16,000.00	16,000.00	100.00
5 年以上	66,317.60	66,317.60	100.00
合 计	743,839.60	152,863.04	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,085,962.17 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	211,133.83	41,000.00
代付港务费		83,405.60

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,512,190.77	29,001.42
保证金	46,960.00	46,960.00
未认证进项税		42,519.91
合 计	1,770,284.60	242,886.93

(九) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,283,983.73		165,283,983.73	110,490,308.16		110,490,308.16
包装物	719,176.01		719,176.01	1,174,058.24		1,174,058.24
产成品	132,268,184.48	850,199.73	131,417,984.75	70,251,965.62	4,482,510.83	65,769,454.79
在产品	36,353,282.92		36,353,282.92	2,075,404.77		2,075,404.77
发出商 品				46,143,562.53		46,143,562.53
合 计	334,624,627.14	850,199.73	333,774,427.41	230,135,299.32	4,482,510.83	225,652,788.49

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
产成品	4,482,510.83			3,632,311.10		850,199.73

说明：公司以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，本年由于以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额 3,632,311.10 元计入当期损益。

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
未抵扣增值税	114,363,883.08	

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,500,000.00		3,500,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	3,500,000.00		3,500,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	3,500,000.00		3,500,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	期末	
嘉兴港安通公共管廊有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00			13.76	
嘉兴协成船舶污染防治有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00			10.71	
合 计	2,000,000.00	1,500,000.00		3,500,000.00				

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他		
1. 联营企业										
嘉兴兴港热网有限公司	13,740,120.77			4,043,253.73				17,783,374.50		
浙江嘉化双氧水有限公司	3,929,269.38			775,712.27			-1,500,000.00	3,204,981.65		
浙江新晨化工有限公司	5,418,417.67			29,020.65			-900,000.00	4,547,438.32		
小计	23,087,807.82			4,847,986.65			-2,400,000.00	25,535,794.47		
合 计	23,087,807.82			4,847,986.65			-2,400,000.00	25,535,794.47		

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	光伏电站设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	967,317,825.76	3,049,398,765.81	8,936,842.97	63,708,169.32		4,089,361,603.86
(2) 本期增加金额	60,737,661.88	370,190,857.56	182,348.20	6,265,761.03	693,236,134.75	1,130,612,763.42
—购置		1,382,440.00		4,570.94		1,387,010.94
—在建工程转入	60,737,661.88	356,109,883.56	182,348.20	6,242,928.56		423,272,822.20
—转换增加		12,698,534.00				12,698,534.00
—合并范围变动增加						
(3) 本期减少金额		46,773,489.12		18,261.53	693,236,134.75	693,254,396.28
—处置或报废		25,825,607.12		41,272.13		46,814,761.25
—转换减少		20,947,882.00		41,272.13		25,866,879.25
(4) 期末余额	1,028,055,487.64	3,372,816,134.25	9,119,191.17	69,932,658.22	693,236,134.75	5,173,159,606.03
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	201,102,927.27	990,222,628.39	5,856,023.39	34,705,634.26		1,231,887,213.31
(2) 本期增加金额	46,273,597.40	251,623,210.09	921,394.73	8,718,087.98	13,686,431.01	321,222,721.21
—计提	46,273,597.40	251,623,210.09	921,394.73	8,715,601.30	13,686,431.01	321,220,234.53
—合并范围变动增加						
(3) 本期减少金额		29,323,998.29		32,239.42		2,486.68
—处置或报废		19,426,124.29		32,239.42		29,356,237.71
						19,458,363.71

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	光伏电站设备	合计
—转换减少		9,897,874.00				9,897,874.00
(4) 期末余额	247,376,524.67	1,212,521,840.19	6,777,418.12	43,391,482.82	13,686,431.01	1,523,753,696.81
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	780,678,962.97	2,160,294,294.06	2,341,773.05	26,541,175.40	679,549,703.74	3,649,405,909.22
(2) 年初账面价值	766,214,898.49	2,059,176,137.42	3,080,819.58	29,002,535.06		2,857,474,390.55

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	55,054,609.49	尚在办理

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热电联产扩建项目	269,483,435.74		269,483,435.74	488,049,095.50		488,049,095.50
16 万吨/年多品种脂肪醇（酸）产品项目	63,358,582.08		63,358,582.08	2,157,974.31		2,157,974.31
4000 吨/年 BA 技改项目	59,145,268.87		59,145,268.87	19,994,509.70		19,994,509.70
烧碱更新技改	26,078,926.38		26,078,926.38	3,604,972.14		3,604,972.14
动力中心更新技改	22,376,007.90		22,376,007.90	15,096,373.23		15,096,373.23
热电厂烟气超低排放改造项目	20,312,991.18		20,312,991.18			
零极距离子膜烧碱节能技改项目	350,236.52		350,236.52	22,469,839.26		22,469,839.26
其他零星项目	51,831,311.87		51,831,311.87	58,738,867.92		58,738,867.92
合 计	512,936,760.54		512,936,760.54	610,111,632.06		610,111,632.06

2、重要的在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源	期末余额
热电联产扩建项目	12.95 亿	488,049,095.50	90,812,554.74	309,378,214.50		74.00	在建	55,947,928.49	17,217,326.33	自筹、金融贷款	269,483,435.74
16 万吨/年多品种脂肪醇（酸）产 品项目	1.205 亿	2,157,974.31	61,200,607.77			53.00	在建	496,389.41	445,347.20	自筹、金融贷款	63,558,582.08
4000 吨/年 BA 技改项目	1.20 亿	19,994,509.70	39,150,759.17			49.00	在建	1,037,461.30	922,775.01	自筹、金融贷款	59,145,268.87
烧碱更新技改	1500 万	3,604,972.14	39,472,265.29	16,998,311.05		174.00	在建	580,931.25	471,814.71	自筹、金融贷款	26,078,926.38
动力中心更新技改	1500 万	15,096,373.23	12,499,713.18	5,220,078.51		149.00	在建	1,025,060.84	483,061.75	自筹、金融贷款	22,376,007.90
热电厂烟气超低排放改造项目	1.5 亿		20,312,991.18			14.00	在建	264,105.88	264,105.88	自筹、金融贷款	20,312,991.18
零极距离子膜烧碱节能技改项目	1.62 亿	22,469,839.26	3,605,927.43	25,725,530.17		100.00	完工验收	12,066,772.86	1,105,083.73	自筹、金融贷款	350,236.52

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地 使用权	技术转让权	商标权	软件	污染物排放权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	92,075,185.02	72,851,372.40	155,000.00	607,116.86	27,088,848.00	192,777,522.28
(2) 本期增加金额	6,323,830.00				8,774,419.99	15,098,249.99
—合并范围变动增加	6,323,830.00					6,323,830.00
—购置					8,774,419.99	8,774,419.99
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	98,399,015.02	72,851,372.40	155,000.00	607,116.86	35,863,267.99	207,875,772.27
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	10,853,344.89	27,241,461.66	61,208.40	191,601.45	6,994,679.60	45,342,296.00
(2) 本期增加金额	2,129,731.79	7,275,137.52	15,500.04	144,548.52	2,029,397.79	11,594,315.66
—计提	2,129,731.79	7,275,137.52	15,500.04	144,548.52	2,029,397.79	11,594,315.66
—合并范围变动增加						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	12,983,076.68	34,516,599.18	76,708.44	336,149.97	9,024,077.39	56,936,611.66
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	85,415,938.34	38,334,773.22	78,291.56	270,966.89	26,839,190.60	150,939,160.61
(2) 年初账面价值	81,221,840.13	45,609,910.74	93,791.60	415,515.41	20,094,168.40	147,435,226.28

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十六) 商誉

商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江兴港新能源有限公司	274,941.78			274,941.78
浙江乍浦美福码头仓储有限公司	485,439,287.33			485,439,287.33
合计	485,714,229.11			485,714,229.11

说明：

1、公司于 2010 年收购了浙江兴港新能源有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的浙江兴港新能源有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 274,941.78 元，确认为与浙江兴港新能源有限公司相关的商誉；

2、公司于 2015 年收购了浙江乍浦美福码头仓储有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的浙江乍浦美福码头仓储有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 485,439,287.33 元，确认为与浙江乍浦美福码头仓储有限公司相关的商誉；

