

浙江嘉化能源化工股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 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

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

|    | 目录                    | 页次    |
|----|-----------------------|-------|
| 一、 | 审计报告                  | 1-6   |
| 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                | 1-112 |



## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10489 号

浙江嘉化能源化工股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江嘉化能源化工股份有限公司（以下简称嘉化能源）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉化能源 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于嘉化能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>(一) 收入确认</b></p> <p><b>事项描述</b></p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(二十五)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(三十三), 嘉化能源主要从事发电服务、供热服务、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; 在港区内提供货物装卸、仓储服务; 太阳能光伏电站投资运营、太阳能电池组件的销售等。</p> <p>2018 年度公司主营业务收入为人民币 5,559,420,314.33 元, 主要为国内销售产生的收入。</p> <p>嘉化能源的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的, 以购货方收货验收、结算为确定收入的依据;</p> <p>鉴于收入是嘉化能源的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 我们将嘉化能源收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p><b>审计应对</b></p> <p>与评价收入确认相关的审计程序中包括但不限于以下程序:</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件, 评价嘉化能源的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同及出库单, 评价相关收入确认是否符合嘉化能源收入确认的会计政策;</p> <p>(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>(5) 对收入和成本执行分析程序, 包括: 本期各月度收入、成本、毛利波动分析, 主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序;</p> <p>(6) 结合应收账款函证程序, 并抽查收入确认的相关单据, 检查已确认的收入真实性;</p> |



| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                             | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (7) 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的会计分录的相关支持性文件。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>(二) 商誉减值</b>                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p><b>事项描述</b></p> <p>参见“三、重要会计政策及会计估计”(二十)所述的会计政策“五、合并财务报表项目注释”(十三),截至2018年12月31日,公司合并报表中商誉账面价值为485,714,229.11元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因管理层商誉减值测试的评估过程复杂,需要高度的判断,减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设,包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大,对财务报表影响重大,我们将商誉减值列为关键审计事项。</p> | <p><b>审计应对</b></p> <p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <p>(1) 检查商誉产生相关管理层决议、股权收购协议、资产评估报告、相关业绩承诺等文件,识别收购条件、业务完成日期、业绩承诺及预测等对商誉形成和商誉价值的影响。</p> <p>(2) 了解和评估管理层采用的商誉减值测试政策和方法,评估管理层采用的估值模型;</p> <p>(3) 基于我们对于行业的了解,分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性;</p> <p>(4) 分析并复核了管理层在减值测试中使用的折现率;</p> <p>(5) 利用外部评估专家的工作,对商誉减值情况进行了评估。</p> <p>(6) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异,确认是否存在商誉减值情况。</p> |
| <b>(三) 关联方余额及交易</b>                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p><b>事项描述</b></p> <p>嘉化能源存在与关联方之间的涉及不同交易类别的关联方交易。</p>                                                                                                                                                                                                                             | <p><b>审计应对</b></p> <p>我们取得了管理层提供的关联方关系清单,实施了以下程序:</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |



| 关键审计事项                                                                                   | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样,存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险,因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。 | <p>(1) 将其与财务系统中的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对;</p> <p>(2) 复核重大的销售、购买和其他合同,以识别是否存在未披露的关联方关系。</p> <p>我们取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细,实施了以下程序:</p> <p>(1) 将其与财务记录进行核对;</p> <p>(2) 检查关联方交易发生额及余额的对账结果;</p> <p>(3) 函证关联方交易发生额及余额;</p> <p>(4) 我们将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行了核对。</p> <p>(5) 我们将关联方交易价格与非关联方价格进行比对,关注关联交易价格的公允性。</p> |

#### 四、 其他信息

嘉化能源管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括嘉化能源 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估嘉化能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉化能源的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

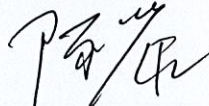
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

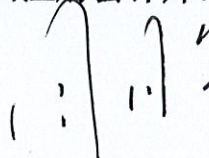


中国·上海

中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一九年三月十九日

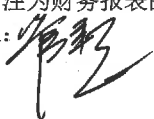


浙江嘉化能源化工股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五  | 期末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   | (一)  | 685,795,207.26          | 1,432,185,339.75        |
| 结算备付金                  |      |                         |                         |
| 拆出资金                   |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | (二)  | 1,292,346,445.67        | 1,318,377,882.42        |
| 预付款项                   | (三)  | 173,984,532.80          | 24,245,931.86           |
| 应收保费                   |      |                         |                         |
| 应收分保账款                 |      |                         |                         |
| 应收分保合同准备金              |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | (四)  | 3,672,845.45            | 8,787,687.89            |
| 买入返售金融资产               |      |                         |                         |
| 存货                     | (五)  | 363,851,428.79          | 313,507,742.63          |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 | (六)  | 158,429,113.39          | 124,743,984.65          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>2,678,079,573.36</b> | <b>3,221,848,569.20</b> |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                         |                         |
| 发放贷款和垫款                |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | (七)  | 3,500,000.00            | 3,500,000.00            |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | (八)  | 41,912,509.27           | 38,352,967.22           |
| 投资性房地产                 | (九)  | 20,119,800.56           | 11,935,992.11           |
| 固定资产                   | (十)  | 4,259,157,062.74        | 3,938,205,321.23        |
| 在建工程                   | (十一) | 299,797,380.12          | 585,929,563.42          |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   | (十二) | 278,450,575.49          | 284,941,718.52          |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     | (十三) | 485,714,229.11          | 485,714,229.11          |
| 长期待摊费用                 | (十四) | 58,966,659.28           | 60,436,098.09           |
| 递延所得税资产                | (十五) | 23,808,174.29           | 11,216,834.31           |
| 其他非流动资产                |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>5,471,426,390.86</b> | <b>5,420,232,724.01</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>8,149,505,964.22</b> | <b>8,642,081,293.21</b> |

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:



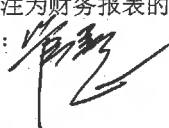


浙江嘉化能源化工股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

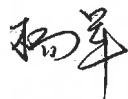
| 负债和所有者权益               | 附注五   | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |       |                  |                  |
| 短期借款                   | （十六）  | 173,436,240.00   | 138,765,461.36   |
| 向中央银行借款                |       |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |       |                  |                  |
| 拆入资金                   |       |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |       |                  |                  |
| 应付票据及应付账款              | （十七）  | 696,329,631.97   | 1,184,714,632.93 |
| 预收款项                   | （十八）  | 17,468,973.12    | 24,027,230.25    |
| 卖出回购金融资产款              |       |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |       |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | （十九）  | 46,859,192.29    | 32,943,554.59    |
| 应交税费                   | （二十）  | 153,103,076.92   | 153,549,297.40   |
| 其他应付款                  | （二十一） | 66,990,907.77    | 295,665,348.05   |
| 应付分保账款                 |       |                  |                  |
| 保险合同准备金                |       |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |       |                  |                  |
| 代理承销证券款                |       |                  |                  |
| 持有待售负债                 |       |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                  |                  |
| 其他流动负债                 |       |                  |                  |
| 流动负债合计                 |       | 1,154,188,022.07 | 1,829,665,524.58 |
| 非流动负债：                 |       |                  |                  |
| 长期借款                   | （二十二） | 100,000,000.00   |                  |
| 应付债券                   | （二十三） | 300,000,000.00   | 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               |       |                  |                  |
| 预计负债                   | （二十四） |                  | 3,324,800.00     |
| 递延收益                   | （二十五） | 24,675,696.75    | 17,648,635.55    |
| 递延所得税负债                | （十五）  | 12,162,086.64    | 9,405,930.99     |
| 其他非流动负债                |       |                  |                  |
| 非流动负债合计                |       | 436,837,783.39   | 330,379,366.54   |
| 负债合计                   |       | 1,591,025,805.46 | 2,160,044,891.12 |
| 所有者权益：                 |       |                  |                  |
| 股本                     | （二十六） | 1,432,730,543.00 | 1,493,993,612.00 |
| 其他权益工具                 |       |                  |                  |
| 其中：优先股                 |       |                  |                  |
| 永续债                    |       |                  |                  |
| 资本公积                   | （二十七） | 2,481,084,405.11 | 3,003,369,976.04 |
| 减：库存股                  | （二十八） |                  | 35,287,199.03    |
| 其他综合收益                 | （二十九） | -256.00          |                  |
| 专项储备                   | （三十）  | 4,229,013.96     | 6,289,457.43     |
| 盈余公积                   | （三十一） | 377,941,913.20   | 273,630,436.83   |
| 一般风险准备                 |       |                  |                  |
| 未分配利润                  | （三十二） | 2,244,746,855.38 | 1,724,873,550.42 |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 6,540,732,474.65 | 6,466,869,833.69 |
| 少数股东权益                 |       | 17,747,684.11    | 15,166,568.40    |
| 所有者权益合计                |       | 6,558,480,158.76 | 6,482,036,402.09 |
| 负债和所有者权益总计             |       | 8,149,505,964.22 | 8,642,081,293.21 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

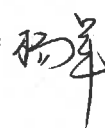
企业法定代表人：



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**  
**2018年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注十五 | 期末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产:                  |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 495,460,264.67          | 1,275,423,268.58        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | (一)  | 1,104,308,600.31        | 1,118,547,621.32        |
| 预付款项                   |      | 114,875,931.67          | 21,900,562.47           |
| 其他应收款                  | (二)  | 142,612,501.95          | 205,837,237.06          |
| 存货                     |      | 337,412,491.87          | 307,364,447.60          |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      | 46,610,069.56           | 35,513,766.22           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>2,241,279,860.03</b> | <b>2,964,586,903.25</b> |
| 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)  | 2,287,985,204.94        | 1,908,009,291.44        |
| 投资性房地产                 |      | 8,352,390.54            | 8,794,644.42            |
| 固定资产                   |      | 2,799,252,018.94        | 2,865,508,427.77        |
| 在建工程                   |      | 289,674,059.58          | 290,682,567.70          |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   |      | 81,459,743.10           | 85,177,696.21           |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      | 5,224,865.63            | 16,249,597.31           |
| 递延所得税资产                |      | 6,168,948.87            | 4,894,360.90            |
| 其他非流动资产                |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>5,478,117,231.60</b> | <b>5,179,316,585.75</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>7,719,397,091.63</b> | <b>8,143,903,489.00</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

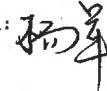
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

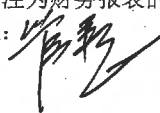




浙江嘉化能源化工股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注 | 期末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                         |                         |
| 短期借款                   |    | 173,436,240.00          | 138,765,461.36          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |    |                         |                         |
| 应付票据及应付账款              |    | 511,246,796.33          | 783,480,965.41          |
| 预收款项                   |    | 12,940,758.56           | 21,795,339.01           |
| 应付职工薪酬                 |    | 37,078,582.56           | 29,775,557.28           |
| 应交税费                   |    | 123,297,873.23          | 133,855,082.96          |
| 其他应付款                  |    | 131,343,968.70          | 325,249,141.93          |
| 持有待售负债                 |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                         |                         |
| 其他流动负债                 |    |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>989,344,219.38</b>   | <b>1,432,921,547.95</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                         |                         |
| 长期借款                   |    |                         |                         |
| 应付债券                   |    | 300,000,000.00          | 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               |    |                         |                         |
| 预计负债                   |    |                         | 3,324,800.00            |
| 递延收益                   |    | 20,984,059.33           | 17,648,635.55           |
| 递延所得税负债                |    | 1,117,388.64            | 1,109,014.41            |
| 其他非流动负债                |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>322,101,447.97</b>   | <b>322,082,449.96</b>   |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>1,311,445,667.35</b> | <b>1,755,003,997.91</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |    |                         |                         |
| 股本                     |    | 1,432,730,543.00        | 1,493,993,612.00        |
| 其他权益工具                 |    |                         |                         |
| 其中：优先股                 |    |                         |                         |
| 永续债                    |    |                         |                         |
| 资本公积                   |    | 2,484,952,551.52        | 3,007,631,476.49        |
| 减：库存股                  |    |                         | 35,287,199.03           |
| 其他综合收益                 |    |                         |                         |
| 专项储备                   |    | 585,495.49              |                         |
| 盈余公积                   |    | 377,941,913.20          | 273,630,436.83          |
| 未分配利润                  |    | 2,111,740,921.07        | 1,648,931,164.80        |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>6,407,951,424.28</b> | <b>6,388,899,491.09</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>7,719,397,091.63</b> | <b>8,143,903,489.00</b> |

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**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注五   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     |       | 5,603,762,607.90 | 5,576,006,079.31 |
| 其中：营业收入                     | (三十三) | 5,603,762,607.90 | 5,576,006,079.31 |
| 利息收入                        |       |                  |                  |
| 已赚保费                        |       |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                    |       |                  |                  |
| 二、营业总成本                     |       | 4,341,642,266.91 | 4,402,406,598.98 |
| 其中：营业成本                     | (三十三) | 3,887,718,566.20 | 3,966,801,633.21 |
| 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                       | (三十四) | 25,888,220.14    | 26,643,607.38    |
| 销售费用                        | (三十五) | 83,193,937.54    | 80,009,394.27    |
| 管理费用                        | (三十六) | 127,849,452.37   | 121,351,841.27   |
| 研发费用                        | (三十七) | 199,132,156.90   | 199,573,983.24   |
| 财务费用                        | (三十八) | 17,134,528.01    | 1,331,227.50     |
| 其中：利息费用                     |       | 12,190,607.45    | 32,156,110.44    |
| 利息收入                        |       | 18,137,431.31    | 10,737,045.21    |
| 资产减值损失                      | (三十九) | 725,405.75       | 6,694,912.11     |
| 加：其他收益                      | (四十)  | 18,117,136.41    | 10,491,551.41    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | (四十一) | 12,222,817.64    | -11,644,358.95   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |       | 5,411,856.46     | 4,317,172.75     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | (四十二) |                  | -9,150,496.80    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | (四十三) | 23,078.52        |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |       |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |       | 1,292,483,373.56 | 1,163,296,175.99 |
| 加：营业外收入                     | (四十四) | 15,710,818.58    | 3,166,521.30     |
| 减：营业外支出                     | (四十五) | 15,944,589.19    | 19,911,271.21    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |       | 1,292,249,602.95 | 1,146,551,426.08 |
| 减：所得税费用                     | (四十六) | 188,130,212.82   | 174,997,774.64   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |       | 1,104,119,390.13 | 971,553,651.44   |
| （一）按经营持续性分类                 |       |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | 1,104,119,390.13 | 971,553,651.44   |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                 |       |                  |                  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | 1,100,178,312.41 | 968,529,145.99   |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |       | 3,941,077.72     | 3,024,505.45     |
| 六、其他综合收益的税后净额               |       | -256.00          |                  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |       | -256.00          |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |       |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额            |       |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益         |       |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |       | -256.00          |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |       |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益         |       |                  |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |       |                  |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分            |       |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额               |       | -256.00          |                  |
| 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                    |       | 1,104,119,134.13 | 971,553,651.44   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |       | 1,100,178,056.41 | 968,529,145.99   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       | 3,941,077.72     | 3,024,505.45     |
| 八、每股收益：                     |       |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）              |       | 0.75             | 0.70             |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |       | 0.75             | 0.70             |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

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  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

