



浙江嘉化能源化工股份有限公司

专项审核报告

2016 年度

关于浙江嘉化能源化工股份有限公司 2016 年度盈利预测实现情况的专项审核报告

信会师报字[2017]第 ZA12385 号

浙江嘉化能源化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的浙江嘉化能源化工股份有限公司(以下简称“嘉化能源”)管理层编制的《浙江嘉化能源化工股份有限公司关于 2016 年度盈利预测实现情况的专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供嘉化能源 2016 年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审核报告作为嘉化能源 2016 年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

嘉化能源管理层的责任是按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，编制《浙江嘉化能源化工股份有限公司关于 2016 年度盈利预测实现情况的说明》，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以保证其内容真实、准确、完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对《浙江嘉化能源化工股份有限公司关于 2016 年度盈利预测实现情况的说明》发表审核意见。



四、工作概述

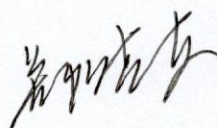
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对《浙江嘉化能源化工股份有限公司关于 2016 年度盈利预测实现情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审核结论

我们认为，嘉化能源《浙江嘉化能源化工股份有限公司关于 2016 年度盈利预测实现情况的说明》已经按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，在所有重大方面公允反映了嘉化能源 2016 年度盈利预测的实现情况。



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 关于 2016 年度盈利预测实现情况的说明

一、 重大资产重组基本情况

(一) 重组方案概述

根据《华芳纺织股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及《华芳纺织股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之框架协议》，华芳纺织股份有限公司（以下简称“上市公司”）以拥有的全部资产和负债作为置出资产，与嘉化集团等 96 位交易对方拥有的浙江嘉化能源化工股份有限公司（以下简称“嘉化能源”）100%股权的等值部分进行置换。置入资产作价超过置出资产作价的差额部分，由上市公司依据嘉化能源全体 96 名股东各自持有嘉化能源的股份比例向其发行股份购买。在前述交易实施的基础上，上市公司拟以询价方式向符合条件的不超过 10 名（含 10 名）的特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集金额为 5 亿元人民币且不超过本次交易总额的 25%，募集资金将用于嘉化能源拟投资建设的“热电联产机组扩建项目”。

本次交易标的资产采用具有证券业务资格的评估机构出具的标的资产评估价值为定价依据。根据中企华评报字[2013]3609 号《评估报告书》，在母公司口径下，截至评估基准日 2013 年 9 月 30 日，嘉化能源总资产账面价值为 378,460.37 万元，负债账面价值为 208,320.51 万元，股东全部权益账面价值为 170,139.86 万元（账面价值业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计）；嘉化能源的股东全部权益评估价值为 581,011.04 万元，增值 410,871.18 万元，增值率 241.49%。本次评估采用收益法评估结果，置入资产作价为收益法评估值 581,011.04 万元。

根据中和评报字[2013]第 BJV1045 号《评估报告书》，本次置出资产评估采用资产基础法，截至评估基准日 2013 年 9 月 30 日，经资产基础法评估，置出资产（华芳纺织全部资产及负债）母公司净资产的账面价值为 75,097.16 万元，母公司净资产评估价值为 84,939.50 万元，增值额为 9,842.34 万元，增值率为 13.11 %。置出资产的作价为资产基础法评估值 84,939.50 万元。

本次置入资产作价 581,011.04 万元、置出资产作价 84,939.50 万元。按照上述资产置换作价差额 496,071.54 万元及 5.32 元/股的发行价格计算，向嘉化集团等 96 方发行股份总数为 932,465,261 股。在前述基础上，向符合条件的不超过 10 名（含 10 名）特定投资者非公开发行股份募集配套资金 5 亿元（且不超过本次交易总金额的 25%），以发行底价 4.79 元/股计算，则募集配套资金的发行数量上限=募集配套资金总金额 5 亿元÷4.79 元/股=104,384,133 股。截至 2014 年 12 月 12 日止，已募集到资金人民币 474,471,050.00 元（已扣除承销费用 25,498,950.00 元），其中注册资本

人民币 58,820,000.00 元（海通证券股份有限公司 16,100,000.00 元、申万菱信基金管理有限公司 40,900,000.00 元、施建刚 1,820,000.00 元），扣除相关费用后溢价部分计入资本公积。

（二） 审核批准情况

2014 年 9 月 5 日，华芳纺织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 1,306,285,261.00 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。

（三） 重组完成情况

2014 年 12 月 17 日，北京市海润律师事务所《关于华芳纺织股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金之募集配套资金非公开发行股票的发行过程和认购对象合规性的法律意见书》认为：浙江嘉化能源化工股份有限公司本次发行股份购买资产已取得必要的核准，实施不存在法律障碍；实际认购本次发行股票的认购对象、发行数量、发行价格与华芳纺织股东大会批准及中国证监会核准的本次发行方案一致；华芳纺织本次发行过程符合《发行管理办法》、《实施细则》、《发行与承销管理办法》的相关规定；本次发行的 3 名认购对象海通证券股份有限公司、申万菱信基金管理有限公司均依法成立且有效存续，均不存在法律法规、规范性文件或其内部管理制度规定的应当终止的情形，施建刚为具备完全民事行为能力的自然人，符合《发行管理办法》的规定；《认购邀请书》、《申购报价单》和《认购合同》的内容及形式均符合《发行管理办法》和《实施细则》的相关规定，该等文件合法、有效。

二、 资产重组盈利预测情况

(一) 发行股份购入资产 2016 年度盈利预测情况

根据信会师报字[2013]第 114137 号《盈利预测审核报告》以及中企华评报字[2013]3609 号《评估报告书》，置入资产 2014 年度、2015 年度、2016 年度的预测扣除非经常性损益后净利润分别为 52,787.45 万元、59,371.74 万元、68,771.88 万元。

为了保护上市公司及其股东的利益，上市公司于 2013 年 12 月 12 日与嘉化集团及管建忠等 71 人签订了《业绩补偿协议》，在利润补偿期间内对置入资产实际净利润数与预测净利润数的差额以股份补偿的方式予以补偿，不足部分由嘉化集团以现金方式补偿。

(二) 其他需要说明的事项：无

三、 盈利预测实现情况

(一) 发行股份购入资产 2016 年度盈利预测实现情况

单位：万元

项目	2016 年预测数（万元）	2016 年实际数（万元）	预测完成率
扣除非经常性损益后净利润	68,771.88	74,518.11	108.36

(二) 其他需要说明的事项：无

四、 结论

本公司发行股份购买资产的 2016 年度实际盈利情况完成盈利预测的盈利目标。

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



2016年05月19日