(十七) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
催化剂	7,281,496.39	1,089,904.97	7,773,847.15		597,554.21
罐区及管道防腐工程	2,135,318.00		711,780.00		1,423,538.00
光伏电站土地租赁费		45,826,850.00	118,350.00		45,708,500.00
光伏电站费用摊销		1,377,860.13	1,106,696.62		271,163.51
合计	9,416,814.39	48,294,615.10	9,710,673.77		48,000,755.72

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,576,462.29	399,410.48	7,707,254.35	1,262,487.88
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公允价值变动	889,472.68	133,420.90		
预计负债	3,324,800.00	498,720.00	3,324,800.00	498,720.00
预提费用	3,730,000.00	559,500.00	3,580,000.00	537,000.00
递延收益-政府补助	19,757,245.07	2,963,586.76	19,930,696.39	2,989,604.46

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益-未实现收入			18,298,779.78	3,176,216.12
在建工程试生产收入	173,419.11	26,012.87		
合 计	30,451,399.15	4,580,651.01	52,841,530.52	8,464,028.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	34,086,435.68	8,521,608.93	34,985,205.08	8,746,301.27
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公允价值变动	10,039,969.48	1,505,995.42		
固定资产折旧差异	8,531,284.05	1,279,692.61	9,151,072.60	1,372,660.89
合 计	52,657,689.21	11,307,296.96	44,136,277.68	10,118,962.16

(十九) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	134,744,837.13	148,837,804.53
信用借款	326,120,756.46	94,216,714.30
抵押借款		150,000,000.00
保证借款	442,733,911.00	594,033,233.59
合 计	903,599,504.59	987,087,752.42

(二十) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	6,459,472.68	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	6,459,472.68	

项 目	期末余额	年初余额
其他		
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		
合 计	6,459,472.68	

其他说明:

公司 2016 年 12 月 31 日末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为购买远期外汇金融衍生产品所形成的公允价值, 其中成本金额 5,570,000.00, 公允价值变动期末余额 889,472.68。

(二十一) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		15,033,563.78

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
应付款	1,205,141,266.22	549,297,193.92

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州汽轮机股份有限公司	8,050,000.00	尚未支付
中石化南京工程有限公司	2,982,372.00	尚未支付
杭州天创环境科技股份有限公司	2,250,000.00	尚未支付
合 计	13,282,372.00	/

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示:

项 目	期末余额	年初余额
预收款	15,328,183.18	59,402,668.62

2、 账龄超过一年的重要预收款项: 无

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围变动转入	期末余额
短期薪酬	10,540,144.55	121,338,989.56	109,044,839.62		22,834,294.49
离职后福利-设定提存计划	943,027.38	6,384,644.08	6,475,945.33		851,726.13
辞退福利		123,935.00	123,935.00		
合 计	11,483,171.93	127,847,568.64	115,644,719.95		23,686,020.62

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围变动转入	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,027,354.93	100,200,134.76	89,734,209.22		19,493,280.47
(2) 职工福利费		10,180,988.44	8,780,988.44		1,400,000.00
(3) 社会保险费	422,603.79	4,036,250.73	3,999,585.30		459,269.22
其中：医疗保险费	312,586.36	3,439,731.57	3,420,664.91		331,653.02
工伤保险费	33,154.74	383,056.49	369,258.52		46,952.71
生育保险费	76,862.69	213,462.67	209,661.87		80,663.49
(4) 住房公积金	379,234.13	4,926,844.65	4,873,784.00		432,294.78
(5) 工会经费和职工教育经费	710,951.70	1,994,770.98	1,656,272.66		1,049,450.02
合 计	10,540,144.55	121,338,989.56	109,044,839.62		22,834,294.49

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围变动转入	期末余额
基本养老保险	673,847.20	6,060,374.71	5,966,767.42		767,454.49
失业保险费	269,180.18	324,269.37	509,177.91		84,271.64
合 计	943,027.38	6,384,644.08	6,475,945.33		851,726.13

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,787,445.73	22,217,135.38
营业税		12,750.00
企业所得税	25,142,998.68	41,040,763.99
个人所得税	221,328.93	124,222.23
城市维护建设税	126,979.74	1,119,607.62
房产税	1,660,015.47	362,921.84
土地使用税	1,697,311.20	963,744.72
教育费附加	126,979.47	1,119,607.49
其他	9,583,409.90	1,702,689.45
合 计	40,346,469.12	68,663,442.72

(二十六) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
借款应付利息	4,304,024.58	2,805,094.04
债券应付利息	8,882,833.32	
合 计	13,186,857.90	2,805,094.04

(二十七) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	284,404,260.14	372,616,115.18

2、 账龄超过一年的重要其他应付款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
三江化工有限公司	76,992,300.00	美福码头股权转让款尚未支付
广东金盛石油化工有限公司	74,309,200.00	美福码头股权转让款尚未支付
佳都国际有限公司	41,995,800.00	美福码头股权转让款尚未支付
麦克石油化工（新加坡）有限公司	40,012,700.00	美福码头股权转让款尚未支付

(二十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
已确认收入（或利得）但尚未发生增值税 纳税义务而需于以后期间确认为销项税额	815,290.90	

(二十九) 长期借款

长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款		34,000,000.00
信用借款		300,000,000.00
合 计		334,000,000.00

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项 目	期末余额	年初余额
浙江嘉化能源化工股份有限公司 2016 年绿色公司债券（第一期）	300,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
浙江嘉化能源化工股份有限公司 2016 年绿色公司债券（第一期）	100.00	2016/5/23	2021/5/23	300,000,000.00		300,000,000.00	8,882,833.32	8,882,833.32	300,000,000.00
合 计	/	/	/			300,000,000.00	8,882,833.32	8,882,833.32	300,000,000.00

应付债券情况详见附注十三（七）。

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	3,324,800.00	3,324,800.00	诉讼尚未判决

期末预计负债情况详见附注十一(二)。

(三十二) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,930,696.39	1,210,000.00	1,383,451.32	19,757,245.07	与资产相关的政府补助
合计	19,930,696.39	1,210,000.00	1,383,451.32	19,757,245.07	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年回收利用 510 万吨化工园区冷凝水和冷却水项目	9,730,000.00				9,730,000.00	资产相关
20 万吨/年放空氢气回收生产脂肪醇（酸）	3,377,777.83		266,666.64		3,111,111.19	资产相关
零极距离子膜烧碱节能改造项目	2,277,333.34	1,210,000.00	445,666.56		3,041,666.78	资产相关
脱硫塔改造项目补贴	1,208,333.50		152,631.48		1,055,702.02	资产相关
邻对位技术改造项目	1,242,000.00		216,000.00		1,026,000.00	资产相关
1000T/H 锅炉补给水项目	780,000.00				780,000.00	资产相关
锅炉改造项目补贴	784,482.75		103,448.28		681,034.47	资产相关
浙江省芳香烃磺酸工程技术研究中心项目	313,725.51		117,647.04		196,078.47	资产相关
邻、对甲基苯磺酰氯及衍生品技术研究	217,043.46		81,391.32		135,652.14	资产相关
合 计	19,930,696.39	1,210,000.00	1,383,451.32		19,757,245.07	

(三十三) 股本

股东名称	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		增资	股权转让	净资产折股	小计	
股份总额	1,306,285,261.00					1,306,285,261.00

股本变动情况的说明详见公司基本情况。

(三十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,411,017,527.88			1,411,017,527.88

(三十五) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围变化转入	期末余额
安全生产费	1,422,387.55	15,359,926.11	16,128,256.73		654,056.93

(三十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	101,188,480.97	63,250,960.95		164,439,441.92

(三十七) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	614,158,324.33	82,130,256.59
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	614,158,324.33	82,130,256.59
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	740,477,031.05	672,366,598.87
减: 提取法定盈余公积	63,250,960.95	58,042,559.69
应付普通股股利	202,474,215.46	82,295,971.44
反向购买及吸收合并调整		
期末未分配利润	1,088,910,178.97	614,158,324.33

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,448,139,474.81	3,208,701,181.62	3,106,801,923.49	2,080,887,270.05
其他业务	55,196,103.78	41,265,100.60	284,528,352.72	239,449,221.21
合 计	4,503,335,578.59	3,249,966,282.22	3,391,330,276.21	2,320,336,491.26