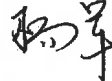
| 项目                       | 附注十五 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                   | (四)  | 5,314,504,878.22 | 5,230,893,811.84 |
| 减：营业成本                   | (四)  | 3,796,741,293.75 | 3,795,455,547.64 |
| 税金及附加                    |      | 22,029,003.61    | 22,091,619.52    |
| 销售费用                     |      | 79,386,019.51    | 77,406,548.38    |
| 管理费用                     |      | 90,870,366.40    | 98,974,830.10    |
| 研发费用                     |      | 191,653,649.98   | 199,055,498.70   |
| 财务费用                     |      | 18,479,618.37    | 3,012,046.14     |
| 其中：利息费用                  |      | 8,906,095.61     | 31,876,858.15    |
| 利息收入                     |      | 13,797,650.15    | 7,715,867.30     |
| 资产减值损失                   |      | 2,897,929.44     | 3,898,586.22     |
| 加：其他收益                   |      | 15,221,780.59    | 5,307,956.55     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          | (五)  | 75,411,953.21    | 223,695,641.05   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |      | 7,253,792.03     | 4,317,172.75     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |      |                  | -9,150,496.80    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        |      |                  | 377,358.50       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）        |      | 1,203,080,730.96 | 1,251,229,594.44 |
| 加：营业外收入                  |      | 4,717,588.44     | 1,023,636.46     |
| 减：营业外支出                  |      | 14,935,861.60    | 19,436,655.58    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）      |      | 1,192,862,457.80 | 1,232,816,575.32 |
| 减：所得税费用                  |      | 149,747,694.08   | 140,906,626.24   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 1,043,114,763.72 | 1,091,909,949.08 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 1,043,114,763.72 | 1,091,909,949.08 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |      |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额            |      |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       |      |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |      |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |      |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |      |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |      |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |      |                  |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |      |                  |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分         |      |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额            |      |                  |                  |
| 6. 其他                    |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                 |      | 1,043,114,763.72 | 1,091,909,949.08 |
| 七、每股收益：                  |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）           |      |                  |                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |      |                  |                  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

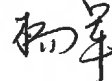
企业法定代表人：



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  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 附注五   | 本期发生额             | 上期发生额            |
|------------------------------|-------|-------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>         |       |                   |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |       | 4,171,998,851.98  | 4,048,847,442.34 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |       |                   |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |       |                   |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |       |                   |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |       |                   |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |       |                   |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |       |                   |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |       |                   |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |       |                   |                  |
| 拆入资金净增加额                     |       |                   |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |       |                   |                  |
| 收到的税费返还                      |       | 4,435,596.20      | 3,953,947.78     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | (四十七) | 72,098,229.13     | 28,845,432.59    |
| 经营活动现金流入小计                   |       | 4,248,532,677.31  | 4,081,646,822.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | 2,917,395,693.45  | 3,017,828,370.40 |
| 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              |       | 154,939,882.63    | 138,830,343.97   |
| 支付的各项税费                      |       | 396,947,576.09    | 272,464,844.85   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | (四十七) | 38,134,496.01     | 58,460,179.12    |
| 经营活动现金流出小计                   |       | 3,507,417,648.18  | 3,487,583,738.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |       | 741,115,029.13    | 594,063,084.37   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>         |       |                   |                  |
| 收回投资收到的现金                    |       | 1,371,738,861.06  | 1,284,871,561.64 |
| 取得投资收益收到的现金                  |       | 4,580,800.00      | 1,500,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |       | 3,139,007.67      | 983,075.44       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |       |                   |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |       |                   |                  |
| 投资活动现金流入小计                   |       | 1,379,458,668.73  | 1,287,354,637.08 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |       | 335,908,479.49    | 203,036,611.73   |
| 投资支付的现金                      |       | 1,360,000,000.00  | 1,306,669,758.47 |
| 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          |       | 47,413,245.25     | 402,586,160.10   |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | (四十七) | 30,000,000.00     |                  |
| 投资活动现金流出小计                   |       | 1,773,321,724.74  | 1,912,292,530.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额                |       | -393,863,056.01   | -624,937,893.22  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>         |       |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                    |       | 948,091.00        | 1,798,246,002.58 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |       | 948,091.00        |                  |
| 取得借款收到的现金                    |       | 924,228,169.32    | 2,140,902,260.68 |
| 发行债券收到的现金                    |       |                   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | (四十七) | 63,180,471.94     | 277,711,486.10   |
| 筹资活动现金流入小计                   |       | 988,356,732.26    | 4,216,859,749.36 |
| 偿还债务支付的现金                    |       | 869,692,809.35    | 2,900,637,245.19 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |       | 503,916,311.96    | 272,691,634.47   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |       | 2,352,000.00      | 1,960,000.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               | (四十七) | 713,114,362.75    | 72,377,768.37    |
| 筹资活动现金流出小计                   |       | 2,086,723,484.06  | 3,245,706,648.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |       | -1,098,366,751.80 | 971,153,101.33   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |       | 4,808,127.83      | 12,451,986.24    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |       | -746,306,650.85   | 952,730,278.72   |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |       | 1,432,101,858.11  | 479,371,579.39   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |       | 685,795,207.26    | 1,432,101,858.11 |

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：\_\_\_\_\_

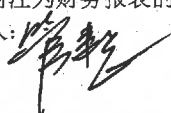
会计机构负责人：\_\_\_\_\_

浙江嘉化能源化工股份有限公司  
现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 本期发生额             | 上期发生额            |
|---------------------------|----|-------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                   |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 3,871,310,047.85  | 3,730,322,225.85 |
| 收到的税费返还                   |    | 3,819,301.44      | 3,676,924.42     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 47,807,642.96     | 15,374,038.37    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 3,922,936,992.25  | 3,749,373,188.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 2,769,612,444.27  | 2,859,850,430.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 134,455,939.36    | 129,009,253.64   |
| 支付的各项税费                   |    | 352,164,299.85    | 221,360,668.43   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 22,744,831.08     | 49,450,142.83    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 3,278,977,514.56  | 3,259,670,495.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 643,959,477.69    | 489,702,692.89   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                   |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,371,738,861.06  | 1,284,871,561.64 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 65,928,000.00     | 236,840,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,921,699.00      | 1,360,433.94     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                   |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                   |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,439,588,560.06  | 1,523,071,995.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 109,497,605.23    | 138,259,323.70   |
| 投资支付的现金                   |    | 1,736,202,121.47  | 1,975,691,018.23 |
| 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                |    | 1,845,699,726.70  | 2,113,950,341.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -406,111,166.64   | -590,878,346.35  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                   | 1,798,246,002.58 |
| 取得借款收到的现金                 |    | 811,228,169.32    | 2,140,902,260.68 |
| 发行债券收到的现金                 |    |                   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 474,743,022.50    | 1,443,469,765.44 |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,285,971,191.82  | 5,382,618,028.70 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 788,802,809.35    | 2,900,637,245.19 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 499,535,275.61    | 271,343,129.39   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,019,799,118.78  | 1,073,676,462.76 |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 2,308,137,203.74  | 4,245,656,837.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -1,022,166,011.92 | 1,136,961,191.36 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | 4,438,178.60      | 13,206,357.42    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -779,879,522.27   | 1,048,991,895.32 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 1,275,339,786.94  | 226,347,891.62   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 495,460,264.67    | 1,275,339,786.94 |

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:





|  |            |                 |  |
|--|------------|-----------------|--|
|  | 股本         | 1,493,993.61700 |  |
|  | 资本公积       |                 |  |
|  | 盈余公积       |                 |  |
|  | 未分配利润      |                 |  |
|  | 所有者权益合计    |                 |  |
|  | 负债和所有者权益总计 |                 |  |

会计机构负责人: 

主管会计工作负责人: 

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）  
2018 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 |     | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险准备        | 未分配利润 |                  |               |                  |         |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 |                  |               |        |              |                |               |       | 其他               |               |                  |         |
| 一、上年年末余额              | 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 |         |
| 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 |        |     | 1,411,017,527.88 |               |        | 654,056.93   | 164,439,441.92 |               |       | 1,088,910,178.97 | 9,200,295.71  | 3,980,506,762.41 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 187,708,351.00   |        |     | 1,592,352,448.16 | 35,287,199.03 |        | 5,635,400.50 | 109,190,994.91 |               |       | 635,963,371.45   | 5,966,272.69  | 2,501,529,639.68 |         |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |                  |               |        |              |                |               |       | 968,529,145.99   | 3,024,505.45  | 971,553,651.44   |         |
| （二）所有者投入和减少资本         | 187,708,351.00   |        |     | 1,596,728,492.74 |               |        |              |                |               |       |                  | 4,901,767.24  | 1,789,338,610.98 |         |
| 1. 所有者投入的普通股          | 187,708,351.00   |        |     | 1,596,728,492.74 |               |        |              |                |               |       |                  |               | 1,784,436,843.74 |         |
| 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             |                  |        |     |                  |               |        |              | 109,190,994.91 |               |       | -332,565,774.54  | -1,960,000.00 | 4,901,767.24     |         |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |     |                  |               |        |              | 109,190,994.91 |               |       | -109,190,994.91  |               | -225,334,779.63  |         |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |                  |               |        |              |                |               |       |                  |               |                  |         |
| 4. 其他                 |                  |        |     |                  |               |        |              |                |               |       |                  |               |                  |         |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |                  |               |        |              |                |               |       |                  |               |                  |         |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |                  |               |        |              |                |               |       |                  |               |                  |         |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |                  |               |        |              |                |               |       |                  |               |                  |         |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |                  |               |        |              |                |               |       |                  |               |                  |         |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |                  |               |        |              |                |               |       |                  |               |                  |         |
| 5. 其他                 |                  |        |     |                  |               |        |              |                |               |       |                  |               |                  |         |
| （五）专项储备               |                  |        |     |                  |               |        |              |                |               |       |                  |               |                  |         |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |                  |               |        |              |                | 513,941.85    |       |                  |               | 513,941.85       |         |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |                  |               |        |              |                | 29,014,166.77 |       |                  |               | 29,014,166.77    |         |
| （六）其他                 |                  |        |     |                  |               |        |              |                | 28,500,224.92 |       |                  |               | 28,500,224.92    |         |
| 四、本期末余额               | 1,493,993,612.00 |        |     | -4,376,044.58    | 35,287,199.03 |        | 5,121,458.65 | 273,630,436.83 | 6,289,457.43  |       |                  | 15,166,568.40 | 6,482,036,402.09 |         |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：胡平

主管会计工作负责人：胡平

会计机构负责人：胡平



浙江嘉化能源化工股份有限公司  
所有者权益变动表

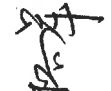
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期               |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|---------------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,493,993,612.00 |        |     |    | 3,007,631,476.49 | 35,287,199.03  |        |               | 273,630,436.83 | 1,648,931,164.80 | 6,388,899,491.09 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 二、本年初余额               | 1,493,993,612.00 |        |     |    | 3,007,631,476.49 | 35,287,199.03  |        |               | 273,630,436.83 | 1,648,931,164.80 | 6,388,899,491.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -61,263,069.00   |        |     |    | -522,678,924.97  | -35,287,199.03 |        | 585,495.49    | 104,311,476.37 | 462,809,756.27   | 19,051,933.19    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                | 1,043,114,763.72 | 1,043,114,763.72 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |                |        |               | 104,311,476.37 | -580,305,007.45  | -475,993,531.08  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |                |        |               | 104,311,476.37 | -104,311,476.37  |                  |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                | -475,993,531.08  | -475,993,531.08  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 5. 其他                 |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                  |                |        | 585,495.49    |                |                  | 585,495.49       |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                  |                |        | 15,161,787.62 |                |                  | 15,161,787.62    |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                  |                |        | 14,576,292.13 |                |                  | 14,576,292.13    |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |                |        |               |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,432,730,543.00 |        |     |    | -522,678,924.97  | -35,287,199.03 |        | 585,495.49    | 377,941,913.20 | 2,111,740,921.07 | 6,407,951,424.28 |

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

所有者权益变动表 (续)

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                     | 股本               | 其他权益工具 |     | 资本公积             | 减: 库存股        | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|------------------------|------------------|--------|-----|------------------|---------------|--------|---------------|----------------|------------------|------------------|
|                        |                  | 优先股    | 永续债 |                  |               |        |               |                |                  |                  |
| 一、上年年末余额               | 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 |
| 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 |               |        | 37,616.76     | 164,439,441.92 | 889,586,990.26   | 3,771,252,293.69 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 187,708,351.00   |        |     | 1,596,728,492.74 | 35,287,199.03 |        | -37,616.76    | 109,190,994.91 | 759,344,174.54   | 2,617,647,197.40 |
| (一) 综合收益总额             |                  |        |     |                  |               |        |               |                |                  |                  |
| (二) 所有者投入和减少资本         | 187,708,351.00   |        |     | 1,596,728,492.74 |               |        |               |                | 1,091,909,949.08 | 1,091,909,949.08 |
| 1. 所有者投入的普通股           | 187,708,351.00   |        |     | 1,596,728,492.74 |               |        |               |                |                  | 1,784,436,843.74 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |                  |               |        |               |                |                  | 1,784,436,843.74 |
| 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              |                  |        |     |                  |               |        |               | 109,190,994.91 | -332,565,774.54  | -223,374,779.63  |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配      |                  |        |     |                  |               |        |               | 109,190,994.91 | -109,190,994.91  |                  |
| 3. 其他                  |                  |        |     |                  |               |        |               |                | -223,374,779.63  | -223,374,779.63  |
| (四) 所有者权益内部结转          |                  |        |     |                  |               |        |               |                |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)      |                  |        |     |                  |               |        |               |                |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)      |                  |        |     |                  |               |        |               |                |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |                  |               |        |               |                |                  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |                  |               |        |               |                |                  |                  |
| 5. 其他                  |                  |        |     |                  |               |        |               |                |                  |                  |
| (五) 专项储备               |                  |        |     |                  |               |        |               |                |                  |                  |
| 1. 本期提取                |                  |        |     |                  |               |        | -37,616.76    |                |                  | -37,616.76       |
| 2. 本期使用                |                  |        |     |                  |               |        | 26,421,187.74 |                |                  | 26,421,187.74    |
| (六) 其他                 |                  |        |     |                  |               |        | 26,458,804.50 |                |                  | 26,458,804.50    |
| 四、本期期末余额               | 1,493,993,612.00 |        |     | 3,007,631,476.49 | 35,287,199.03 |        |               | 273,630,436.83 | 1,648,931,164.80 | 6,388,899,491.09 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 常新

主管会计工作负责人: 孙军

会计机构负责人: 孙军



## 浙江嘉化能源化工股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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”)。

2017 年 1 月 11 日, 中国证券监督管理委员会《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 股新股募集资金。根据公司第七届董事会第二十六次会议的决议《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》，公司 2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年度利润分配预案》，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。本次利润分配已于 2017 年 5 月 25 日实施完毕。根据相关规定，本次非公开发行股票发行价格由 9.74 元/股调整为 9.57 元/股（即本次非公开发行股票价格不低于 9.57 元/股），本次非公开发行股票的发行数量由不超过 186,858,316 股（含 186,858,316 股）调整为不超过 190,197,513 股（含 190,197,513 股）。本次发行委托上海华信证券有限责任公司承销，股票面值为人民币 1.00 元，发行价为每股人民币 9.58 元，实际发行股份数量为 187,708,351 股，增加注册资本 187,708,351.00 元，共计募集资金总额 1,798,246,002.58 元。本次募集资金业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2017]第 ZA15542 号《验资报告》审验确认。