2、 主营业务（分产品）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
蒸汽	926,030,536.99	599,423,115.29	888,311,241.27	550,153,835.31
氯碱	693,146,011.55	410,224,079.33	625,580,269.26	360,675,000.22
邻对位	321,562,490.09	164,734,186.48	262,300,581.37	149,861,311.26
脂肪酸/醇产品	1,906,958,697.61	1,695,107,220.37	929,812,838.09	823,714,128.56
硫酸	53,351,034.22	39,311,857.36	82,740,885.79	66,252,678.49
氢气	37,842,245.32	2,119,512.58	30,508,322.83	1,941,173.00
码头业务收入	164,450,145.65	21,050,156.07	109,994,854.15	13,450,460.83
光伏电站电费 收入	2,705,575.23	2,644,183.43		
光伏电站电费 补贴收入	12,577,407.94	11,721,643.79		
其他	329,515,330.21	262,365,226.92	177,552,930.73	114,838,682.38
合计	4,448,139,474.81	3,208,701,181.62	3,106,801,923.49	2,080,887,270.05

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
赞宇科技集团股份有限公司	763,442,306.31	16.95
张家港保税区景福国际贸易有限公司	366,096,129.54	8.13
浙江兴兴新能源科技有限公司	239,487,127.71	5.32
湖南丽臣奥威实业有限公司	204,054,059.85	4.53
帝人聚碳酸酯有限公司	191,488,798.82	4.25

(三十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	27,902.04	827,758.72
城市维护建设税	8,743,738.49	7,028,027.85
教育费附加	8,743,315.64	7,028,027.89
印花税	2,929,545.75	
房产税	2,015,104.34	
土地使用税	2,577,829.20	
车船税	6,837.00	
合 计	25,044,272.46	14,883,814.46

(四十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	43,119,885.58	37,631,725.98
职工薪酬	4,304,393.31	2,916,012.07
其他	4,827,544.96	4,275,393.89
合 计	52,251,823.85	44,823,131.94

(四十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,802,850.65	30,846,138.04
折旧及摊销	12,248,234.66	10,988,809.00
修理费	12,355,506.72	10,154,170.89
研发经费	128,485,335.11	119,377,233.75
税金	2,770,622.50	7,006,751.16
排污费	5,598,435.24	5,668,252.30
其他	24,090,880.76	10,150,693.60
合 计	218,351,865.64	194,192,048.74

(四十二) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,151,628.03	37,676,035.53
减：利息收入	7,540,850.28	6,611,520.36
汇兑损益	50,858,849.78	42,884,288.35
手续费及其他	3,230,295.03	1,560,860.63
合 计	86,699,922.56	75,509,664.15

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	448,131.58	-11,358,559.19
存货跌价损失	-3,632,311.10	4,102,402.39
合 计	-3,184,179.52	-7,256,156.80

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	10,039,969.48	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-889,472.68	
合 计	9,150,496.80	

(四十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,847,986.65	4,029,274.80
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,363,067.88	8,685,023.80
理财产品收益		584,566.45
处置可供出售金融资产取得的投资收益		37,307,735.52
合 计	8,211,054.53	50,606,600.57

(四十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		593,075.93	
其中：固定资产处置利得		593,075.93	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		161,954.00	
罚款收入	51,575.00	11,599.28	51,575.00
政府补助	1,997,366.89	3,443,391.67	1,997,366.89
其他	707,483.68	80,918.00	707,483.68
合 计	2,756,425.57	4,290,938.88	2,756,425.57

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相关/与收 益相关
零极距离子膜烧碱节能改造项目	445,666.56	162,666.66	与资产相关
税费、港务费返还	308,915.57	1,966,940.25	与收益相关
工业转型升级财政专项资金：20 万吨/年放空 氢气回收生产脂肪醇（酸）项目	266,666.64	266,666.64	与资产相关
邻对位技术改造项目工业转型升级改造	216,000.00	216,000.00	与资产相关
嘉兴港区纳税贡献十强企业	180,000.00		与收益相关
嘉兴市环境保护专项资金补助：脱硫塔改造项 目	152,631.48	152,631.48	与资产相关
浙江省芳香烃磺酸工程技术研究中心项目	117,647.04	117,647.04	与资产相关
2013 年节能与工业循环经济财政专项资金：背 压热电机组节能技改项目	103,448.28	103,448.28	与资产相关
邻、对甲基苯磺酰氯及衍生品技术研究	81,391.32	81,391.32	与资产相关
科技重大专项奖励	70,000.00		与收益相关
嘉兴港区工业生产性投资现金企业奖励	30,000.00		与收益相关
财政扶持基金	15,000.00		与收益相关
嘉兴科技局专利授权补助	10,000.00		与收益相关
先进企业奖励		210,000.00	与收益相关
省控以上重点污染源刷卡排污系统补助费		136,000.00	与收益相关
港区第一批小锅炉整治补助		30,000.00	与收益相关
合 计	1,997,366.89	3,443,391.67	/

(四十七)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,976,327.77		5,976,327.77
其中：固定资产处置损失	5,976,327.77		5,976,327.77
水利基金	2,747,735.93	2,922,252.90	
其他	293,280.98	422,472.31	293,280.98
合 计	9,017,344.68	3,344,725.21	6,269,608.75

(四十八)所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	137,160,093.27	125,112,598.15
递延所得税调整	5,071,712.25	-15,694.49
合 计	142,231,805.52	125,096,903.66

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	305,000.00	2,342,886.22
暂收暂付款	3,998,785.12	9,347,156.55
其他	5,888,072.51	6,611,520.36
合 计	10,191,857.63	18,301,563.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂收暂付款	7,251,674.63	16,756,195.93
经营费用及其他	51,490,167.64	36,193,175.53
合 计	58,741,842.27	52,949,371.46

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	1,210,000.00	
收到远期外汇业务期权费	5,570,000.00	
合 计	6,780,000.00	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	38,590,800.00	
保证金收回	367,059,866.49	879,304,026.84
合 计	405,650,666.49	879,304,026.84

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	38,590,800.00	
保证金支出	353,570,200.71	583,972,737.18
合 计	392,161,000.71	583,972,737.18

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
归属于母公司所有者的净利润（亏损以“-”号填列）	740,477,031.05	672,366,598.87
加：少数股东本期损益（亏损以“-”号填列）	2,597,387.03	2,930,594.17
资产减值准备	-3,184,179.52	-7,256,156.80
固定资产等折旧	321,220,234.53	279,007,216.51
无形资产摊销	11,594,315.66	10,450,212.39
长期待摊费用摊销	9,710,673.77	11,579,255.07
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）	5,976,327.77	-593,075.93
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）	-9,150,496.80	
财务费用（收益以“-”号填列）	62,816,022.82	65,904,807.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,211,054.53	-50,606,600.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,883,377.45	537,465.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,188,334.80	-553,160.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-104,489,327.82	-22,379,160.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	243,510,587.85	-440,523,314.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,157,571.51	-12,452,905.83

补充资料	本期金额	上期金额
其 他	-249,733.47	-2,801,989.10
经营活动产生的现金流量净额	1,307,847,072.10	505,609,786.68
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	479,371,579.39	353,935,002.79
减：现金的年初余额	353,935,002.79	565,333,126.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	125,436,576.60	-211,398,123.73

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,725,000.00
其中：和静金太阳发电有限公司	3,725,000.00
铁门关市利能光伏发电有限公司	1,000,000.00
托克逊县金太阳光伏发电有限公司	1,000,000.00
吉木乃海锦新能源科技发展有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	123,710.58
其中：和静金太阳发电有限公司	2,618.91
铁门关市利能光伏发电有限公司	110.57
托克逊县金太阳光伏发电有限公司	120,811.06
吉木乃海锦新能源科技发展有限公司	170.04
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	116,690,000.00
其中：浙江乍浦美福码头仓储有限公司	116,690,000.00
取得子公司支付的现金净额	122,291,289.42

3、 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	479,371,579.39	353,935,002.79
其中：库存现金	1,239.46	7,571.19
可随时用于支付的银行存款	479,370,339.93	353,927,431.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	479,371,579.39	353,935,002.79

现金流量表补充说明:

(1)2016 年末其他货币资金中包括使用受限制的银行承兑汇票保证金 8,879.08 元、借款保证金 139,018,471.63 元，不属于现金及现金等价物。

(2) 由于应收票据不属于现金及现金等价物，故在编制现金流量表时，没有将用应收票据支付货款及工程设备款的金额反映在现金流量表中。2016 年度公司将收到的应收票据 1,679,813,413.19 元用于支付货款，146,058,106.11 元用于支付工程设备款。

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面原值	年初账面原值
货币资金	139,027,350.71	152,517,016.49
应收票据	10,000,000.00	
固定资产		58,660,000.00
无形资产		17,424,825.30
合 计	149,027,350.71	228,601,841.79

(五十二) 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			618,398,930.10
其中：美元	13,462,854.41	6.9370	93,391,821.03
欧元	36.05	7.3068	263.41
人民币			525,006,845.66
应收账款			387,929,276.03
其中：美元	1,592,925.40	6.9370	11,050,123.50
人民币			376,879,152.53
短期借款			903,599,504.59

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	41,199,150.15	6.9370	285,798,504.59
欧元	7,500,000.00	7.3068	54,801,000.00
人民币			563,000,000.00
应付账款			1,205,141,266.22
其中：美元	79,550,366.76	6.9370	551,840,894.21
人民币			653,300,372.01

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
和静金太阳发电有限公司	2016.01.31	3,725,000.00	100.00	购买	2016.01.31	取得实际控制权	6,227,265.23	-2,046,959.99
铁门关市利能光伏发电有限公司	2016.02.29	1,000,000.00	100.00	购买	2016.02.29	取得实际控制权	6,886,184.89	-1,616,840.16
托克逊县金太阳光伏发电有限公司	2016.07.31	1,000,000.00	100.00	购买	2016.07.31	取得实际控制权	1,289,110.78	-1,962,725.04
吉木乃海锦新能源科技发展有限公司	2016.07.31	500,000.00	100.00	购买	2016.07.31	取得实际控制权	880,422.27	-1,405,582.45

2、 合并成本及商誉

	和静金太阳发电有限公司	铁门关市利能光伏发电有限公司	托克逊县金太阳光伏发电有限公司	吉木乃海锦新能源科技发展有限公司
合并成本				
— 现金	3,725,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
— 其他				500,000.00
合并成本合计	3,725,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,271,114.50	981,335.80	178,486.92	356,182.98
减：公司承担前期开办费及过渡期损益	2,453,885.50	18,664.20	821,513.08	143,817.02

	和静金太阳发电 有限公司	铁门关市利能光伏 发电有限公司	托克逊县金太阳光 伏发电有限公司	吉木乃海锦新能源 科技发展有限公司
商誉/合并成本大于取得的可 辨认净资产公允价值份额的 金额				

合并成本公允价值的确定方法说明：

公司本年完成收购和静金太阳发电有限公司、铁门关市利能光伏发电有限公司、托克逊县金太阳光伏发电有限公司、吉木乃海锦新能源科技发展有限公司四家光伏发电厂，合并成本为公司作为合并对价以现金支付的原股权转让款，其中吉木乃海锦新能源科技发展有限公司原股权转让款 50 万元尚未支付。

取得的可辨认净资产公允价值份额为依据银信资产评估有限公司出具的评估报告中以 2015 年 11 月 30 日为评估基准日的资产基础法下的公司资产、负债公允价值持续计量至购买日确定，其中和静金太阳发电有限公司为银信评报字[2015]沪第 1513 号、铁门关市利能光伏发电有限公司为银信评报字[2015]沪第 1516 号、托克逊县金太阳光伏发电有限公司银信评报字[2015]沪第 1517 号、吉木乃海锦新能源科技发展有限公司为银信评报字[2015]沪第 1514 号。

根据公司与相关光伏电站原股东股权收购协议，自交割日后，被收购公司滚存未分配利润和亏损由收购方全部享有和承担，故公司本年将相关光伏电站前期开办费用及过渡期损益形成的滚存未分配利润和亏损全部纳入 2016 年度合并财务报表。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 和静金太阳发电有限公司：

	和静金太阳发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	174,963,691.65	174,963,691.65
负债：	173,692,577.15	173,692,577.15
净资产	1,271,114.50	1,271,114.50
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,271,114.50	1,271,114.50

(2) 铁门关市利能光伏发电有限公司:

	铁门关市利能光伏发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	171,732,621.76	171,732,621.76
负债:	170,751,285.96	170,751,285.96
净资产	981,335.80	981,335.80
减: 少数股东权益		
取得的净资产	981,335.80	981,335.80

(3) 托克逊县金太阳光伏发电有限公司:

	托克逊县金太阳光伏发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	182,040,887.97	182,040,887.97
负债:	181,862,401.05	181,862,401.05
净资产	178,486.92	178,486.92
减: 少数股东权益		
取得的净资产	178,486.92	178,486.92

(4) 吉木乃海锦新能源科技发展有限公司:

	吉木乃海锦新能源科技发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	184,960,810.34	184,960,810.34
负债:	184,604,627.36	184,604,627.36
净资产	356,182.98	356,182.98
减: 少数股东权益		
取得的净资产	356,182.98	356,182.98

(二) 同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并的情况: 无

(三) 反向购买

本期发生的反向购买情况: 无

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：无

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
嘉兴市港区艾格菲化工有限公司	嘉兴	嘉兴	化工业	51.00		投资
浙江兴港新能源有限公司	嘉兴	嘉兴	贸易业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江乍浦美福码头仓储有限公司	嘉兴	嘉兴	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
和静金太阳发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
铁门关市利能光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
托克逊县金太阳光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
吉木乃海锦新能源科技发展有限公司	新疆	新疆	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉兴市港区艾格菲化工有限公司	49.00	2,597,387.03	2,695,000.00	9,200,295.71

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额					年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
嘉兴市港区艾格 菲化工有限公司	21,664,683.68	4,252,091.89	25,916,775.57	7,140,661.88		7,140,661.88	21,734,192.54	3,636,689.78	25,370,882.32	6,395,558.49

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴市港区艾格菲化工有限公司	36,883,992.45	5,300,789.86	5,300,789.86	2,324,879.94	38,003,471.49	5,980,804.42	5,980,804.42	8,421,432.07

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

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：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
嘉兴兴港热网有 限公司	嘉兴	嘉兴	化工业	50.00		权益法核算的长期 股权投资
浙江嘉化双氧水 有限公司	嘉兴	嘉兴	化工业	30.00		权益法核算的长期 股权投资
浙江新晨化工有 限公司	嘉兴	嘉兴	化工业	25.71		权益法核算的长期 股权投资

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	嘉兴兴港热网有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	17,783,374.50	13,740,120.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,046,140.60	2,982,254.22
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,046,140.60	2,982,254.22

项目	浙江嘉化双氧水有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,204,981.65	3,929,269.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	775,712.28	708,317.13

项目	浙江嘉化双氧水有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
—其他综合收益		
—综合收益总额	775,712.28	708,317.13

项目	浙江新晨化工有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,547,438.32	5,418,417.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	47,245.58	339,113.33
—其他综合收益		
—综合收益总额	47,245.58	339,113.33

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款及应付债券。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。由于公司存在大量原材料进口采购业务，本公司通过签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的；此外，公司还尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。于 2016 年度，本公司已签署但尚未交割的远期美元外汇购汇合约名义本金为 141,796,803.34 美元，已签署但尚未交割的美元期权外汇购汇合约名义本金为 5,000.00 万美元。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的资产和负债，外币资产和外币负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额		
	美元	欧元	合计
货币资金	93,391,821.03	263.41	93,392,084.44
应收账款	11,050,123.50		11,050,123.50
外币资产小计	104,441,944.53	263.41	104,442,207.94
短期借款	285,798,504.59	54,801,000.00	340,599,504.59
应付账款	551,840,894.21		551,840,894.21
外币负债小计	837,639,398.8	54,801,000.00	892,440,398.80

项 目	年初余额		
	美元	欧元	合计
货币资金	165,863,339.57	196,804.53	166,060,144.10
应收账款	14,800,464.42		14,800,464.42
外币资产小计	180,663,803.99	196,804.53	180,860,608.52
短期借款	480,922,838.56	50,164,913.86	531,087,752.42
应付账款	132,816,090.58		132,816,090.58
外币负债小计	613,738,929.14	50,164,913.86	663,903,843.00