公司 2017 年 8 月 30 日召开的第七届董事会第二十九次会议、2017 年 9 月 15 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购本公司股份方案的议案》的相关规定，公司决定通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份。2017 年 10 月 10 日公司首次实施了回购股份，2018 年 3 月 27 日召开的第八届董事会第七次会议、2018 年 4 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过的《关于减少公司注册资本及修改<公司章程>的议案》，截止 2018 年 3 月 20 日，公司回购方案已实施完成，累计回购股份数量共计 9,482,546 股，支付总金额为 85,285,980.37 元。公司股份数由 1,493,993,612 股减少至 1,484,511,066 股，公司注册资本由人民币 1,493,993,612.00 元减少至 1,484,511,066.00 元，公司减少实收资本（股本）人民币 9,482,546.00 元，减少资本公积 75,803,434.37 元，本次回购公司股份注销业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2018]第 ZA15167 号《验资报告》审验确认。

公司 2018 年 7 月 2 日召开的第八届董事会第十二次会议、2018 年 7 月 18 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购本公司股份方案的议案》的相关规定，公司决定通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份。2018 年 7 月 20 日公司首次实施了回购股份，根据公司 2018 年 10 月 22 日召开的第八届董事会第十五次会议、2018 年 11 月 09 日召开的 2018 年第五次临时股东大会审议通过的《关于减少公司注册资本及修改<公司章程>的议案》，截止 2018 年 9 月 3 日，公司回购方案已实施完成，累计回购股份数量共计 51,780,523.00 股，支付总金额为 498,656,013.60 元。公司股份数由 1,484,511,066.00 股减少至 1,432,730,543.00 股，公司注册资本由人民币 1,484,511,066.00 元减少至 1,432,730,543.00 元。公司减少实收资本（股本）人民币 51,780,523.00 元，减少资本



公积 446,875,490.60 元，本次回购公司股份注销业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2018]第 ZA15993 号《验资报告》审验确认。

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 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,432,730,543.00 股，注册资本为 1,432,730,543.00 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》），危险化学品的经营（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）。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，合同能源管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的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董事会于 2019 年 3 月 19 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 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 |
| 龙井中机能源科技有限公司     |
| 浙江嘉化新材料有限公司      |
| 浙江嘉化环保科技有限公司     |
| 宁波合大屋顶能源开发有限公司   |
| 杭州富阳盛和新能源开发有限公司  |



| 子公司名称                            |
|----------------------------------|
| 杭州明禹新能源开发有限公司                    |
| 杭州临安区臻美新能源开发有限公司                 |
| 山东合粮新能源开发有限公司                    |
| 浙江新晨化工有限公司                       |
| 浙江嘉福高分子材料有限公司                    |
| 嘉佳兴成有限公司 GlacoHingCompanyLimited |
| 宁波保税区合大新能源开发有限公司                 |
| 杭州萧山明禹新能源开发有限公司                  |

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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。



**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

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

**2、 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务



报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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



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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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



(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按月初汇率计算确定。

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

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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



#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。



(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大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        |                  |
| 账龄组合           | 账龄状态下的应收款项余额     |
| 光伏项目应收财政补贴组合   | 补贴类型下的应收账款余额     |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                  |
| 账龄组合           | 账龄分析法            |
| 光伏项目应收财政补贴组合   | 以潜在损失率为基础估计未来现金流 |

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 年以上            | 100.00      | 100.00       |

组合中, 采用光伏项目应收财政补贴组合计提坏账准备的: 不计提坏账。

(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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;



(2) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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



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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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



### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## (十五) 投资性房地产

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

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



## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧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  | 10~20   | 5.00       | 4.75~9.00  |

## (十七) 在建工程

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

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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



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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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



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

| 项目     | 预计使用寿命 |
|--------|--------|
| 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以及对其使用寿命进行复核的程序  
截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。



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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(二十一) 长期待摊费用**

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

#### **(二十二) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

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

###### **(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、(十九) 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。

## (二十三) 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

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

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



最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

#### **(二十四) 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### **1、 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



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。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十五) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

### 2、 具体原则

以购货方收货验收、结算为确定收入的依据。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。



## 2、 确认时点

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当期损益。

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损益;(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损益。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

## (二十七) 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、清偿负债同时进行时，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。

## **(二十八) 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。

## **(二十九) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。



### (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，直接确认为其他综合收益，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，则将其他综合收益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，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，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) 回购本公司股份

本公司回购股份按照成本法进行会计处理，本公司回购股份时按照回购股份的全部支出作为库存股处理，注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，减少股本，按减少股本与注销库存股的账面余额的差额，减少资本公积，资本公积不足冲减的，减少盈余公积、未分配利润。

### (三十二) 其他重要会计政策和会计估计

#### 安全生产费用提取情况

2018 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，公司在上述计提标准的基础上，根据安全生产实际需要适当提高安全费用计提标准。



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。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                    | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p> | <p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 1,292,346,445.67 元，上期金额 1,318,377,882.42 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 696,329,631.97 元，上期金额 1,184,714,632.93 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 3,280,018.87 元，上期金额 750,000.00 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 10,124,328.50 元，上期金额 10,092,048.80 元；</p> <p>固定资产及在建工程无金额影响。</p> |
| <p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>                                                                                               | <p>调减“管理费用”本期金额 199,132,156.90 元，上期金额 199,573,983.24 元，重分类至“研发费用”。</p>                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>                                                                                                                                             | <p>“设定受益计划变动额结转留存收益”调整本期及上期均无金额影响。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                             |



## 2、 重要会计估计变更

公司本年未发生会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率                     |
|---------|---------------------------------------------------------|------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、11%、10%、13%、16%、17% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 5%                     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 15%、25%、<br>免征         |

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 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%、光伏项目利润免征 |
| 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           |
| 龙井中机能源科技有限公司     | 免征           |
| 浙江嘉化新材料有限公司      | 25%          |
| 浙江嘉化环保科技有限公司     | 25%          |
| 宁波合大屋顶能源开发有限公司   | 12.5%        |
| 杭州富阳盛和新能源开发有限公司  | 12.5%        |
| 杭州明禹新能源开发有限公司    | 免征           |
| 杭州临安区臻美新能源开发有限公司 | 免征           |
| 山东合粮新能源开发有限公司    | 免征           |
| 浙江新晨化工有限公司       | 25%          |
| 浙江嘉福高分子材料有限公司    | 25%          |



| 纳税主体名称                           | 所得税税率 |
|----------------------------------|-------|
| 嘉佳兴成有限公司 GlacoHingCompanyLimited | 16.5% |
| 宁波保税区合大新能源开发有限公司                 | 免征    |
| 杭州萧山明禹新能源开发有限公司                  | 免征    |

## (二) 税收优惠

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、公司子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、龙井中机能源科技有限公司、宁波合大屋顶能源开发有限公司、杭州富阳盛和新能源开发有限公司、杭州明禹新能源开发有限公司、杭州临安区臻美新能源开发有限公司、山东合粮新能源开发有限公司、浙江兴港新能源有限公司部分业务、孙公司宁波保税区合大新能源开发有限公司、杭州萧山明禹新能源开发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，2018 年度上述除宁波合大屋顶能源开发有限公司、杭州富阳盛和新能源开发有限公司外的 10 家光伏发电企业及浙江兴港新能源有限公司部分光伏发电业务利润免征所得税，宁波合大屋顶能源开发有限公司及杭州富阳盛和新能源开发有限公司减半征收企业所得税。

3、公司子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、龙井中机能源科技有限公司、宁波合大屋顶能源开发有限公司、杭州富阳盛和新能源开发有限公司、杭州明禹新能源开发有限公司、杭州临安区臻美新能源开发有限公司、山东合粮新能源开发有限公司、浙江兴港新能源有限公司部分业务、孙公司宁波保税区合大新能源开发有限公司、杭州萧山明禹新能源开发有限公司营业范围包括销售自产的利用太阳能生产的电力产品，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、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 年初余额             |
|---------------|----------------|------------------|
| 库存现金          | 4,030.83       | 2.00             |
| 银行存款          | 685,791,176.43 | 1,432,101,856.11 |
| 其他货币资金        |                | 83,481.64        |
| 合计            | 685,795,207.26 | 1,432,185,339.75 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                  |

截止 2018 年 12 月 31 日，公司账面无使用受限的货币资金。

### (二) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 849,558,405.80   | 847,490,602.18   |
| 应收账款 | 442,788,039.87   | 470,887,280.24   |
| 合计   | 1,292,346,445.67 | 1,318,377,882.42 |

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 849,558,405.80 | 847,490,602.18 |
| 商业承兑汇票 |                |                |
| 合计     | 849,558,405.80 | 847,490,602.18 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,095,739,670.22 |           |
| 商业承兑汇票 |                  |           |
| 合计     | 1,095,739,670.22 |           |

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

| 项目     | 期末转应收账款金额    |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 7,577,539.00 |



## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额           |        |              |          | 年初余额           |        |              |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|--------|--------------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面余额           |        | 坏账准备         |                |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%)       |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |          |                |        |              |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 445,396,207.63 | 99.91  | 2,608,167.76 | 0.59     | 475,750,648.60 | 99.94  | 4,863,368.36 | 1.02           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 417,314.49     | 0.09   | 417,314.49   | 100.00   | 306,853.62     | 0.06   | 306,853.62   | 100.00         |
| 合计                    | 445,813,522.12 | 100.00 | 3,025,482.25 |          | 476,057,502.22 | 100.00 | 5,170,221.98 |                |
|                       |                |        |              |          |                |        |              | 470,887,280.24 |



期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄             | 期末余额           |              |         |
|----------------|----------------|--------------|---------|
|                | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 3 个月以内（含 3 个月） | 314,733,492.13 |              |         |
| 4 个月-1 年       | 27,225,857.96  | 1,361,292.90 | 5.00    |
| 1 至 2 年        | 1,112,086.66   | 111,208.66   | 10.00   |
| 2 至 3 年        | 435,881.63     | 130,764.49   | 30.00   |
| 3 至 4 年        | 210,528.37     | 210,528.37   | 100.00  |
| 4 至 5 年        | 478,546.77     | 478,546.77   | 100.00  |
| 5 年以上          | 315,826.57     | 315,826.57   | 100.00  |
| 合计             | 344,512,220.09 | 2,608,167.76 |         |

确定该组合依据的说明：依据历史情况结合客户信用期，账龄状态下的应收款项余额的可回收性。

组合中，光伏项目应收财政补贴组合计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称         | 期末余额           |      |         |
|--------------|----------------|------|---------|
|              | 应收账款           | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 光伏项目应收财政补贴组合 | 100,883,987.54 |      |         |

确定该组合依据的说明：补贴类型下的应收账款余额。

（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 2,144,739.73 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 期末余额          |                    |      |
|---------------|---------------|--------------------|------|
|               | 应收账款          | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 浙江信汇新材料股份有限公司 | 38,918,316.66 | 8.73               |      |
| 苏州亿昂生物科技有限公司  | 30,332,884.21 | 6.80               |      |



| 单位名称        | 期末余额           |                    |          |
|-------------|----------------|--------------------|----------|
|             | 应收账款           | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备     |
| 三江化工有限公司(注) | 30,994,096.68  | 6.95               | 9,384.10 |
| 嘉兴石化有限公司    | 26,117,521.49  | 5.86               |          |
| 帝人聚碳酸酯有限公司  | 23,595,899.46  | 5.29               |          |
| 合计          | 149,958,718.50 | 33.63              |          |

注：三江化工有限公司已按对方合并口径汇总披露。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额           |        | 年初余额          |        |
|-------|----------------|--------|---------------|--------|
|       | 账面余额           | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 164,864,367.27 | 94.76  | 21,118,875.85 | 87.10  |
| 1 年以上 | 9,120,165.53   | 5.24   | 3,127,056.01  | 12.90  |
| 合计    | 173,984,532.80 | 100.00 | 24,245,931.86 | 100.00 |

公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                  | 期末余额           | 占预付款项期末余额合<br>计数的比例 |
|-----------------------|----------------|---------------------|
| 嘉兴市财政局港区分局(偿债准备金)财政专户 | 31,330,000.00  | 18.01               |
| 嘉兴港区江浩投资发展有限公司        | 30,000,000.00  | 17.24               |
| 浙江国联设备工程有限公司          | 22,000,000.00  | 12.64               |
| 平湖市财政局财政收入专户          | 14,340,000.00  | 8.24                |
| 蒂森克虏伯伍德氯工程技术(上海)有限公司  | 12,522,000.00  | 7.20                |
| 合计                    | 110,192,000.00 | 63.33               |



(四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | 2,530,018.87 |              |
| 应收股利  | 750,000.00   | 750,000.00   |
| 其他应收款 | 392,826.58   | 8,037,687.89 |
| 合计    | 3,672,845.45 | 8,787,687.89 |

1、 应收利息

应收利息分类

| 项目     | 期末余额         | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 金融机构存款 | 2,530,018.87 |      |

2、 应收股利

应收股利明细

| 项目（或被投资单位）  | 期末余额       | 年初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 浙江嘉化双氧水有限公司 | 750,000.00 | 750,000.00 |



### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露:

| 类别                     | 期末余额         |        |              | 年初余额         |        |              |
|------------------------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         | 账面余额         |        | 坏账准备         |
|                        | 金额           | 比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |              |              |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 546,019.25   | 33.91  | 153,192.67   | 8,577,595.81 | 88.96  | 539,907.92   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,064,385.85 | 66.09  | 1,064,385.85 | 1,064,385.85 | 11.04  | 1,064,385.85 |
| 合计                     | 1,610,405.10 | 100.00 | 1,217,578.52 | 9,641,981.66 | 100.00 | 1,604,293.77 |
|                        |              |        |              | 392,826.58   |        | 8,037,687.89 |



期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄             | 期末余额       |            |         |
|----------------|------------|------------|---------|
|                | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 3 个月以内（含 3 个月） | 231,491.51 |            |         |
| 4 个月-1 年       | 11,069.65  | 553.49     | 5.00    |
| 1 至 2 年        | 42,245.46  | 4,224.55   | 10.00   |
| 2 至 3 年        | 161,140.00 | 48,342.00  | 30.00   |
| 3 至 4 年        | 4,000.01   | 4,000.01   | 100.00  |
| 4 至 5 年        | 20.00      | 20.00      | 100.00  |
| 5 年以上          | 96,052.62  | 96,052.62  | 100.00  |
| 合计             | 546,019.25 | 153,192.67 |         |

确定该组合依据的说明：账龄状态下的应收款项余额的可回收性。

（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 386,715.25 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 备用金  | 217,057.81   | 88,560.85    |
| 往来款  | 1,346,387.29 | 9,506,460.81 |
| 保证金  | 46,960.00    | 46,960.00    |
| 合计   | 1,610,405.10 | 9,641,981.66 |

（5）公司无涉及政府补助的应收款项。

（6）公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额



(五) 存货

1、 存货分类

| 项目  | 期末余额           |              |                | 年初余额           |              |                |
|-----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|     | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料 | 177,928,030.43 | 7,256,470.14 | 170,671,560.29 | 71,578,706.49  |              | 71,578,706.49  |
| 包装物 | 771,401.64     |              | 771,401.64     | 672,928.34     |              | 672,928.34     |
| 在产品 | 81,964,607.79  |              | 81,964,607.79  | 25,987,757.91  |              | 25,987,757.91  |
| 产成品 | 110,976,793.92 | 532,934.85   | 110,443,859.07 | 219,711,821.08 | 4,443,471.19 | 215,268,349.89 |
| 合计  | 371,640,833.78 | 7,789,404.99 | 363,851,428.79 | 317,951,213.82 | 4,443,471.19 | 313,507,742.63 |

2、 存货跌价准备

| 项目  | 年初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|-----|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|     |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料 |              | 7,256,470.14 |    |              |    | 7,256,470.14 |
| 产成品 | 4,443,471.19 |              |    | 3,910,536.34 |    | 532,934.85   |
| 合计  | 4,443,471.19 | 7,256,470.14 |    | 3,910,536.34 |    | 7,789,404.99 |

(六) 其他流动资产

| 项 目      | 期末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 未抵扣/待退税费 | 158,429,113.39 | 124,743,984.65 |

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

| 项目             | 期末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售债务工具       |              |      |              |              |      |              |
| 可供出售权益工具       | 3,500,000.00 |      | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |      | 3,500,000.00 |
| 其中：按公允价值计<br>量 |              |      |              |              |      |              |
| 按成本计量          | 3,500,000.00 |      | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |      | 3,500,000.00 |
| 合计             | 3,500,000.00 |      | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |      | 3,500,000.00 |



## 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<br>持股比例(%) | 本期现金<br>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             | 1,100,800.00 |
| 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             | 3,500,000.00 |      |      | 3,500,000.00 |    |      |                   | 1,100,800.00 |

## (八) 长期股权投资

| 被投资单位       | 年初余额          | 本期增减变动 |      |                 |              |            |                 | 期末余额        | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备期末<br>余额  |
|-------------|---------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|-------------|--------------|---------------|
|             |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 其他          |              |               |
| 1. 合营企业     |               |        |      |                 |              |            |                 |             |              |               |
| 嘉兴兴港热网有限公司  | 22,355,517.55 |        |      | 5,336,262.35    |              |            | -1,980,000.00   |             |              | 25,711,779.90 |
| 嘉兴市泛成化工有限公司 | 9,461,164.45  |        |      | 1,881,315.88    |              |            |                 |             |              | 11,342,480.33 |
| 小计          | 31,816,682.00 |        |      | 7,217,578.23    |              |            | -1,980,000.00   |             |              | 37,054,260.23 |
| 2. 联营企业     |               |        |      |                 |              |            |                 |             |              |               |
| 浙江嘉化双氧水有限公司 | 3,230,677.43  |        |      | 3,127,571.61    |              |            | -1,500,000.00   |             |              | 4,858,249.04  |
| 浙江新晨化工有限公司  | 3,305,607.79  |        |      | -3,091,357.81   |              |            |                 | -214,249.98 |              |               |
| 小计          | 6,536,285.22  |        |      | 36,213.80       |              |            | -1,500,000.00   | -214,249.98 |              | 4,858,249.04  |
| 合计          | 38,352,967.22 |        |      | 7,253,792.03    |              |            | -3,480,000.00   | -214,249.98 |              | 41,912,509.27 |



(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目                 | 土地及房屋建筑物      | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值            |               |               |
| (1) 年初余额           | 12,794,739.28 | 12,794,739.28 |
| (2) 本期增加金额         | 9,765,166.37  | 9,765,166.37  |
| — 固定资产\无形资产\在建工程转入 | 9,765,166.37  | 9,765,166.37  |
| (3) 本期减少金额         |               |               |
| (4) 期末余额           | 22,559,905.65 | 22,559,905.65 |
| 2. 累计折旧和累计摊销       |               |               |
| (1) 年初余额           | 858,747.17    | 858,747.17    |
| (2) 本期增加金额         | 1,581,357.92  | 1,581,357.92  |
| — 计提或摊销            | 1,161,657.90  | 1,161,657.90  |
| — 固定资产\无形资产\在建工程转入 | 419,700.02    | 419,700.02    |
| (3) 本期减少金额         |               |               |
| (4) 期末余额           | 2,440,105.09  | 2,440,105.09  |
| 3. 减值准备            |               |               |
| (1) 年初余额           |               |               |
| (2) 本期增加金额         |               |               |
| (3) 本期减少金额         |               |               |
| (4) 期末余额           |               |               |
| 4. 账面价值            |               |               |
| (1) 期末账面价值         | 20,119,800.56 | 20,119,800.56 |
| (2) 年初账面价值         | 11,935,992.11 | 11,935,992.11 |

2、 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 4,259,157,062.74 | 3,938,205,321.23 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 4,259,157,062.74 | 3,938,205,321.23 |



## 2、 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            | 1,140,384,329.47 | 3,690,062,986.90 | 9,189,730.52  | 79,896,690.57 | 878,761,908.97   | 5,798,295,646.43 |
| (2) 本期增加金额          | 135,476,592.92   | 522,799,189.30   | 2,131,352.25  | 16,852,509.05 | 172,290,824.23   | 849,550,467.75   |
| —购置                 | 94,174.76        |                  |               | 768,617.75    | 25,080.66        | 887,873.17       |
| —在建工程转入             | 119,140,814.75   | 505,869,605.78   | 1,371,317.23  | 14,205,996.70 | 2,056,467.52     | 642,644,201.98   |
| —企业合并增加             | 16,241,603.41    | 16,929,583.52    | 760,035.02    | 1,877,894.60  | 170,209,276.05   | 206,018,392.60   |
| (3) 本期减少金额          | 15,384,563.56    | 78,870,149.12    | 296,719.00    | 4,706,784.52  | 14,623,086.61    | 113,881,302.81   |
| —处置或报废              | 10,616,553.19    | 68,396,207.97    | 296,719.00    | 4,706,784.52  | 432,382.23       | 84,448,646.91    |
| —转入在建工程/投资性房地产等长期资产 | 4,768,010.37     | 10,473,941.15    |               |               | 14,190,704.38    | 29,432,655.90    |
| (4) 期末余额            | 1,260,476,358.83 | 4,133,992,027.08 | 11,024,363.77 | 92,042,415.10 | 1,036,429,646.59 | 6,533,964,811.37 |
| 2. 累计折旧             |                  |                  |               |               |                  |                  |
| (1) 年初余额            | 303,896,603.55   | 1,442,844,274.74 | 7,388,141.68  | 52,140,228.53 | 53,821,076.70    | 1,860,090,325.20 |
| (2) 本期增加金额          | 62,045,569.39    | 303,578,786.80   | 1,263,281.38  | 11,485,731.47 | 63,263,412.91    | 441,636,781.95   |
| —计提                 | 57,079,827.69    | 292,085,697.81   | 599,770.71    | 10,067,363.73 | 47,050,277.20    | 406,882,937.14   |
| —企业合并增加             | 4,965,741.70     | 11,493,088.99    | 663,510.67    | 1,418,367.74  | 16,213,135.71    | 34,753,844.81    |
| (3) 本期减少金额          | 4,881,850.66     | 55,272,449.81    | 281,883.05    | 4,142,901.55  | 459,963.85       | 65,039,048.92    |
| —处置或报废              | 4,535,321.37     | 47,731,212.17    | 281,883.05    | 4,142,901.55  | 19,468.15        | 56,710,786.29    |
| —转入在建工程/投资性房地产等长期资产 | 346,529.29       | 7,541,237.64     |               |               | 440,495.70       | 8,328,262.63     |



| 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               |
|------------|----------------|------------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| (4) 期末余额   | 361,060,322.28 | 1,691,150,611.73 | 8,369,540.01 | 59,483,058.45 | 116,624,525.76 | 2,236,688,058.23 |
| 3. 减值准备    |                |                  |              |               |                |                  |
| (1) 年初余额   |                |                  |              |               |                |                  |
| (2) 本期增加金额 | 5,202,122.92   | 4,516,073.16     |              | 285,373.36    | 37,747,223.87  | 47,750,793.31    |
| —企业合并增加    | 5,202,122.92   | 4,516,073.16     |              | 285,373.36    | 37,747,223.87  | 47,750,793.31    |
| (3) 本期减少金额 | 4,827,144.50   | 4,516,073.16     |              | 285,373.36    | 2,511.89       | 9,631,102.91     |
| —处置或报废     | 4,827,144.50   | 4,516,073.16     |              | 285,373.36    | 2,511.89       | 9,631,102.91     |
| (4) 期末余额   | 374,978.42     |                  |              |               | 37,744,711.98  | 38,119,690.40    |
| 4. 账面价值    |                |                  |              |               |                |                  |
| (1) 期末账面价值 | 899,041,058.13 | 2,442,841,415.35 | 2,654,823.76 | 32,559,356.65 | 882,060,408.85 | 4,259,157,062.74 |
| (2) 年初账面价值 | 836,487,725.92 | 2,247,218,712.16 | 1,801,588.84 | 27,756,462.04 | 824,940,832.27 | 3,938,205,321.23 |

3、 公司无暂时闲置的固定资产。

4、 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。



5、 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 | 51,247,046.46 | 尚在办理       |

6、 公司无固定资产清理。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 299,797,380.12 | 585,929,563.42 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 299,797,380.12 | 585,929,563.42 |



2、 在建工程情况

| 项目                   | 期末余额           |              |                | 年初余额           |      |                |
|----------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|------|----------------|
|                      | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 热电联产扩建项目             | 150,129,479.88 |              | 150,129,479.88 | 85,047,875.72  |      | 85,047,875.72  |
| 4000 吨/年 BA 技改项目     | 5,317,930.17   |              | 5,317,930.17   | 16,689,145.27  |      | 16,689,145.27  |
| 三氧化硫连续磺化技改项目         | 924,881.07     |              | 924,881.07     | 13,795,636.51  |      | 13,795,636.51  |
| 硫酸技改项目               | 12,533,244.69  |              | 12,533,244.69  | 6,668,115.09   |      | 6,668,115.09   |
| 16 万吨/年多品种脂肪醇（酸）产品项目 | 11,795,867.40  |              | 11,795,867.40  | 16,910,964.55  |      | 16,910,964.55  |
| 30 万吨/年二氯乙烷和氯乙烯项目    | 11,555,542.98  |              | 11,555,542.98  |                |      |                |
| 热电厂烟气超低排放改造项目        | 10,540,937.04  |              | 10,540,937.04  | 67,670,274.41  |      | 67,670,274.41  |
| 巴斯夫配套项目              | 10,102,413.06  |              | 10,102,413.06  | 2,909,958.98   |      | 2,909,958.98   |
| 烧碱厂单元槽更新技改项目         | 7,411,824.09   |              | 7,411,824.09   | 23,779,593.10  |      | 23,779,593.10  |
| 3.8 万吨/年 TA 系列产品技改项目 |                |              |                | 290,738,607.11 |      | 290,738,607.11 |
| 其他零星项目               | 84,287,884.03  | 4,802,624.29 | 79,485,259.74  | 61,719,392.68  |      | 61,719,392.68  |
| 合计                   | 304,600,004.41 | 4,802,624.29 | 299,797,380.12 | 585,929,563.42 |      | 585,929,563.42 |

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称             | 年初余额          | 本期增加金额        | 本期转入<br>固定资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额           | 工程进度   | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 资金来源         |
|------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|--------|---------------|------------------|--------------|
| 热电联产扩建项目         | 85,047,875.72 | 74,644,668.07 | 9,563,063.91   |              | 150,129,479.88 | 85.00% | 84,506,145.84 | 14,340,000.00    | 自筹、金融贷款、绿色债券 |
| 4000 吨/年 BA 技改项目 | 16,689,145.27 | 22,398,591.47 | 33,769,806.57  |              | 5,317,930.17   | 90.00% | -808,764.82   | -1,065,996.83    | 自筹、募集资金      |



| 项目名称                 | 年初余额           | 本期增加金额         | 本期转入<br>固定资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额           | 工程进度    | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 资金来源    |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------|---------------|------------------|---------|
| 三氯化硫连续氯化技改项目         | 13,795,636.51  | 8,522,632.98   | 21,393,388.42  |              | 924,881.07     | 10.00%  |               |                  | 自筹      |
| 硫酸技改项目               | 6,668,115.09   | 11,337,679.45  | 5,472,549.85   |              | 12,533,244.69  | 80.00%  |               |                  | 自筹      |
| 16 万吨/年多品种脂肪醇（酸）产品项目 | 16,910,964.55  | 23,974,866.13  | 29,089,963.28  |              | 11,795,867.40  | 80.00%  | -2,086,577.63 | -1,588,587.24    | 自筹、募集资金 |
| 30 万吨/年二氯乙烷和氯乙烯项目    |                | 11,555,542.98  |                |              | 11,555,542.98  | 0.00%   |               |                  | 自筹      |
| 热电厂烟气超低排放改造项目        | 67,670,274.41  | 20,937,319.03  | 78,066,656.40  |              | 10,540,937.04  | 80.00%  | -5,027,226.47 | -3,374,115.81    | 自筹、募集资金 |
| 巴斯夫配套项目              | 2,909,958.98   | 7,192,454.08   |                |              | 10,102,413.06  | 98.00%  |               |                  | 自筹      |
| 烧碱厂单元槽更新技改项目         | 23,779,593.10  | 8,044,288.91   | 24,412,057.92  |              | 7,411,824.09   | 95.00%  |               |                  | 自筹      |
| 3.8 万吨/年 TA 系列产品技改项目 | 290,738,607.11 | 67,815,848.08  | 358,554,455.19 |              |                | 100.00% | 1,885,062.47  | 1,885,062.47     | 自筹、金融贷款 |
| 合计                   | 524,210,170.74 | 256,423,891.18 | 560,321,941.54 |              | 220,312,120.38 |         | 78,468,639.39 | 10,196,362.59    |         |

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

公司本年期末在建工程减值 4,802,624.29 元系非同一控制下企业合并转入形成。



(十二) 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      | 176,977,178.42 | 73,263,564.37 | 155,000.00 | 607,116.86 | 113,675,011.17 | 364,677,870.82 |
| (2) 本期增加金额    | 16,971,846.79  |               |            | 383,886.31 | 872,900.00     | 18,228,633.10  |
| —购置           | 7,522,650.00   |               |            |            |                | 7,522,650.00   |
| —在建工程<br>转入   |                |               |            | 383,886.31 |                | 383,886.31     |
| —企业合并<br>增加   | 9,449,196.79   |               |            |            | 872,900.00     | 10,322,096.79  |
| (3) 本期减少金额    | 3,000,000.00   |               |            |            |                | 3,000,000.00   |
| —转入投资<br>性房地产 | 3,000,000.00   |               |            |            |                | 3,000,000.00   |
| (4) 期末余额      | 190,949,025.21 | 73,263,564.37 | 155,000.00 | 991,003.17 | 114,547,911.17 | 379,906,503.92 |
| 2. 累计摊销       |                |               |            |            |                |                |
| (1) 年初余额      | 17,550,834.13  | 41,843,659.73 | 92,208.48  | 475,412.21 | 19,774,037.75  | 79,736,152.30  |
| (2) 本期增加金额    | 5,092,091.60   | 7,311,879.23  | 15,500.04  | 48,797.47  | 9,324,678.52   | 21,792,946.86  |
| —计提           | 4,163,080.41   | 7,311,879.23  | 15,500.04  | 48,797.47  | 9,227,689.64   | 20,766,946.79  |
| —企业合并<br>增加   | 929,011.19     |               |            |            | 96,988.88      | 1,026,000.07   |
| (3) 本期减少金额    | 73,170.73      |               |            |            |                | 73,170.73      |
| —转入投资<br>性房地产 | 73,170.73      |               |            |            |                | 73,170.73      |
| (4) 期末余额      | 22,569,755.00  | 49,155,538.96 | 107,708.52 | 524,209.68 | 29,098,716.27  | 101,455,928.43 |
| 3. 减值准备       |                |               |            |            |                |                |
| (1) 年初余额      |                |               |            |            |                |                |
| (2) 本期增加金额    |                |               |            |            |                |                |
| (3) 本期减少金额    |                |               |            |            |                |                |
| (4) 期末余额      |                |               |            |            |                |                |
| 4. 账面价值       |                |               |            |            |                |                |
| (1) 期末账面价值    | 168,379,270.21 | 24,108,025.41 | 47,291.48  | 466,793.49 | 85,449,194.90  | 278,450,575.49 |
| (2) 年初账面价值    | 159,426,344.29 | 31,419,904.64 | 62,791.52  | 131,704.65 | 93,900,973.42  | 284,941,718.52 |