(3) 其他价格风险

截至 2016 年 12 月 31 日本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在由于投资活动面临的市场价格风险。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	192,534,911.00	216,064,593.59	495,000,000.00			903,599,504.59
长期借款						

项 目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付债券				300,000,000.00		300,000,000.00
合 计	192,534,911.00	216,064,593.59	495,000,000.00	300,000,000.00		1,203,599,504.59

项 目	年初余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	165,145,079.09	194,591,962.47	627,350,710.86			987,087,752.42
长期借款				334,000,000.00		334,000,000.00
合 计	165,145,079.09	194,591,962.47	627,350,710.86	334,000,000.00		1,321,087,752.42

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	10,039,969.48			10,039,969.48
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				

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
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	10,039,969.48			10,039,969.48
(二) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	6,459,472.68			6,459,472.68
其他				
(三) 指定以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	6,459,472.68			6,459,472.68

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项 目	期末			年初		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次
权益工具投资	3,500,000.00	3,500,000.00	第二层次			

十、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
浙江嘉化集团 股份有限公司	海盐经济 开发区	化工业	10,000.00	44.04	44.04

本公司最终控制方是管建忠个人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
嘉兴市泛成化工有限公司	受实际控制人控制
嘉兴永明石化有限公司	受实际控制人控制
三江乐天化工有限公司	受实际控制人控制
三江化工有限公司	受实际控制人控制
浙江美福石油化工有限公司	受实际控制人控制
浙江浩星节能科技有限公司	受实际控制人控制
浙江兴兴新能源科技有限公司	受实际控制人控制
浙江三江化工新材料有限公司	受实际控制人控制
佳都国际有限公司	受实际控制人控制
杭州三江印染助剂有限公司	受实际控制人控制
浙江嘉化新材料有限公司	受实际控制人控制
嘉兴市泛成新材料科技有限公司	受实际控制人控制
嘉兴市乍浦飞宇有限责任公司乍浦宾馆	受实际控制人控制
浙江合大太阳能科技有限公司	实际控制人参股企业
浙江合大太阳能工程有限公司	实际控制人参股企业的子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江美福石油化工有限公司	硫磺采购	2,337,435.13	4,038,257.61
浙江嘉化双氧水有限公司	三废处理	183,543.42	201,508.72
嘉兴兴港热网有限公司	运输劳务	189,120.59	123,671.33
三江化工有限公司	冷凝水采购及 消防设施租赁	1,935,869.36	1,807,736.29
浙江浩星节能科技有限公司	节能服务	483,909.98	145,524.53
嘉兴市乍浦飞宇有限责任公司乍浦宾馆	服务采购	146,707.00	
浙江兴兴新能源科技有限公司	材料采购	2,557,454.61	3,843,760.66
浙江合大太阳能工程有限公司	工程采购	4,108,108.11	
合 计		11,942,148.20	10,160,459.14

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉兴市泛成化工有限公司	销售产品	2,263,769.90	5,167,811.21
嘉兴兴港热网有限公司	销售产品、提供劳务	108,475,493.31	95,023,318.54
嘉兴永明石化有限公司	销售产品		276,563.43
三江乐天化工有限公司	销售产品	35,629,689.55	28,295,702.48
三江化工有限公司	销售产品	68,782,369.13	88,914,765.25
浙江兴兴新能源科技有限公司	销售产品、提供劳务	239,487,127.71	190,933,048.56
浙江嘉化集团股份有限公司	销售产品	17,186,885.21	37,062,214.07
浙江嘉化双氧水有限公司	销售产品、提供劳务	22,694,037.12	19,687,504.53
浙江新晨化工有限公司	销售产品、提供劳务	6,792,607.00	7,765,882.42
浙江美福石油化工有限公司	销售产品、提供劳务	53,288,522.73	25,271,043.73
浙江三江化工新材料有限公司	销售产品、提供劳务	96,147,790.39	64,623,947.23
杭州三江印染助剂有限公司	销售产品	28,102.56	
浙江合大太阳能科技有限公司	销售产品	168,042,383.05	
合 计		818,818,777.66	563,021,801.45

3、 关联受托管理及委托管理情况：无

4、 关联租赁情况：

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江美福石油化工有限公司	土地	4,101,950.28	4,307,047.80

5、 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	实际借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江嘉化集团股份有限公司	浙江嘉化能源化工股份有限公司	245,000,000.00	148,770,592.24	2016-07-05	2019-12-31	否
浙江嘉化集团股份有限公司	浙江嘉化能源化工股份有限公司	300,000,000.00	13,180,300.00	2016-3-29	2017-3-29	否
浙江嘉化集团股份有限公司	浙江嘉化能源化工股份有限公司	400,000,000.00	155,000,000.00	2015-5-31	2017-5-31	否
浙江嘉化集团股份有限公司	浙江嘉化能源化工股份有限公司	500,000,000.00	80,000,000.00	2015-4-29	2017-4-28	否
浙江嘉化集团股份有限公司	浙江嘉化能源化工股份有限公司	150,000,000.00	45,783,018.77	2015-12-10	2016-12-09	是

6、 关联方资金拆借：无

7、 关联方资产转让情况：无

8、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,125,585.36	3,652,229.97

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	嘉兴市泛成化工有限公司	17,508.92			
	嘉兴兴港热网有限公司	15,876,157.34		8,884,945.10	
	浙江嘉化双氧水有限公司	4,344,249.28	25,000.31	1,330,470.14	
	浙江新晨化工有限公司	271,860.39		402,519.25	
	浙江兴兴新能源科技有限公司	22,766,054.80	27,500.00	25,397,943.13	25,000.00
	三江乐天化工有限公司	4,473,993.18		3,236,495.98	
	三江化工有限公司	6,010,706.43	22,500.00	1,487,686.03	5,000.00
	浙江三江化工新材料有限公司	11,815,420.16	12,500.00	176,031.68	
	浙江美福石油化工有限责任公司	7,175,410.46		6,337,684.04	958,908.71
	浙江合大太阳能科技有限公司	36,039,315.46			
	浙江嘉化集团股份有限公司	100,000.00	5,000.00		
	应收账款小计	108,890,676.42	92,500.31	47,253,775.35	988,908.71
预付账款					
	浙江合大太阳能工程有限公司	912,000.00			
	预付账款小计	912,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	浙江嘉化集团股份有限公司			8,230,000.00	
	三江化工有限公司	15,744,800.00		6,942,712.55	
	浙江嘉化双氧水有限公司	3,549,740.10		3,300,000.00	
	浙江新晨化工有限公司	550,000.00		580,667.05	
	嘉兴市泛成化工有限公司			900,000.00	
	嘉兴兴港热网有限公司			2,345,715.81	
	浙江美福石油化工有限公司	7,000,000.00			
	浙江兴新新能源科技有限公司	21,055,214.00		10,952,500.00	
	浙江三江化工新材料有限公司	10,730,267.10		10,550,000.00	
	应收票据小计	58,630,021.20		43,801,595.41	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	浙江嘉化双氧水有限公司	16,830.00	
	浙江美福石油化工有限责任公司	570,086.70	477,941.80
	三江化工有限公司	291,977.52	277,147.17
	嘉兴兴港热网有限公司	32,236.03	0.05
	浙江兴兴新能源科技有限公司	348,221.94	488,524.32
	应付账款小计	1,259,352.19	1,243,613.34
预收账款			
	三江化工有限公司		45,620.00
	预收账款小计		45,620.00
其他应付款			
	三江化工有限公司	76,992,300.00	115,500,000.00
	佳都国际有限公司	41,995,800.00	63,000,000.00
	浙江合大太阳能工程有限公司	10,000.00	
	其他应付款小计	118,998,100.00	178,500,000.00

(七) 关联方承诺：无

(八) 其他：无

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已签订尚未完全履行的大额采购合同

截止 2016 年 12 月 31 日，公司尚未履行完毕的人民币大额设备采购合同金额 50,964.38 万元，尚未支付 17,285.41 万元；尚未履行完毕的美元大额材料采购合同金额 15,282.87 万美元，尚未支付 15,282.87 万美元。尚未履行完毕的人民币大额材料采购合同金额 11,795.91 万元，尚未支付 11,795.91 万元。

2、 其他重大财务承诺事项

质押资产情况

(1) 本公司以保证金作为质押，向中国民生银行股份有限公司嘉兴分行进行借款，借款金额为 7,500,000.00 欧元，按期末汇率折算人民币金额为 54,801,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 28 日至 2017 年 01 月 26 日，质押保证金金额为 59,000,000.00 元人民币。