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。



## 2、 公司未办妥产权证书的土地使用权情况。

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|------------|
| 土地使用权 | 7,435,621.71 | 尚在办理       |

## (十三) 商誉

### 1、 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额           | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额           |
|-----------------|----------------|---------|------|----------------|
|                 |                | 企业合并形成的 | 处置   |                |
| 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。

### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

截止 2018 年 12 月 31 日商誉主要构成为 2015 年收购浙江乍浦美福码头仓储有限公司 100%的权益所形成，该部分商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

(1) 资产组认定：浙江乍浦美福码头仓储有限公司的主营业务为装卸及仓储服务，公司将装卸收入和仓储收入统一按码头收入计入一个资产组。主要原因系美福码头可为客户提供整体的装卸配套服务，客户码头装卸后可短时间仓储于码头用以周转或接受码头相关仓储服务，仓储业务是装卸业务的支持和保证，失去仓储业务将无法为客户提供完整服务，若是失去装卸业务则无法带来仓储业务收入，二者缺一不可。因此公司将浙江乍浦美福码头仓储有限公司仓储和装卸业务作为一个资产组进行评估。

该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致



(2) 资产组相关资产情况：本次与浙江乍浦美福码头仓储有限公司财务报表内的所有商誉相关固定资产、无形资产和在建工程资产组如下：

| 资产组项目 | 账面净值           |
|-------|----------------|
| 固定资产  | 100,528,574.14 |
| 在建工程  | 7,805,746.55   |
| 无形资产  | 4,687,447.35   |
| 合 计   | 113,021,768.04 |

上述资产截止 2018 年 12 月 31 日无相关抵押、担保等受限情况。

### 3、说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

(1) 商誉减值测试过程：本次采用资产预计可收回现金流量的现值对浙江乍浦美福码头仓储有限公司资产组进行测试，即以未来若干年度内的企业自由现金流量作为依据，采用适当折现率折现后资产的可收回价值得出资产组价值。资产预计可收回现金流量的现值假设：

#### 1) 一般假设

A、假设测试对象所涉及企业在测试目的经济行为实现后，仍将按照原有的经营目的、经营方式持续经营下去，其收益可以预测；

B、假设测试对象所涉及企业按测试基准日现有（或一般市场参与者）的管理水平继续经营，不考虑该等企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响；

C、未来的收益预测中所采用的会计政策与产权持有单位以往各年及本次测试时所采用的会计政策在所有重大方面基本一致；

D、税收政策和执行税率无重大显著变化；

E、收益的计算以中国会计年度为准，均匀发生；

F、无其他不可预测和不可抗力因素对产权持有单位经营造成重大影响；

G、未来收益不考虑筹资和企业所得税因素。

#### 2) 特殊假设及主要参数

A、本次测试参照产权持有单位管理层提供的整体业务模式。

B、产权持有单位制定的各项经营计划、资金筹集计划等能够顺利执行。

C、假设产权持有单位能够按照企业管理层规划的经营规模和能力、经营条件、经营范围、经营方针进行正常且持续的生产经营。



(2) 关键参数:

1) 预测期的确定

根据浙江乍浦美福码头仓储有限公司的实际状况及企业经营规模, 预计美福码头在未来几年业绩会稳定增长, 据此, 本次预测期选择为 2019 年至 2023 年, 以后年度收益状况保持在 2023 年水平不变。

2) 收益期的确定

根据对美福码头所从事的经营业务的特点及公司未来发展潜力、前景的判断, 考虑美福码头具有较强的市场运营能力和市场开拓能力, 具有一定的市场竞争能力及持续经营能力, 本次测试收益期按永续确定。

3) 预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下:

| 关键假设名称      | 关键假设值  | 确定关键假设的基础                                                                                                                                 |
|-------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 预测期内收入平均增长率 | 1.90%  | 公司依据谨慎性原则及内部预算情况认为维持现有经营条件不变, 收入基本维持低速增长, 可实现程度较高                                                                                         |
| 预测期内平均利润率   | 77.97% | 企业 2018 年度利润率为 77.80%, 管理层认为正常经营下的码头资产利润率将维持稳定, 符合企业实际经营情况                                                                                |
| 折现率         | 15%    | 按照收益额与折现率口径一致的原则, 本次测试收益额口径为资本资产定价模型 (CAPM), 公式:<br>$K_e = R_f + \beta \times R_{Pm} / (1 - T)$ 本次未来现金流计算为税前, 不考虑筹资因素, 故本次折现率为全投资下的税前折现率。 |

(3) 商誉减值损失的确认方法

如经商誉减值测试后如资产组价值低于收购时, 按照差额部分计提商誉减值。

4、 商誉减值测试的影响

经测试, 公司账面商誉为美福码头资产组所形成, 不存在减值。

(十四) 长期待摊费用

| 项目            | 年初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额    | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 催化剂           | 15,959,290.70 | 1,360,224.50  | 12,210,772.27 |           | 5,108,742.93  |
| 光伏电站土地<br>租赁费 | 43,362,396.79 | 13,750,208.68 | 3,397,226.89  |           | 53,715,378.58 |
| 其他长期费用        | 1,114,410.60  |               | 934,608.66    | 37,264.17 | 142,537.77    |
| 合计            | 60,436,098.09 | 15,110,433.18 | 16,542,607.82 | 37,264.17 | 58,966,659.28 |



(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目                  | 期末余额           |               | 年初余额          |               |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                     | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备              | 47,781,186.13  | 9,909,020.72  | 9,837,309.57  | 1,824,763.69  |
| 预计负债                |                |               | 3,324,800.00  | 498,720.00    |
| 预提费用                | 7,936,130.45   | 1,497,032.61  | 5,310,000.00  | 796,500.00    |
| 递延收益-政府补助           | 22,535,696.75  | 3,535,518.26  | 17,648,635.55 | 2,647,295.33  |
| 可抵扣亏损               | 24,440,688.83  | 6,110,172.21  | 18,604,329.94 | 4,651,082.48  |
| 非同一控制企业合并<br>资产评估减值 | 2,076,327.72   | 519,081.93    | 2,833,836.32  | 708,459.08    |
| 在建工程试生产收入           | 6,028,699.88   | 904,304.98    |               |               |
| 合并抵消未实现利润           | 5,332,174.32   | 1,333,043.58  | 360,054.92    | 90,013.73     |
| 合计                  | 116,130,904.08 | 23,808,174.29 | 57,918,966.30 | 11,216,834.31 |

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<br>资产评估增值 | 44,178,792.00 | 11,044,698.00 | 33,187,666.32 | 8,296,916.58 |
| 固定资产折旧差异            | 7,449,257.60  | 1,117,388.64  | 7,393,429.40  | 1,109,014.41 |
| 合计                  | 51,628,049.60 | 12,162,086.64 | 40,581,095.72 | 9,405,930.99 |

(十六) 短期借款

短期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                |                |
| 信用借款 | 173,436,240.00 | 138,765,461.36 |
| 保证借款 |                |                |
| 合计   | 173,436,240.00 | 138,765,461.36 |



(十七) 应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额           | 年初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 应付票据 |                |                  |
| 应付账款 | 696,329,631.97 | 1,184,714,632.93 |
| 合计   | 696,329,631.97 | 1,184,714,632.93 |

应付账款

1、 应付账款列示：

| 项目    | 期末余额           | 年初余额             |
|-------|----------------|------------------|
| 供应商款项 | 696,329,631.97 | 1,184,714,632.93 |
| 合计    | 696,329,631.97 | 1,184,714,632.93 |

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 |
|------------------|---------------|-----------|
| 鼎成电力设备销售(天津)有限公司 | 60,190,000.00 | 尚未结算      |
| 四川鼎成电力工程有限公司     | 31,653,281.88 | 尚未结算      |
| 合计               | 91,843,281.88 |           |

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 客户预收款项 | 17,468,973.12 | 24,027,230.25 |
| 合计     | 17,468,973.12 | 24,027,230.25 |

2、 公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 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           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 32,117,723.64 | 168,195,112.60 | 154,424,642.08 | 45,888,194.16 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 825,830.95    | 8,406,568.57   | 8,261,401.39   | 970,998.13    |
| 辞退福利         |               | 433,677.51     | 433,677.51     |               |
| 一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计           | 32,943,554.59 | 177,035,358.68 | 163,119,720.98 | 46,859,192.29 |



## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 30,012,516.92 | 137,015,254.49 | 123,545,502.24 | 43,482,269.17 |
| (2) 职工福利费       |               | 15,186,955.05  | 15,186,955.05  |               |
| (3) 社会保险费       | 430,028.01    | 6,137,783.31   | 6,079,434.04   | 488,377.28    |
| 其中：医疗保险费        | 274,668.65    | 5,190,389.94   | 5,119,211.30   | 345,847.29    |
| 工伤保险费           | 74,609.16     | 561,414.12     | 569,506.00     | 66,517.28     |
| 生育保险费           | 80,750.20     | 385,979.25     | 390,716.74     | 76,012.71     |
| (4) 住房公积金       | 496,704.37    | 7,473,018.57   | 7,366,928.55   | 602,794.39    |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,178,474.34  | 2,382,101.18   | 2,245,822.20   | 1,314,753.32  |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计              | 32,117,723.64 | 168,195,112.60 | 154,424,642.08 | 45,888,194.16 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 757,237.46 | 8,132,326.94 | 7,991,538.24 | 898,026.16 |
| 失业保险费  | 68,593.49  | 274,241.63   | 269,863.15   | 72,971.97  |
| 合计     | 825,830.95 | 8,406,568.57 | 8,261,401.39 | 970,998.13 |

## (二十) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 17,606,338.91  | 61,812,216.14  |
| 企业所得税   | 131,143,074.72 | 87,660,868.86  |
| 个人所得税   | 107,065.30     | 124,672.69     |
| 城市维护建设税 | 554,737.84     | 809,616.54     |
| 房产税     | 1,948,704.49   | 1,382,526.46   |
| 土地使用税   | 726,838.65     | 691,020.00     |
| 教育费附加   | 552,158.24     | 809,559.90     |
| 其他      | 464,158.77     | 258,816.81     |
| 合计      | 153,103,076.92 | 153,549,297.40 |



(二十一) 其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应付利息  | 10,124,328.50 | 10,092,048.80  |
| 应付股利  |               |                |
| 其他应付款 | 56,866,579.27 | 285,573,299.25 |
| 合计    | 66,990,907.77 | 295,665,348.05 |

1、 应付利息

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 借款应付利息 | 1,363,277.83  | 1,330,998.13  |
| 债券应付利息 | 8,761,050.67  | 8,761,050.67  |
| 合计     | 10,124,328.50 | 10,092,048.80 |

公司无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 其他应付款

(1) 其他应付款期末余额情况

| 项目     | 期末余额          | 年初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 其他应付款项 | 56,866,579.27 | 285,573,299.25 |
| 合计     | 56,866,579.27 | 285,573,299.25 |

(2) 公司无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十二) 长期借款

长期借款分类：

| 项目   | 期末余额           | 年初余额 |
|------|----------------|------|
| 信用借款 | 100,000,000.00 |      |
| 合计   | 100,000,000.00 |      |

(二十三) 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 | 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<br>期限 | 发行金额           | 年初余额           | 本期<br>发行 | 按面值计提利<br>息   | 溢折价<br>摊销 | 本期偿还          | 期末余额           |
|-------------------------------------|--------|-----------|----------|----------------|----------------|----------|---------------|-----------|---------------|----------------|
| 浙江嘉化能源化工股份有限公司<br>2016 年绿色公司债券（第一期） | 100.00 | 2016/5/23 | 5 年      | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |          | 14,340,000.00 |           | 14,340,000.00 | 300,000,000.00 |
| 合计                                  |        |           |          | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |          | 14,340,000.00 |           | 14,340,000.00 | 300,000,000.00 |

应付债券情况详见附注十四（七）4、。



(二十四) 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 | 预计诉讼损失 |
| 合计   |      | 3,324,800.00 |        |

说明：浙江秀洲建设有限公司（以下简称“秀洲建设”）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，公司计提预计诉讼损失 3,324,800.00 元，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洲建设工程款 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）；驳回秀洲建设本案其他诉讼请求。2017 年 4 月 1 日，秀洲建设提起上诉。2017 年 6 月 30 日，嘉兴市中级人民法院作出终审判决，驳回上诉，维持原判。2017 年 7 月 31 日，秀洲建设向浙江省高级人民法院提出再审申请。2017 年 9 月 21 日，浙江省高级人民法院作出裁定，驳回秀洲建设的再审申请，2018 年度秀洲建设未再上诉，公司将上述预计诉讼损失予以冲回。

(二十五) 递延收益

| 项目   | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因       |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 17,648,635.55 | 9,340,000.00 | 2,312,938.80 | 24,675,696.75 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 17,648,635.55 | 9,340,000.00 | 2,312,938.80 | 24,675,696.75 |            |



涉及政府补助的项目：

| 负债项目                      | 年初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入当期损益金额   | 其他变动         | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| 年回收利用 510 万吨化工园区冷凝水和冷却水项目 | 8,737,388.88  |              | 700,666.68   |              | 8,036,722.20  | 资产相关        |
| 20 万吨/年放空氢气回收生产脂肪醇（酸）     | 2,844,444.55  |              | 266,666.64   |              | 2,577,777.91  | 资产相关        |
| 零极距离子膜烧碱节能改造项目            | 2,863,453.14  |              | 384,970.92   |              | 2,478,482.22  | 资产相关        |
| 脱硫塔改造项目补贴                 | 903,070.54    |              | 152,631.48   |              | 750,439.06    | 资产相关        |
| 邻对位技术改造项目                 | 810,000.00    |              | 216,000.00   |              | 594,000.00    | 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                  | 577,586.19    |              | 103,448.28   |              | 474,137.91    | 资产相关        |
| 浙江省芳香烃磺酸工程技术研究中心项目        | 78,431.43     |              | 78,431.43    |              |               | 资产相关        |
| 邻、对甲基苯磺酰氯及衍生品技术研究         | 54,260.82     |              | 54,260.82    |              |               | 资产相关        |
| 兴港超低排放项目补贴                |               | 3,750,000.00 | 187,499.97   |              | 3,562,500.03  | 资产相关        |
| 上市挂牌企业再融资募集资金项目补贴（烟气改造项目） |               | 1,800,000.00 | 70,000.00    |              | 1,730,000.00  | 资产相关        |
| 岸电项目政府补助                  |               | 1,570,000.00 | 18,362.58    |              | 1,551,637.42  | 资产相关        |
| "太湖源镇新能源示范镇"项目补助          |               |              | 80,000.00    | 2,220,000.00 | 2,140,000.00  | 资产相关        |
| 合计                        | 17,648,635.55 | 7,120,000.00 | 2,312,938.80 | 2,220,000.00 | 24,675,696.75 |             |



(二十六) 股本

| 项目   | 年初余额             | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |                | 期末余额             |
|------|------------------|-----------------|----|-------|----------------|------------------|
|      |                  | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 股份回购           | 小计               |
| 股份总额 | 1,493,993,612.00 |                 |    |       | -61,263,069.00 | -61,263,069.00   |
|      |                  |                 |    |       |                | 1,432,730,543.00 |

股本变动情况的说明详见公司基本情况。



(二十七) 资本公积

| 项目         | 年初余额             | 本期增加       | 本期减少           | 期末余额             |
|------------|------------------|------------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,003,369,976.04 | 393,354.04 | 522,678,924.97 | 2,481,084,405.11 |
| 合计         | 3,003,369,976.04 | 393,354.04 | 522,678,924.97 | 2,481,084,405.11 |

1) 本年增加：公司子公司浙江嘉化新材料有限公司本年新增实收资本 100,000,000.00 元，公司出资 99,051,909.00 元，其余 948,091.00 元由剩余部分股东参与出资，公司持股比例由上年的 98.2838% 上升至本年的 98.5935%，合并归属于公司权益份额的差额部分调整当年资本公积。

2) 本年减少：公司本年两次完成股份回购，实际支付金额（含印花税、手续费）与注销股份数差额部分调整当年资本公积，股份回购冲减资本公积详见公司基本情况。

(二十八) 库存股

| 项目   | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额 |
|------|---------------|----------------|----------------|------|
| 回购股份 | 35,287,199.03 | 548,654,794.94 | 583,941,993.97 |      |
| 合计   | 35,287,199.03 | 548,654,794.94 | 583,941,993.97 |      |

公司本年两次完成股份回购，尚未完成回购注销前，实际支付金额（含印花税、手续费）金额入账库存股，相关公司本年股份回购详见公司基本情况。



(二十九) 其他综合收益

| 项目                        | 年初余额 | 本期发生额         |                            |             |              |               |
|---------------------------|------|---------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|
|                           |      | 本期所得税前<br>发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所得税费<br>用 | 税后归属于母<br>公司 | 税后归属于<br>少数股东 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益        |      |               |                            |             |              |               |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额          |      |               |                            |             |              |               |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益          |      |               |                            |             |              |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益         |      | -256.00       |                            |             | -256.00      | -256.00       |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益        |      |               |                            |             |              |               |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益          |      |               |                            |             |              |               |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产<br>损益 |      |               |                            |             |              |               |
| 现金流量套期损益的有效部分             |      |               |                            |             |              |               |
| 外币财务报表折算差额                |      | -256.00       |                            |             | -256.00      | -256.00       |
| 其他综合收益合计                  |      | -256.00       |                            |             | -256.00      | -256.00       |



(三十) 专项储备

| 项目    | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 6,289,457.43 | 20,239,570.03 | 22,300,013.50 | 4,229,013.96 |
| 合计    | 6,289,457.43 | 20,239,570.03 | 22,300,013.50 | 4,229,013.96 |

(三十一) 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 | 273,630,436.83 | 104,311,476.37 |      | 377,941,913.20 |
| 合计     | 273,630,436.83 | 104,311,476.37 |      | 377,941,913.20 |

(三十二) 未分配利润

| 项目                    | 本期               | 上期               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,724,873,550.42 | 1,088,910,178.97 |
| 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            | 1,724,873,550.42 | 1,088,910,178.97 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,100,178,312.41 | 968,529,145.99   |
| 减：提取法定盈余公积            | 104,311,476.37   | 109,190,994.91   |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 475,993,531.08   | 223,374,779.63   |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 期末未分配利润               | 2,244,746,855.38 | 1,724,873,550.42 |

(三十三) 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 | 5,559,420,314.33 | 3,866,227,547.80 | 5,548,321,385.65 | 3,960,691,578.60 |
| 其他业务 | 44,342,293.57    | 21,491,018.40    | 27,684,693.66    | 6,110,054.61     |
| 合计   | 5,603,762,607.90 | 3,887,718,566.20 | 5,576,006,079.31 | 3,966,801,633.21 |



## 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       | 1,313,773,271.70 | 910,435,392.84   | 1,208,757,547.54 | 804,424,870.87   |
| 氯碱       | 1,001,060,098.61 | 554,140,423.73   | 967,876,518.53   | 524,866,737.99   |
| 磺化医药系列产品 | 524,556,899.61   | 209,433,429.33   | 349,243,018.23   | 178,505,735.26   |
| 脂肪酸（酸）   | 2,180,240,577.04 | 1,922,389,186.02 | 2,440,709,893.55 | 2,157,917,544.08 |
| 硫酸（总酸量）  | 96,780,671.64    | 65,376,789.59    | 80,068,000.62    | 52,853,432.83    |
| 氢气       | 34,876,504.03    | 2,102,993.91     | 37,368,706.27    | 2,339,435.96     |
| 装卸及相关    | 136,141,902.35   | 27,843,520.20    | 157,279,917.11   | 23,926,090.32    |
| 光伏发电     | 72,563,170.79    | 65,586,243.73    | 69,401,834.36    | 51,820,845.40    |
| 其他       | 199,427,218.56   | 108,919,568.45   | 237,615,949.44   | 164,036,885.89   |
| 合计       | 5,559,420,314.33 | 3,866,227,547.80 | 5,548,321,385.65 | 3,960,691,578.60 |

## 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（注） | 802,014,883.02 | 14.31           |
| 三江化工有限公司（注）     | 528,259,936.61 | 9.43            |
| 嘉兴石化有限公司        | 318,742,922.63 | 5.69            |
| 湖南丽臣实业股份有限公司    | 262,411,288.07 | 4.68            |
| 帝人聚碳酸酯有限公司      | 231,682,135.89 | 4.13            |

注：赞宇科技集团股份有限公司及三江化工有限公司已按对方合并口径汇总披露。

## (三十四) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 9,202,034.97  | 9,499,552.92  |
| 教育费附加   | 9,197,444.83  | 9,499,502.52  |
| 印花税     | 1,766,824.82  | 2,818,514.21  |
| 房产税     | 3,288,205.37  | 3,557,323.18  |
| 土地使用税   | 1,185,475.88  | 1,204,544.10  |
| 车船税     | 17,611.38     | 15,897.00     |
| 其他      | 1,230,622.89  | 48,273.45     |
| 合计      | 25,888,220.14 | 26,643,607.38 |



(三十五) 销售费用

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 运输费  | 74,242,035.74 | 71,012,399.31 |
| 职工薪酬 | 4,534,541.05  | 4,309,734.16  |
| 其他   | 4,417,360.75  | 4,687,260.80  |
| 合计   | 83,193,937.54 | 80,009,394.27 |

(三十六) 管理费用

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 53,575,079.44  | 37,985,884.99  |
| 折旧及摊销    | 26,964,331.54  | 26,683,089.88  |
| 修理费      | 19,538,784.81  | 21,244,723.21  |
| 排污费      | 8,613,185.40   | 3,767,607.82   |
| 聘请中介机构费用 | 3,820,572.98   | 10,431,775.03  |
| 其他       | 15,337,498.20  | 21,238,760.34  |
| 合计       | 127,849,452.37 | 121,351,841.27 |

(三十七) 研发费用

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 36,953,871.12  | 27,917,683.92  |
| 折旧摊销 | 32,889,331.43  | 44,213,525.99  |
| 直接投入 | 128,784,972.29 | 120,603,584.34 |
| 其他   | 503,982.06     | 6,839,188.99   |
| 合计   | 199,132,156.90 | 199,573,983.24 |

(三十八) 财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 利息费用   | 12,190,607.45 | 32,156,110.44  |
| 减：利息收入 | 18,137,431.31 | 10,737,045.21  |
| 汇兑损益   | 20,828,706.11 | -23,461,202.63 |
| 手续费及其他 | 2,252,645.76  | 3,373,364.90   |
| 合计     | 17,134,528.01 | 1,331,227.50   |



(三十九) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 坏账损失   | -2,686,766.25 | 3,101,640.65 |
| 存货跌价损失 | 3,412,172.00  | 3,593,271.46 |
| 合计     | 725,405.75    | 6,694,912.11 |

(四十) 其他收益

| 补助项目                                 | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------------|--------------|------------|-------------|
| 年回收利用 510 万吨化工园区冷凝水和冷却水项目            | 700,666.68   | 992,611.12 | 与资产相关       |
| 零极距离子膜烧碱节能改造项目                       | 384,970.92   | 178,213.64 | 与资产相关       |
| 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                            | 216,000.00   | 216,000.00 | 与资产相关       |
| 兴港超低排放项目补贴                           | 187,499.97   |            | 与资产相关       |
| 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       |
| 2013 年节能与工业循环经济财政专项资金：背压发电机组节能技改项目   | 103,448.28   | 103,448.28 | 与资产相关       |
| "太湖源镇新能源示范镇"项目补助                     | 80,000.00    |            | 与资产相关       |
| 浙江省芳香烃磺酸工程技术研究中心项目                   | 78,431.43    | 117,647.04 | 与资产相关       |
| 上市挂牌企业再融资募集资金项目补贴（烟气改造项目）            | 70,000.00    |            | 与资产相关       |
| 邻、对甲基苯磺酰氯及衍生品技术研究                    | 54,260.82    | 81,391.32  | 与资产相关       |
| 岸电项目政府补助                             | 18,362.58    |            | 与资产相关       |
| 脂肪醇厂功能性表面活性剂项目                       | 7,751,681.67 |            | 与收益相关       |
| 纳税增长协议优惠政策奖励                         |              |            |             |
| 进入五十亿企业行列奖励                          | 3,000,000.00 |            | 与收益相关       |
| 光伏发电财政奖励                             | 2,122,177.80 |            | 与收益相关       |



| 补助项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------|---------------|-------------|
| 税费、港务费返还             | 1,119,884.14  | 4,493,043.74  | 与收益相关       |
| 烧碱节能奖励               | 500,000.00    |               | 与收益相关       |
| 省级安全生产专项补助           | 400,000.00    |               | 与收益相关       |
| 嘉兴市财政局科技重大专项补助       | 250,000.00    |               | 与收益相关       |
| 高能耗电机、变压器能效提升改造奖励    | 156,500.00    |               | 与收益相关       |
| 先进企业财政奖励             | 120,000.00    |               | 与收益相关       |
| 浙江省知名商号              | 100,000.00    |               | 与收益相关       |
| VOC 在线监测奖励           | 94,200.00     |               | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                 | 90,654.00     | 91,247.03     | 与收益相关       |
| 废气整治补助资金             | 79,000.00     |               | 与收益相关       |
| 企业发明专利财政奖励           | 10,000.00     | 1,865,100.00  | 与收益相关       |
| 企业投保出口信用保险补贴         | 6,600.00      |               | 与收益相关       |
| 2 个实用新型专利奖励          | 2,000.00      |               | 与收益相关       |
| 企业上云奖励               | 1,500.00      |               | 与收益相关       |
| “零增地”技术改造企业财政奖励-     |               | 1,000,000.00  | 与收益相关       |
| 嘉兴港区服务业发展奖励          |               | 350,000.00    | 与收益相关       |
| 光伏项目基础设施建设奖励         |               | 340,551.12    | 与收益相关       |
| 纳税工投奖励               |               | 210,000.00    | 与收益相关       |
| 技能大师工作室奖励            |               | 30,000.00     | 与收益相关       |
| 省级科技型中小企业扶持和科技发展专项奖励 |               | 3,000.00      | 与收益相关       |
| 合计                   | 18,117,136.41 | 10,491,551.41 |             |

#### (四十一) 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                  | 5,411,856.46  | 4,317,172.75   |
| 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 |               | -20,669,694.01 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益              | 1,100,800.00  |                |
| 理财产品收益                          | 5,710,161.18  | 4,708,162.31   |
| 合计                              | 12,222,817.64 | -11,644,358.95 |



(四十二) 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  |

(四十三) 资产处置收益

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-------|---------------|
| 固定资产出售 | 23,078.52 |       | 23,078.52     |

(四十四) 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 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 企业合并收益   | 6,320,241.46  | 64.46        | 6,320,241.46  |
| 赔偿收入     | 1,879,788.44  | 3,110,494.01 | 1,879,788.44  |
| 预计诉讼损失转回 | 3,324,800.00  |              | 3,324,800.00  |
| 其他       | 4,185,988.68  | 55,962.83    | 4,185,988.68  |
| 合计       | 15,710,818.58 | 3,166,521.30 | 15,710,818.58 |

(四十五) 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 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 14,710,714.84 | 19,002,337.61 | 14,710,714.84 |
| 对外捐赠        | 55,000.00     | 124,900.00    | 55,000.00     |
| 其他          | 1,178,874.35  | 784,033.60    | 1,178,874.35  |
| 合计          | 15,944,589.19 | 19,911,271.21 | 15,944,589.19 |

(四十六) 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 | 187,031,820.20 | 181,855,697.67 |
| 递延所得税费用 | 1,098,392.62   | -6,857,923.03  |
| 合计      | 188,130,212.82 | 174,997,774.64 |



(四十七) 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 | 6,059,995.44  | 3,166,456.84  |
| 暂收暂付款 | 27,280,235.40 | 4,906,210.88  |
| 政府补助  | 20,737,972.85 | 8,382,941.89  |
| 利息收入  | 18,020,025.44 | 12,389,822.98 |
| 合计    | 72,098,229.13 | 28,845,432.59 |

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   | 7,985,815.43  | 11,082,644.26 |
| 经营费用及其他 | 30,148,680.58 | 47,377,534.86 |
| 合计      | 38,134,496.01 | 58,460,179.12 |

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 股权投资预付款 | 30,000,000.00 |       |
| 合计      | 30,000,000.00 |       |

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      |               | 12,248,276.80  |
| 保证金收回     | 4,478,324.59  | 159,705,788.84 |
| 禁售股代收股东个税 | 58,702,147.35 | 105,757,420.46 |
| 合计        | 63,180,471.94 | 277,711,486.10 |

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       |                | 2,519,490.73  |
| 股份回购       | 548,654,794.94 | 35,287,199.03 |
| 发行股份支付相关费用 |                | 13,809,158.84 |
| 保证金支出      |                | 20,761,919.77 |
| 禁售股代付股东个税  | 164,459,567.81 |               |
| 合计         | 713,114,362.75 | 72,377,768.37 |



(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                  |                  |
| 净利润                                  | 1,104,119,390.13 | 971,553,651.44   |
| 加：资产减值准备                             | 725,405.75       | 6,694,912.11     |
| 固定资产折旧                               | 406,882,937.14   | 375,353,772.22   |
| 投资性房地产折旧                             | 1,161,657.90     | 613,016.28       |
| 无形资产摊销                               | 20,766,946.79    | 20,436,032.24    |
| 长期待摊费用摊销                             | 16,542,607.82    | 13,930,800.31    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“一”号填列) | -23,078.52       |                  |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列)                  | 14,710,714.84    | 19,002,337.61    |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列)                  |                  | 9,150,496.80     |
| 财务费用(收益以“一”号填列)                      | 19,625,636.83    | 14,605,065.48    |
| 投资损失(收益以“一”号填列)                      | -12,222,817.64   | 11,644,358.95    |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)                 | 979,405.39       | -4,956,557.06    |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)                 | 118,987.23       | -1,901,365.97    |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)                     | -50,770,117.36   | 17,554,716.69    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)                | -501,890,628.08  | -926,764,957.74  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)                | -279,612,019.09  | 67,146,805.01    |
| 其他                                   |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 741,115,029.13   | 594,063,084.37   |
| 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                              | 685,795,207.26   | 1,432,101,858.11 |
| 减：现金的期初余额                            | 1,432,101,858.11 | 479,371,579.39   |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                  |                  |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -746,306,650.85  | 952,730,278.72   |