(2) 本公司以保证金作为质押，向农业银行乍浦支行进行借款，借款金额为 11,524,266.56 美元，按期末汇率折算人民币金额为 79,943,837.13 元，借款期限为 2016 年 12 月 29 日至 2017 年 3 月 28 日，质押保证金金额为 11,524,266.56 美元，按期末汇率折算人民币金额为 79,943,837.13 元。

(3) 本公司为确保于 2016 年 10 月 20 日与杭州银行签订的编号为 197C552201600001 的《进口贸易融资合同》的履行，在杭州银行质押两张有权处分的面值均为 5,000,000.00 元的银行承兑汇票，票据号分别为 3100005126374103 和 3100005126374104。质押担保的主债权金额：人民币 10,000,000.00 元。质押期间为 2016 年 10 月 20 日到 2017 年 2 月 3 日

3、 签订合作协议情况

2014 年 12 月，本公司与巴斯夫（中国）有限公司（以下简称“巴斯夫”）签订了为巴斯夫建设电子级硫酸厂提供厂房和配套设施及原料供应的《合作协议》。为服务高质量电子级硫酸未来成长的需求，巴斯夫拟在嘉兴港区投资设立电子级硫酸厂，由本公司在厂区内按照巴斯夫的设计和技术要求投资建造电子级硫酸厂的厂房及相关配套设施；巴斯夫则在电子级硫酸厂的厂房内建设电子级硫酸生产装置及相关设施，以独立法人形式组织生产经营。同时，为满足向巴斯夫电子级硫酸厂供应原料之需求，本公司还将对原有的工业级硫酸生产装置进行升级和改良。考虑到本公司按照巴斯夫的要求投资于厂房的建造、公用设施的配套及自身生产装置的改良作为合作的基础，所以双方按照约定的比例分享该项目的收益。本公司向巴斯夫电子级硫酸厂提供原料，巴斯夫电子级硫酸厂以其相关技术和设备生产专用于半导体行业的电子级硫酸。根据《合作协议》的约定，本公司将负责工业级硫酸厂的改造，并建造电子级硫酸厂的厂房及相关配套设施，预计本公司的项目总投资约为人民币 1,500.00 万元。根据测算，本公司预计在电子级硫酸厂投产后的三到五年时间回收项目投资。截止 2016 年 12 月 31 日，项目累计投资 1,295.70 万元，该项目本年已完工结转固定资产。

4、 前期承诺履行情况

本公司无需披露的前期承诺事项。

(二) 或有事项

1、 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响: 重大未决诉讼

(1) 浙江秀州建设有限公司(以下简称“秀州建设”)与浙江嘉化能源化工股份有限公司(以下简称“嘉化能源”)及其子公司嘉兴市港区艾格菲化工有限公司(以下简称“艾格菲”)发生氯磺酸改扩项目土建施工合同纠纷, 2010 年 5 月 15 日起嘉化能源及其子公司艾格菲与秀州建设先后签订了《氯磺酸改扩项目土建施工合同》等 25 份施工合同, 约定合同总金额 1,933.68 万元, 无合同施工项目约 134.68 万元。由于存在施工合同纠纷秀州建设向浙江省平湖市人民法院提起诉讼, 要求判令嘉化能源及艾格菲支付拖欠工程款 9,211,245.00 元。秀州建设于 2015 年 7 月 20 日撤诉, 后又就该案以同样的要求起诉嘉化能源并开庭提交材料举证, 2016 年进行了法庭辩论, 但法院未作出任何判决。出于谨慎原则公司于 2016 年 12 月 31 日账面计提了 3,324,800.00 元预计负债。2017 年 3 月 20 日, 浙江省平湖市人民法院作出(2015)嘉平民初字第 1752 号民事判决书, 判决嘉化能源支付给秀州建设工程款 5,520.00 元并支付利息(以 5,520.00 元为基数自 2015 年 9 月 1 日起按银行同期贷款利率计算至本判决生效之日止); 驳回秀州建设本案其他诉讼请求。案件受理费 104,929.00 元, 由秀州建设负担 104,887.00 元, 嘉化能源负担 42 元。2017 年 4 月 1 日, 秀州建设提起上诉。目前该案尚在审理。

2、 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响: 无

3、 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明:

1、 2017 年 2 月 10 日公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于收购嘉兴市泛成化工有限公司股权并增资暨关联交易的议案》, 议案内容如下: (1)、交易简要内容: 浙江嘉化能源化工股份有限公司(以下简称“公司”或“嘉化能源”)拟与浙江新安化工集团股份有限公司(以下简称“新安股份”)各出资人民币 212.53 万

元共同收购浙江嘉化集团股份有限公司（以下简称“嘉化集团”）持有的嘉兴市泛成化工有限公司（以下简称“泛成化工”或“标的公司”）100%股权，并各出资 787.47 万元进行同比例增资。本次股权收购并增资后，嘉化能源和新安股份各持有泛成化工 50%股份，双方共同控制泛成化工，公司不纳入财务报表合并范围。（2）、本次交易对方嘉化集团为公司控股股东，根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定，公司本次收购股权并增资事项构成关联交易。（3）、本次收购股权事项无需提交公司股东大会审议，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本次交易价格以银信资产评估有限公司于 2017 年 2 月 4 日出具的《浙江嘉化能源化工股份有限公司和浙江新安化工集团股份有限公司拟分别收购嘉兴市泛成化工有限公司 50%股权所涉及的嘉兴市泛成化工有限公司股东全部权益价值评估报告》（银信评报字（2017）沪第 0034 号）（以下简称《评估报告》）的评估结果作为定价依据。根据《评估报告》，经采用资产基础法评估，在评估基准日 2016 年 12 月 31 日，在企业持续经营及本报告所列假设和限定条件下，泛成化工账面净资产 425.06 万元，股东全部权益评估价值为 425.06 万元，增值率 0%。嘉化能源受让标的股权的 50%，转让价格为 212.53 万元，新安股份受让标的股权的 50%，转让价格为 212.53 万元。

2、2017 年 2 月 10 日公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于收购嘉兴市泛成新材料科技有限公司股权暨关联交易的议案》，议案内容如下：（1）、交易简要内容：浙江嘉化能源化工股份有限公司（以下简称“公司”或嘉化能源）拟收购浙江嘉化集团股份有限公司（以下简称“嘉化集团”）持有的嘉兴市泛成新材料科技有限公司（以下简称“泛成新材料”）100%股权，收购价格为 573.55 万元。本次股权收购后，泛成新材料将成为嘉化能源全资子公司，并纳入公司财务报表合并范围。（2）、本次交易对方嘉化集团为公司控股股东，根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定，公司本次收购股权事项构成关联交易。3、本次收购股权事项无需提交公司股东大会审议，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本次交易价格以银信资产评估有限公司于 2017 年 2 月 4 日出具的《浙江嘉化能源化工股份有限公司拟收购嘉兴市泛成新材料科技有限公司 100%股权所涉及的嘉兴市泛成新材料科技有限公司股东全部权益价值评估报告》（银信评报字（2017）沪第 0035 号）（以下简称《评估报告》）的评估结果作为定价依据。根据《评估报告》，经采用资产基础法评估，在评估基准日 2016 年 12 月 31 日，在企业持续经营及本报告所列假设和限定条件下，泛成新材料账面净资产 321.17 万元，股东全部权益评估价值为 573.55 万元，增值率 78.58%。增值原因如下：1）、固定资产账面价值为 3,529,249.82 元，评估价值为 4,434,310.00 元，增减值为 905,060.18 元，

增值率为 25.64%。固定资产变动主要原因为房屋建筑物及构筑物按照重置成本法评估。2)、无形资产账面价值为 1,381,230.00 元,评估价值为 3,000,000.00 元,增值率为 1,618,770.00 元,增值率为 117.20%。无形资产变动主要原因为土地使用权按照市场法评估。