## 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 | 48,970,400.00 |
| 其中：杭州明禹新能源开发有限公司        | 16,956,700.00 |
| 宁波合大屋顶能源开发有限公司          | 6,383,700.00  |
| 山东合粮新能源开发有限公司           | 1,390,000.00  |
| 杭州临安区臻美新能源开发有限公司        | 450,000.00    |
| 杭州富阳盛和新能源开发有限公司         | 13,390,000.00 |
| 浙江新晨化工有限公司              | 10,400,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 1,557,154.75  |
| 其中：杭州明禹新能源开发有限公司        | 7,956.29      |
| 宁波合大屋顶能源开发有限公司          | 17,881.18     |
| 山东合粮新能源开发有限公司           | 202,351.49    |
| 杭州临安区臻美新能源开发有限公司        | 21,592.88     |
| 杭州富阳盛和新能源开发有限公司         | 713,682.20    |
| 浙江新晨化工有限公司              | 593,690.71    |
| 取得子公司支付的现金净额            | 47,413,245.25 |

## 3、 公司本期无收到的处置子公司的现金净额。

## 4、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 年初余额             |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| 一、现金                        | 685,795,207.26 | 1,432,101,858.11 |
| 其中：库存现金                     | 4,030.83       | 2.00             |
| 可随时用于支付的银行存款                | 685,791,176.43 | 1,432,101,856.11 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                  |
| 存放同业款项                      |                |                  |
| 拆放同业款项                      |                |                  |
| 二、现金等价物                     |                |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 685,795,207.26 | 1,432,101,858.11 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                  |



(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

公司无所有权或使用权受到限制的资产。

(五十) 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  |               |        | 550,325.48     |
| 其中：美元 | 80,099.36     | 6.8632 | 549,737.93     |
| 欧元    | 36.05         | 7.8473 | 282.90         |
| 港币    | 95.00         | 0.8762 | 83.24          |
| 瑞士法郎  | 31.86         | 6.9494 | 221.41         |
| 应收账款  |               |        | 11,707,676.75  |
| 其中：美元 | 1,705,862.68  | 6.8632 | 11,707,676.75  |
| 应付账款  |               |        | 175,566,477.85 |
| 其中：美元 | 25,580,848.27 | 6.8632 | 175,566,477.85 |
| 短期借款  |               |        | 73,436,240.00  |
| 其中：美元 | 10,700,000.00 | 6.8632 | 73,436,240.00  |



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<br>点  | 股权取得成<br>本    | 股权取得<br>比例 (%) | 股权取得<br>方式 | 购买日         | 购买日的确定<br>依据 | 购买日至期末被<br>购买方的收入 | 购买日至期末被<br>购买方的净利润 |
|-------------------------------------|-------------|---------------|----------------|------------|-------------|--------------|-------------------|--------------------|
| 宁波合大屋顶能源开发有限公司                      | 2018 年 2 月  | 6,383,700.00  | 100.00         | 购买         | 2018 年 2 月  | 取得实际控制       | 8,173,219.88      | 2,324,214.49       |
| 杭州富阳盛和新能源开发有限公司                     | 2018 年 9 月  | 13,390,000.00 | 100.00         | 购买         | 2018 年 9 月  | 取得实际控制       | 312,678.30        | 666,058.59         |
| 杭州明禹新能源开发有限公司                       | 2018 年 2 月  | 16,956,700.00 | 100.00         | 购买         | 2018 年 2 月  | 取得实际控制       | 4,043,412.96      | 2,547,178.33       |
| 杭州临安区臻美新能源开发有限公司                    | 2018 年 4 月  | 450,000.00    | 100.00         | 购买         | 2018 年 4 月  | 取得实际控制       | 1,405,718.20      | 364,688.75         |
| 山东合粮新能源开发有限公司                       | 2018 年 2 月  | 1,390,000.00  | 85.00          | 购买         | 2018 年 2 月  | 取得实际控制       | 1,571,549.80      | -535,339.39        |
| 浙江新晨化工有限公司                          | 2018 年 4 月  | 10,614,249.98 | 100.00         | 购买         | 2018 年 4 月  | 取得实际控制       | 2,772,569.84      | -2,400,150.12      |
| 嘉佳兴成有限公司<br>GlacoHingCompanyLimited | 2018 年 12 月 |               | 100.00         | 购买         | 2018 年 12 月 | 取得实际控制       |                   | -8,731.71          |



2、 合并成本及商誉

|                              | 宁波合大屋顶能源<br>开发有限公司 | 杭州富阳盛和新能源<br>开发有限公司 | 杭州明禹新能源开发<br>有限公司 | 杭州临安区臻美新能<br>源开发有限公司 | 山东合粮新能源开发<br>有限公司 | 合计            |
|------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| 合并成本                         |                    |                     |                   |                      |                   |               |
| —现金                          | 6,383,700.00       | 13,390,000.00       | 16,956,700.00     | 450,000.00           | 1,390,000.00      | 38,570,400.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允<br>价值份额        | 10,179,380.67      | 11,826,256.98       | 18,111,982.95     | 2,294,981.68         | 2,478,039.18      | 44,890,641.46 |
| 合并成本小于取得的可辨认<br>净资产公允价值份额的金额 | 3,795,680.67       | -1,563,743.02       | 1,155,282.95      | 1,844,981.68         | 1,088,039.18      | 6,320,241.46  |

说明：杭州富阳盛和新能源开发有限公司合并成本高于资产公允价值，考虑到本年公司收购 5 家分布式光伏发电电站股权全部为合大科技所持有，仅收购时间性差异，我们将其合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额冲减当期营业外收入。



|                          | 浙江新晨化工有限公司    |
|--------------------------|---------------|
| 合并成本                     | 10,614,249.98 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额        | 8,772,314.41  |
| 合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 1,841,935.57  |

说明：浙江新晨化工有限公司原为公司联营企业，持股比例为 25.7143%，按照权益法核算长期股权投资，本年公司收购剩余 74.2857%股权，纳入合并范围，购买日持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失情况详见附注六、（一）4。

|                             | 嘉佳兴成有限公司<br>GlacoHingCompanyLimited |
|-----------------------------|-------------------------------------|
| 合并成本                        |                                     |
| —现金                         | 8,812.47                            |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 8,812.47                            |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |                                     |

### 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

|          | 宁波合大屋顶能源开发有限公司 |               |
|----------|----------------|---------------|
|          | 购买日公允价值        | 购买日账面价值       |
| 资产       | 65,924,327.05  | 65,924,327.05 |
| 负债       | 55,744,946.38  | 55,744,946.38 |
| 净资产      | 10,179,380.67  | 10,179,380.67 |
| 减：少数股东权益 |                |               |
| 取得的净资产   | 10,179,380.67  | 10,179,380.67 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：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。

|    | 杭州富阳盛和新能源开发有限公司 |               |
|----|-----------------|---------------|
|    | 购买日公允价值         | 购买日账面价值       |
| 资产 | 15,810,647.05   | 15,810,647.05 |
| 负债 | 3,984,390.07    | 3,984,390.07  |



|          | 杭州富阳盛和新能源开发有限公司 |               |
|----------|-----------------|---------------|
|          | 购买日公允价值         | 购买日账面价值       |
| 净资产      | 11,826,256.98   | 11,826,256.98 |
| 减：少数股东权益 |                 |               |
| 取得的净资产   | 11,826,256.98   | 11,826,256.98 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：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。

|          | 杭州明禹新能源开发有限公司 |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产       | 39,639,848.89 | 39,639,848.89 |
| 负债       | 21,527,865.94 | 21,527,865.94 |
| 净资产      | 18,111,982.95 | 18,111,982.95 |
| 减：少数股东权益 |               |               |
| 取得的净资产   | 18,111,982.95 | 18,111,982.95 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：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。

|          | 杭州临安区臻美新能源开发有限公司 |               |
|----------|------------------|---------------|
|          | 购买日公允价值          | 购买日账面价值       |
| 资产       | 17,183,984.93    | 17,183,984.93 |
| 负债       | 14,889,003.25    | 14,889,003.25 |
| 净资产      | 2,294,981.68     | 2,294,981.68  |
| 减：少数股东权益 |                  |               |
| 取得的净资产   | 2,294,981.68     | 2,294,981.68  |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：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。



|          | 山东合粮新能源开发有限公司 |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产       | 27,817,468.51 | 27,817,468.51 |
| 负债       | 24,902,128.30 | 24,902,128.30 |
| 净资产      | 2,915,340.21  | 2,915,340.21  |
| 减：少数股东权益 | 437,301.03    | 437,301.03    |
| 取得的净资产   | 2,478,039.18  | 2,478,039.18  |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：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。

|          | 浙江新晨化工有限公司    |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产       | 26,926,595.40 | 16,377,921.71 |
| 负债       | 18,154,280.99 | 15,517,112.57 |
| 净资产      | 8,772,314.41  | 860,809.14    |
| 减：少数股东权益 |               |               |
| 取得的净资产   | 8,772,314.41  | 860,809.14    |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：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。

|          | 嘉佳兴成有限公司 GlacoHingCompanyLimited |         |
|----------|----------------------------------|---------|
|          | 购买日公允价值                          | 购买日账面价值 |
| 资产       | 83.24                            | 83.24   |
| 负债       | 258.48                           | 258.48  |
| 净资产      | -175.24                          | -175.24 |
| 减：少数股东权益 |                                  |         |
| 取得的净资产   | -175.24                          | -175.24 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：嘉佳兴成有限公司  
GlacoHingCompanyLimited12 月设立后未正式经营，账面仅 1 万港币实收资本及注册费用，公司 12 月收购其 100%股权。



**4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

| 被购买方名称     | 购买日之前原持有股权在购买日的账面价值 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值 | 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失 | 购买日持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设 | 购买日持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额 |
|------------|---------------------|---------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 浙江新晨化工有限公司 | 214,249.98          | 2,255,712.93        | 2,041,462.95                 | 评估基准日公允价值持续计量              |                           |

**(二) 同一控制下企业合并**

公司本期无需披露的同一控制下企业合并事项。

**(三) 反向购买**

公司本期无需披露的反向购买事项。

**(四) 处置子公司**

公司本年无处置子公司事项。

**(五) 其他原因的合并范围变动**

本年公司与子公司嘉佳兴成有限公司 GlacoHingCompanyLimited 共同出资设立子公司浙江嘉福高分子材料有限公司，浙江嘉福高分子材料有限公司注册资本 1000 万元，截止 2018 年 12 月 31 日尚未出资。



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、光伏发电 | 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 |
| 龙井中机能源科技有限公司      | 吉林    | 吉林  | 光伏发电    | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江嘉化新材料有限公司       | 嘉兴    | 嘉兴  | 化工业     | 98.5935 |    | 投资         |
| 浙江嘉化环保科技有限公司      | 嘉兴    | 嘉兴  | 化工业     | 100.00  |    | 投资         |
| 宁波合大屋顶能源开发有限公司    | 宁波    | 宁波  | 光伏发电    | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州富阳盛和新能源开发有限公司   | 杭州    | 杭州  | 光伏发电    | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州明禹新能源开发有限公司     | 杭州    | 杭州  | 光伏发电    | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州临安安区臻美新能源开发有限公司 | 杭州    | 杭州  | 光伏发电    | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 山东合粮新能源开发有限公司     | 山东    | 山东  | 光伏发电    | 85.00   |    | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江新晨化工有限公司        | 嘉兴    | 嘉兴  | 化工业     | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |



| 子公司名称                            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|----------------------------------|-------|-----|------|---------|--------|------------|
|                                  |       |     |      | 直接      | 间接     |            |
| 浙江嘉福高分子材料有限公司                    | 海盐    | 海盐  | 化工业  | 30.00   | 70.00  | 投资         |
| 嘉佳兴成有限公司 GlacoHingCompanyLimited | 香港    | 香港  | 贸易   |         |        | 非同一控制下企业合并 |
| 宁波保税区分合大新能源开发有限公司                | 宁波    | 宁波  | 光伏发电 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州萧山明禹新能源开发有限公司                  | 杭州    | 杭州  | 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   |
|-------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 浙江嘉化新材料有限公司 | 1.4065   | 451,647.12   |                | 5,726,421.93 |

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

[illegible]

| 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         | 营业收入      | 净利润           | 综合收益总额        |
| 浙江嘉化新材料有限公司 | 184,396,068.15 | 29,543,114.29 | 29,543,114.29  | 96,152.40 | -3,031,912.59 | -3,031,912.59 |
|             |                |               | -59,883,951.90 |           |               |               |
|             |                |               |                |           |               | 经营活动现金流量      |
|             |                |               |                |           |               | 5,541,288.01  |



4、 公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制事项。

5、 公司无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事项。

(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

在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

公司子公司浙江嘉化新材料有限公司本年新增实收资本 100,000,000.00 元，公司出资 99,051,909.00 元，其余 948,091.00 元由剩余部分股东参与出资，公司持股比例由上年的 98.2838% 上升至本年的 98.5935%，合并归属于公司权益份额的差额部分调整当年资本公积金额 393,354.04 元。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/本期发生额    | 年初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
|                 |               |               |
| 投资账面价值合计        | 37,054,260.23 | 31,816,682.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            | 6,456,640.61  | 4,033,307.50  |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         | 6,456,640.61  | 4,033,307.50  |
|                 |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
|                 |               |               |
| 投资账面价值合计        | 4,858,249.04  | 6,536,285.22  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            | 3,127,571.61  | 283,865.25    |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         | 3,127,571.61  | 283,865.25    |

2、 公司无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事项。



3、 公司无合营企业或联营企业发生的超额亏损事项。

4、 公司无与合营企业投资相关的未确认承诺事项。

5、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四) 重要的共同经营

公司无重要的共同经营主体。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(六) 其他

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，同时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。董事会通过财务部门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。

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：

### (3) 其他价格风险

截至 2018 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。

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。

## (三) 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。

#### (四) 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。

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     | 港币    | 瑞士法郎   | 合计             |
| 货币资金   | 549,737.93     | 282.90 | 83.24 | 221.41 | 550,325.48     |
| 应收账款   | 11,707,676.75  |        |       |        | 11,707,676.75  |
| 外币资产小计 | 12,257,414.68  | 282.90 | 83.24 | 221.41 | 12,258,002.23  |
| 短期借款   | 73,436,240.00  |        |       |        | 73,436,240.00  |
| 应付账款   | 175,566,477.85 |        |       |        | 175,566,477.85 |
| 外币负债小计 | 249,002,717.85 |        |       |        | 249,002,717.85 |



| 项 目           | 期初余额                  |               |                       |
|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|               | 美元                    | 欧元            | 合计                    |
| 货币资金          | 45,955,698.49         | 281.27        | 45,955,979.76         |
| 应收账款          | 14,396,290.75         |               | 14,396,290.75         |
| <b>外币资产小计</b> | <b>60,351,989.24</b>  | <b>281.27</b> | <b>60,352,270.51</b>  |
| 短期借款          | 88,765,461.36         |               | 88,765,461.36         |
| 应付账款          | 405,047,505.88        |               | 405,047,505.88        |
| <b>外币负债小计</b> | <b>493,812,967.24</b> |               | <b>493,812,967.24</b> |