3、2017 年 3 月 24 日公司 2017 年第一次临时股东大会及嘉化新材料股东会审议通过了《关于收购嘉化新材料有限公司不低于 67.43%股权暨关联交易的议案》,议案内容如下:因公司经营发展需要,为未来项目建设及发展储备所需土地、房产、设备、排污权等重要项目建设资源,进一步提升公司的整体营运水平,嘉化能源拟以自有或自筹资金不超过人民币 29,007.00 万元收购浙江嘉化新材料有限公司(以下简称“嘉化新材料”)不低于 67.43%股权。本次交易价格以银信资产评估有限公司出具的《浙江嘉化能源化工股份有限公司拟收购浙江嘉化新材料有限公司股权所涉及的浙江嘉化新材料有限公司股东全部权益价值评估报告》(银信评报字[2017]沪第 0152 号)评估结果作为定价依据。嘉化新材料股东股权转让价格=评估价值 29,007.00 万元×出资比例,公司本次拟收购嘉化新材料不低于 67.43%的股份,根据评估结果,收购价格将在 19,560.41 万元至 29,007.00 万元之间。公司董事会提请股东大会授权公司董事长办理本次股权收购相关手续并签署法律文件。本次收购标的企业嘉化新材料实际控制人为管建忠先生,同时管建忠先生为嘉化能源实际控制人,交易对方包括公司部分董事,根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定,公司收购股权事项构成关联交易。本次收购股权事项不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。截止审计报告日,公司已与嘉化新材料股东杭州浩明投资有限公司及 41 名自然人签署了《关于浙江嘉化新材料有限公司之股权转让协议》。公司拟收购嘉化新材料 97.2715%股份,收购总价为 28,215.54 万元。

4、2016 年度公司完成收购和静金太阳发电有限公司、铁门关市利能光伏发电有限公司、托克逊县金太阳光伏发电有限公司、吉木乃海锦新能源科技发展有限公司四家光伏发电厂。2017 年 3 月 30 日公司对和静金太阳发电有限公司增资 2,275,000.00 元;2017 年 3 月 30 日公司对铁门关市利能光伏发电有限公司增资 6,000,000.00 元;2017 年 1 月 3 日公司对吉木乃海锦新能源科技发展有限公司增资 105,500,000.00 元,2017 年 3 月 30 日公司对吉木乃海锦新能源科技发展有限公司增资 20,000,000.00 元;2017 年 4 月 1 日,公司完成对龙井中机能源科技有限公司收购,龙井中机能源科技有限公司同日于龙井市市场与质量监督管理局换领社会统一信用代码证号为 912224053398901025 的营业执照。

5、公司于 2015 年 12 月 26 日公告非公开发行股票预案，本次非公开发行 A 股股票方案已经公司第七届董事会第十四次会议、2016 年第一次临时股东大会审议通过，2016 年 7 月 13 日，公司召开了第七届董事会第十八次会议，审议通过了《关于调整本次非公开发行股票发行价格及发行数量的议案》。根据《公司法》、《证券法》以及《上市公司证券发行管理办法》等相关法律、法规和规范性文件的规定，本次非公开发行 A 股股票需要获得中国证监会核准。在获得中国证监会核准后，公司将向上海证券交易所和登记结算公司申请办理股票发行和上市事宜，完成本次非公开发行 A 股股票全部呈报批准程序。本次非公开发行 A 股股票的发行数量不超过 186,858,316 股（含 186,858,316 股），其中控股股东嘉化集团计划以现金认购本次发行的股份，认购数量将不低于本次非公开发行股份数量的 10%（含 10%），不超过 30%（含 30%）。本次非公开发行 A 股股票的定价基准日为公司第七届董事会第十四次临时会议决议公告日。本次发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价的百分之九十。根据相关规定，本次非公开发行股票的每股发行价格调整为 9.74 元/股，即本次非公开发行价格不低于 9.74 元/股。本次非公开发行股票募集资金总额（含发行费用）不超过 182,000 万元，扣除发行费用后，募集资金净额拟投入以下五个项目：

单位：万元

序号	项目名称	投资总额	拟使用募集资金
1	收购 5 家太阳能光伏电站项目公司 100%股权并增资	96,380.00	96,380.00
2	年产 4,000 吨邻对位（BA）技术改造项目	12,000.00	10,100.00
3	年产 16 万吨多品种脂肪醇（酸）产品项目	12,050.00	11,800.00
4	烟气超低排放改造项目	15,000.00	15,000.00
5	补充流动资金	45,000.00	45,000.00
合计		180,430.00	178,280.00

2016 年 11 月 16 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会对浙江嘉化能源化工股份有限公司（以下简称“公司”）非公开发行 A 股股票的申请进行了审核。根据审核结果，公司非公开发行 A 股股票的申请获得审核通过。2017 年 4 月 6 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准浙江嘉化能源化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]84 号），核准公司非公开发行不超过 186,858,316 股新股。

(二) 利润分配情况:

根据公司 2017 年 4 月 17 日召开的第七届董事会第二十四次会议决议, 2016 年度公司分配预案为以 2016 年末总股本 1,306,285,261 股为基数, 每 10 股分配现金红利 1.71 元 (含税), 共计分配现金红利 223,374,779.63 元; 不送红股, 也不进行资本公积转增股本。

(三) 销售退回: 无

(四) 其他资产负债表日后事项说明: 无

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正: 无

(二) 债务重组: 无

(三) 资产置换:

1、 非货币性资产交换: 无

2、 其他资产置换: 无

(四) 年金计划: 无

(五) 终止经营: 无

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策: 无

2、 报告分部的财务信息 : 无

3、 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因 : 无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项:

1、公司本年面向合格投资者公开发行总额不超过人民币 8 亿元（含 8 亿元）的绿色公司债券（以下简称“本次债券”）已获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2016]998 号文核准。本次债券采取分期发行的方式，其中浙江嘉化能源化工股份有限公司 2016 年绿色公司债券（第一期）（以下简称“本期债券”）为首期发行，发行规模为不超过人民币 5 亿元，其中基础发行额为 3 亿元，可超额配售不超过 2 亿元（含 2 亿元）。本期债券的募集资金拟用于投资公司热电联产机组扩建项目。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已发行绿色债规模 3 亿元。

2、公司经 2016 年 4 月 6 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《关于开展远期外汇交易业务的议案》，预计开展的远期外汇交易业务年度总金额不超过 20,000 万美元。该议案有效期从公司 2015 年年度股东大会审议通过之日起至公司 2016 年度股东大会召开之日止。2016 年 12 月 28 日经召开的 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于增加远期外汇交易业务额度的公告》，拟增加开展远期外汇交易业务的年度总金额从不超过 20,000 万美元增加至不超过 40,000 万美元，上述额度内可循环滚动使用，有效期从公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过之日起至公司 2016 年度股东大会召开之日止。截止到 2016 年 12 月 31 日，本年公司已交割远期外汇合约 4,509.07 万美元，该部分已交割远期合约当年实现投资收益 336.31 万元；本年未交割远期外汇合约美元金额 19,179.68 万，欧元金额 707.03 万，截止 2016 年 12 月 31 日，该部分未交割远期合约当年确认公允价值变动收益合计 915.05 万元。

3、本年公司控股股东、实际控制人及部分董监高增持公司股份情况

(1) 本公司于 2016 年 1 月 8 日完成了于 2015 年 7 月 11 日在指定信息披露媒体披露了的《关于控股股东、实际控制人及部分董监高增持公司股份嘉化暨复牌的公告》。截止 2016 年 1 月 8 日，各方面的增持情况如下：

股东名称	增持前持股数（股）	增持数	增持后持股数	占公司总股本比例（%）
浙江嘉化集团股份有限公司	569,244,992.00	1,000,000.00	570,244,992.00	43.65
管建忠	20,058,364.00	100,700.00	20,159,064.00	1.54
沈新华	1,450,501.00	10,500.00	1,461,001.00	0.11
邵生富	1,036,072.00	2,100.00	1,038,172.00	0.08
汪建平	1,036,072.00	30,000.00	1,066,072.00	0.08
顾丽静	1,036,072.00	30,000.00	1,066,072.00	0.08

股东名称	增持前持股数（股）	增持数	增持后持股数	占公司总股本比例（%）
王宏亮	518,036.00	7,000.00	525,036.00	0.04
王伟强	621,643.00	1,000.00	622,643.00	0.05
徐芸	518,036.00	1,000.00	519,036.00	0.04
王旭波	207,214.00	1,000.00	208,214.00	0.02
沈高庆	828,858.00	5,000.00	833,858.00	0.06
林琳		5,000.00	5,000.00	

嘉化集团通过上海证券交易所交易系统增持 1,000,000 股、实际控制人管建忠先生通过上海证券交易所交易系统增持 100,700 股；本次增持计划实施前嘉化集团、实际控制人管建忠先生及其一致行动人韩建红女士合计持有公司股份 595,519,791 股，占公司总股本的 45.59%；本次增持计划实施完成后，嘉化集团、实际控制人管建忠先生及其一致行动人韩建红女士合计持有公司股份 596,620,491 股，占公司总股本的 45.67%。

嘉化集团、管建忠先生及上述董监高承诺在增持期间及增持完成后 6 个月内不转让其本次增持的公司股份。

（2）公司于 2016 年 12 月 15 日披露的《关于控股股东增持公司股份的公告》，嘉化集团于 2016 年 12 月 14 日通过上海证券交易所交易系统首次增持了公司股份 3,010,000 股，占公司总股本的 0.23%。公司控股股东嘉化集团计划自 2016 年 12 月 14 日起至未来六个月内通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式择机增持公司 A 股股份。本次增持计划（含本次增持）拟累计增持不低于 500 万股（占公司总股本的 0.38%），不超过 2,612 万股（占公司总股本的 2.00%）。此后，嘉化集团分别于 2016 年 12 月 15 日及 12 月 19 日通过上海证券交易所交易系统继续增持了公司股份合计 1,990,000 股，占公司总股本的 0.15%。截止 2016 年 12 月 31 日，嘉化集团持有公司股份 57,524.5 万股，占公司已发行股份的 44.04%。

4、公司分别于 2014 年 12 月 27 日、2015 年 12 月 26 日、2016 年 9 月 15 日披露了《关于公司控股股东浙江嘉化集团股份有限公司拟进行存续分立的提示性公告》（公告编号：2014-072）、《关于公司控股股东浙江嘉化集团股份有限公司存续分立的进展公告》（公告编号：2015-079）、《关于公司控股股东浙江嘉化集团股份有限公司存续分立的进展公告》（公告编号：2016-056）。公司控股股东嘉化集团拟通过存续分立方式进行分立，分立为浙江嘉化集团股份有限公司（存续公司）及浙江嘉化新材料有限公司（以下简称“嘉化新材料”新设公司），嘉化集团原注册资本 24,800 万元，分立后嘉化集团（存续）注册资本 10,000 万元，新设公司嘉化新材料注册资本

14,800 万元。存续公司嘉化集团及新设公司嘉化新材料于 2016 年 10 月 31 日分别取得了嘉兴市市场监督管理局及海盐县市场监督管理局换发的《营业执照》，完成了分立。

(八) 其他

租赁

经营租赁租出

公司子公司浙江乍浦美福码头仓储有限公司与浙江美福石油化工有限责任公司签订土地租赁合同，将位于嘉兴港区雅山西路北侧、东方大道西侧，地号 101-32-5，土地证号：平湖国用（2014）第 021-00487 号约 70 亩土地出租给浙江美福石油化工有限责任公司。租赁期至 2017 年 12 月 31 日。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款								
按组合计提坏账准备 的应收账款	306,482,157.34	99.79	1,580,395.72	0.52	397,330,835.25	100.00	2,147,743.30	0.54
账龄组合	306,482,157.34	99.79	1,580,395.72	0.52	397,330,835.25	100.00	2,147,743.30	0.54
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	635,821.26	0.21						
合 计	307,117,978.60	100.00	1,580,395.72		397,330,835.25	100.00	2,147,743.30	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	290,248,201.64		
4 个月-1 年	13,043,545.10	652,177.25	5.00
1 至 2 年	1,243,767.06	124,376.71	10.00
2 至 3 年	1,632,573.97	489,772.19	30.00
3 至 4 年	4,063.00	4,063.00	100.00
4 至 5 年	59,149.72	59,149.72	100.00
5 年以上	250,856.85	250,856.85	100.00
合 计	306,482,157.34	1,580,395.72	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期收回或转回坏账准备金额 567,347.58 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江信汇新材料股份有限公司	39,924,917.82	13.00	25,000.00
嘉兴石化有限公司	27,254,473.35	8.87	
中轻日化科技有限公司	24,533,000.00	7.99	
帝人聚碳酸酯有限公司	21,826,365.95	7.11	
浙江兴新新能源科技有限公司	16,690,973.10	5.43	27,500.00
合 计	130,229,730.22	42.40	52,500.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提								
坏账准备的其他应收款								

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其 他应收款	102,589.75	0.10	16,455.47	16.04	38,096.35	0.03	13,002.99	34.13
账龄组合	102,589.75	0.10	16,455.47	16.04	38,096.35	0.03	13,002.99	34.13
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	105,130,000.00	99.90			119,810,925.65	99.97		
合 计	105,232,589.75	100.00	16,455.47		119,849,022.00	100.00	13,002.99	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	20,600.00		
4 个月-1 年	68,950.00	3,447.49	5.00
1 至 2 年	19.75	1.98	10.00
2 至 3 年	20.00	6.00	
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
合 计	102,589.75	16,455.47	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,452.48 元。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,317,325,000.00		1,317,325,000.00	771,100,000.00		771,100,000.00
对联营、合营 企业投资	25,535,794.47		25,535,794.47	23,087,807.82		23,087,807.82
合 计	1,342,860,794.47		1,342,860,794.47	794,187,807.82		794,187,807.82

1、 对子公司投资

被投资 单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
嘉兴市港区艾格菲 化工有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
浙江兴港新能源有 限公司	66,000,000.00	134,000,000.00		200,000,000.00		
浙江乍浦美福码头 仓储有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		
和静金太阳发电有 限公司		117,725,000.00		117,725,000.00		
铁门关市利能光伏 发电有限公司		134,000,000.00		134,000,000.00		
托克逊县金太阳光 伏发电有限公司		160,000,000.00		160,000,000.00		
吉木乃海锦新能源 科技发展有限公司		500,000.00		500,000.00		
合 计	771,100,000.00	546,225,000.00		1,317,325,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
1. 联营企业										
嘉兴兴港热网有限公司	13,740,120.77			4,043,253.73					17,783,374.50	
浙江嘉化双氧水有限公司	3,929,269.38			775,712.27			-1,500,000.00		3,204,981.65	
浙江新晨化工有限公司	5,418,417.67			29,020.65			-900,000.00		4,547,438.32	
小计	23,087,807.82			4,847,986.65			-2,400,000.00		25,535,794.47	
合 计	23,087,807.82			4,847,986.65			-2,400,000.00		25,535,794.47	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,014,775,744.18	2,951,018,050.45	2,884,845,350.81	1,991,678,830.75
其他业务	57,035,456.38	43,052,313.34	282,994,265.87	241,060,078.52
合 计	4,071,811,200.56	2,994,070,363.79	3,167,839,616.68	2,232,738,909.27

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,805,000.00	1,020,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,847,986.65	4,029,274.80
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,363,067.88	8,685,023.80
理财产品收益		390,672.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益		37,307,735.52
合 计	11,016,054.53	51,432,706.84

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,976,327.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,997,366.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-1,979,427.83	
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	465,777.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	791,361.03	
少数股东权益影响额	-2,776.33	
合 计	-4,704,026.31	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.00	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.13	0.57	0.57

浙江嘉化能源化工股份有限公司

二〇一七年四月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U
证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

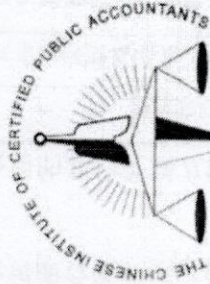
合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 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。
【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】

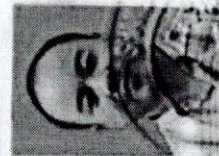


登记机关





姓名: 郑晓东
 Full name: 郑晓东
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-07-10
 Date of birth: 1972-07-10
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 320522197207105013
 Identity card No.: 320522197207105013



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:
 No. of Certificate

310000051946

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2000 年 06 月 13 日
 /y /m /d



2000 年 06 月 13 日
 /y /m /d



姓名 Full name 李 琳
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1989-01-27
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所 特殊普通合伙
 身份证号码 Identity card No. 310109198901272022



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: 310000060821
 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: 2015 年 04 月 27 日
 Date of Issuance

2015 年 4 月 3 日