(3) 其他价格风险

截至 2018 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。

(五) 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 |        | 173,436,240.00 |          |                |       | 173,436,240.00 |
| 长期借款 |        |                |          | 100,000,000.00 |       | 100,000,000.00 |
| 应付债券 |        |                |          | 300,000,000.00 |       | 300,000,000.00 |
| 合计   |        | 173,436,240.00 |          | 400,000,000.00 |       | 573,436,240.00 |

| 项目   | 年初余额          |               |          |                |       | 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 | 88,765,461.36 | 50,000,000.00 |          |                |       | 138,765,461.36 |
| 应付债券 |               |               |          | 300,000,000.00 |       | 300,000,000.00 |
| 合计   | 88,765,461.36 | 50,000,000.00 |          | 300,000,000.00 |       | 438,765,461.36 |



## 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

公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

### (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 |      | 第二层次 | 3,500,000.00 |      | 第二层次 |

## 十、关联方及关联交易

### (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      | 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 | 42.04           | 42.04            |

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   |
|-------------------|----------------|
| 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       |
| 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       |
| 嘉兴市江浩生态农业有限公司     | 受实际控制人控制       |
| 嘉兴市港区工业管廊有限公司     | 受实际控制人控制       |
| 嘉兴港区港安工业设备安装有限公司  | 受实际控制人控制       |
| 嘉兴港区江浩投资发展有限公司    | 受实际控制人控制       |
| 三江乐天化工有限公司        | 实际控制人控制的企业参与合营 |
| 嘉兴港安通公共管廊有限公司     | 公司子公司参股公司      |

(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/接受劳务情况表

| 关联方               | 关联交易内容        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| 三江化工有限公司          | 材料采购、服务<br>采购 | 11,496,249.91 | 2,722,433.33 |
| 浙江美福石油化工有限公司      | 材料采购          | 6,394,850.99  | 2,770,661.03 |
| 浙江兴兴新能源科技有限公司     | 材料采购          | 1,258,968.50  | 2,215,122.74 |
| 嘉兴港区港安工业设备安装有限公司  | 劳务采购          | 3,158,569.94  | 1,051,962.00 |
| 浙江浩星节能科技有限公司      | 节能服务          | 816,864.02    | 754,043.62   |
| 浙江嘉化双氧水有限公司       | 三废处理          | 382,201.37    | 189,602.05   |
| 嘉兴兴港热网有限公司        | 运输劳务          | 157,990.20    | 146,608.50   |
| 嘉兴市江浩生态农业有限公司     | 服务采购          | 1,305,600.00  | 408,160.00   |
| 嘉兴市乍浦飞宇有限责任公司乍浦宾馆 | 服务采购          |               | 86,937.74    |
| 嘉兴市泛成化工有限公司       | 液氯补贴          | 1,346,184.02  |              |



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          |
|---------------|-----------|----------------|----------------|
| 浙江兴兴新能源科技有限公司 | 销售产品、提供劳务 | 197,657,344.78 | 264,021,567.77 |
| 三江化工有限公司      | 销售产品、提供劳务 | 224,013,810.20 | 163,195,888.14 |
| 嘉兴兴港热网有限公司    | 销售产品、提供劳务 | 157,643,481.98 | 134,303,259.20 |
| 浙江三江化工新材料有限公司 | 销售产品、提供劳务 | 106,588,781.63 | 100,889,613.04 |
| 浙江美福石油化工有限公司  | 销售产品、提供劳务 | 33,456,462.34  | 53,851,370.71  |
| 三江乐天化工有限公司    | 销售产品      | 43,107,597.46  | 35,136,289.13  |
| 浙江嘉化双氧水有限公司   | 销售产品、提供劳务 | 21,301,529.34  | 23,108,702.06  |
| 浙江新晨化工有限公司    | 销售产品、提供劳务 |                | 1,467,832.62   |
| 嘉兴市泛成化工有限公司   | 销售产品      | 3,388,191.91   | 351,377.88     |

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

### 3、 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       | 4,101,950.31 | 4,101,950.28 |
| 浙江嘉化集团股份有限公司 | 房产、土地、设备 | 1,740,436.42 | 1,152,554.10 |
| 嘉兴市泛成化工有限公司  | 房产、土地    | 1,195,573.90 |              |

本公司作为承租方：

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 嘉兴市港区工业管廊有限公司 | 管廊     | 1,666,367.63 | 1,827,434.29 |
| 嘉兴港安通公共管廊有限公司 | 管廊     | 435,863.99   | 848,314.64   |



4、 关联担保情况

截止 2018 年 12 月 31 日公司不存在需披露的关联担保情况。

5、 关联方资金拆借

截止 2018 年 12 月 31 日公司不存在关联方资金拆借事项。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

截止 2018 年 12 月 31 日公司不存在需披露的关联方资产转让、债务重组事项。

7、 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 | 5,822,790.64 | 6,578,211.60 |

8、 其他关联交易

截止 2018 年 12 月 31 日公司不存在需披露的其他关联交易事项。

(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 |               |               |          |               |      |
|      | 浙江兴兴新能源科技有限公司 | 5,936,620.94  |          | 24,883,063.48 |      |
|      | 嘉兴兴港热网有限公司    | 16,179,361.00 |          | 16,604,013.08 |      |
|      | 三江化工有限公司      | 12,011,228.41 |          | 12,479,212.77 |      |
|      | 浙江三江化工新材料有限公司 | 13,046,247.33 | 9,384.10 | 8,475,920.87  |      |
|      | 浙江嘉化双氧水有限公司   | 3,493,386.38  |          | 4,211,396.15  |      |



浙江嘉化能源化工股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

| 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 |
|       | 三江乐天化工有限公司     | 6,038,743.59   |          | 4,183,725.57  |      |
|       | 浙江美福石油化工有限公司   | 1,098,275.92   |          | 617,600.67    |      |
|       | 嘉兴市泛成化工有限公司    | 930,662.27     |          | 174,536.66    |      |
|       |                |                |          |               |      |
| 应收票据  |                |                |          |               |      |
|       | 浙江兴兴新能源科技有限公司  | 102,557,491.86 |          | 50,203,051.48 |      |
|       | 三江化工有限公司       | 57,466,649.69  |          | 31,480,000.00 |      |
|       | 浙江三江化工新材料有限公司  | 22,115,796.17  |          | 17,524,670.00 |      |
|       | 浙江嘉化双氧水有限公司    | 6,630,000.00   |          | 7,400,000.00  |      |
|       | 浙江美福石油化工有限公司   | 10,910,000.00  |          | 409,720.00    |      |
|       |                |                |          |               |      |
| 预付账款  |                |                |          |               |      |
|       | 嘉兴市港区工业管廊有限公司  | 30,000.00      |          | 30,000.00     |      |
|       | 嘉兴港区江浩投资发展有限公司 | 30,000,000.00  |          |               |      |
| 其他应收款 |                |                |          |               |      |
|       | 嘉兴市港区工业管廊有限公司  | 20,000.00      | 2,000.00 | 40,000.00     |      |
|       | 嘉兴市泛成化工有限公司    | 17,008.12      | 458.70   |               |      |



## 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  |                  |              |               |
|       | 嘉兴港区港安工业设备安装有限公司 | 629,610.00   | 896,921.22    |
|       | 三江化工有限公司         | 1,352,254.84 | 578,356.20    |
|       | 浙江兴兴新能源科技有限公司    | 3,694.10     | 385,559.10    |
|       | 浙江美福石油化工有限公司     | 571,120.50   | 330,082.20    |
|       | 嘉兴市泛成化工有限公司      |              | 53,326.00     |
|       | 嘉兴兴港热网有限公司       | 16,571.10    | 32,487.96     |
|       | 浙江嘉化双氧水有限公司      | 21,866.00    | 28,392.00     |
|       | 嘉兴市江浩生态农业有限公司    | 245,300.00   | 23,500.00     |
|       | 浙江浩星节能科技有限公司     | 141,410.10   |               |
|       |                  |              |               |
| 其他应付款 |                  |              |               |
|       | 浙江嘉化集团股份有限公司     | 238,021.85   |               |
|       | 三江化工有限公司         |              | 38,484,600.00 |
|       | 佳都国际有限公司         |              | 20,991,600.00 |
|       | 嘉兴市江浩生态农业有限公司    | 5,000.00     | 5,000.00      |
|       | 嘉兴港区港安工业设备安装有限公司 | 1,067,620.00 | 2,000.00      |
|       |                  |              |               |
| 预收账款  |                  |              |               |
|       | 三江化工有限公司         | 2,418,199.90 |               |

### (七) 关联方承诺

截止 2018 年 12 月 31 日公司不存在需披露的重大关联方承诺事项。

### (八) 其他

#### 1、 收购联营企业股权

为整合浙江嘉化能源化工股份有限公司厂区内有限的土地资源,依托嘉化能源配套及循环经济优势,充分发挥公司资源整合能力,提升土地使用效益,公司本年以自有资金合计人民币 1,040 万元收购浙江新晨化工有限公司 74.2857% 的股权,其中以人民币 358 万元收购杭州晨光塑料化工有限公司持有的新晨化工 25.5714% 的股权,以人民币 350 万元收购新和化学股份有限公司持有



的新晨化工 25%的股权，以人民币 332 万元收购杭州坤隆投资管理有限公司持有的新晨化工 23.7143%的股权，股权收购后，浙江新晨化工有限公司成为浙江嘉化能源化工股份有限公司全资子公司，并纳入公司财务报表合并范围。

## 2、 收购其他关联方参股企业股权

公司授权全资子公司浙江乍浦美福码头仓储有限公司以不超过人民币 4,000 万元收购关联方嘉兴港区江浩投资发展有限公司持有的嘉兴杭州湾石油化工物流有限公司的 21%股权，2018 年 12 月 10 日，公司与嘉兴港区江浩投资发展有限公司签署了附生效条件的《股权转让意向书》，已根据协议预付股权转让款 3000 万元。截止目前，本次收购事项的评估工作仍在进行中，股权转让协议尚未签署。

## 3、 计划转让部分排污权暨关联交易

为支持园区内重大项目建设，嘉兴港区开发建设管理委员会协调，据《嘉兴市排污权有偿使用和交易办法》，经环境保护行政主管部门确认的可出让排污权指标，公司拟将 776.08 吨/年氮氧化物（NOx）的排污权指标以不低于人民币 250 万、不超过人民币 400 万元的价格转让给三江化工有限公司。截止本报告出具日，该计划转让事项尚为实际实施。

## (九) 视同关联交易事项

浙江合大太阳能工程有限公司（以下简称“合大工程”）为浙江合大太阳能科技有限公司（以下简称“合大科技”）全资子公司，公司实际控制人管建忠先生所控制的杭州管大管吉股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有合大科技 4.83%股权，我们将与合大科技交易及往来事项作为视同关联交易予以披露。

### 1、 视同关联交易方购销商品、提供和接受劳务情况

#### (1) 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        |
|---------------|---------|--------------|--------------|
| 浙江合大太阳能工程有限公司 | 工程、产品采购 | 3,601,690.88 | 7,081,081.08 |

#### (2) 销售商品、提供劳务情况

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额         |
|---------------|--------|------------|---------------|
| 浙江合大太阳能科技有限公司 | 销售产品   | 139,254.17 | 79,948,807.69 |



## 2、 视同关联交易方应收应付款项

### (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 |               |          |      |               |              |
|      | 浙江合大太阳能科技有限公司 | 8,458.97 |      | 67,879,420.45 | 3,393,971.02 |

### (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  |               |              |           |
|       | 浙江合大太阳能科技有限公司 | 1,220,512.68 |           |
| 其他应付款 |               |              |           |
|       | 浙江合大太阳能工程有限公司 | 11,619.81    | 10,000.00 |
|       | 浙江合大太阳能科技有限公司 | 308.21       |           |

## 3、 收购视同关联交易方资产

公司本年收购合大科技所持杭州明禹新能源开发有限公司（以下简称“杭州明禹”）、宁波合大屋顶能源开发有限公司（以下简称“合大屋顶”）、杭州临安区臻美新能源开发有限公司（以下简称“临安臻美”）、杭州富阳盛和新能源开发有限公司（以下简称“富阳盛和”）、山东合粮新能源开发有限公司（以下简称“山东合粮”）股权，其中以自有资金人民币 1,695.67 万元收购杭州明禹 100% 股权、638.37 万元收购合大屋顶 100% 股权、45 万元收购临安臻美 100% 股权、1,339.00 万元收购富阳盛和 100% 股权、139 万元收购山东合粮 85% 股权。



# 十一、政府补助

## (一) 与资产相关的政府补助

| 种类                                       | 金额           | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金<br>额 |            | 计入当期损益或冲减相关<br>成本费用损失的项目 |
|------------------------------------------|--------------|---------------|--------------------------|------------|--------------------------|
|                                          |              |               | 本期发生额                    | 上期发生额      |                          |
| 年回收利用 510 万吨化工园区冷凝水和冷却水项目                | 8,036,722.20 | 递延收益          | 700,666.68               | 992,611.12 | 其他收益                     |
| 零极距离子膜烧碱节能改造项目                           | 2,478,482.22 | 递延收益          | 384,970.92               | 178,213.64 | 其他收益                     |
| 工业转型升级财政专项资金：20 万吨/年放空氢气回收生产<br>脂肪醇（酸）项目 | 2,577,777.91 | 递延收益          | 266,666.64               | 266,666.64 | 其他收益                     |
| 邻对位技术改造项目                                | 594,000.00   | 递延收益          | 216,000.00               | 216,000.00 | 其他收益                     |
| 兴港超低排放项目补贴                               | 3,562,500.03 | 递延收益          | 187,499.97               |            | 其他收益                     |
| 嘉兴市环境保护专项资金补助：脱硫塔改造项目                    | 750,439.06   | 递延收益          | 152,631.48               | 152,631.48 | 其他收益                     |
| 2013 年节能与工业循环经济财政专项资金：背压热电机组<br>节能技改项目   | 474,137.91   | 递延收益          | 103,448.28               | 103,448.28 | 其他收益                     |
| "太湖源镇新能源示范镇"项目补助                         | 2,140,000.00 | 递延收益          | 80,000.00                |            | 其他收益                     |
| 浙江省芳香烃磺酸工程技术研究中心项目                       |              | 递延收益          | 78,431.43                | 117,647.04 | 其他收益                     |
| 上市挂牌企业再融资募集资金项目补贴（烟气改造项目）                | 1,730,000.00 | 递延收益          | 70,000.00                |            | 其他收益                     |
| 邻、对甲基苯磺酰氯及衍生品技术研究                        |              | 递延收益          | 54,260.82                | 81,391.32  | 其他收益                     |
| 岸电项目政府补助                                 | 1,551,637.42 | 递延收益          | 18,362.58                |            | 其他收益                     |



(二) 与收益相关的政府补助

| 种类                         | 金额           | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                            |              | 本期发生额                | 上期发生额        |                      |
| 脂肪醇厂功能性表面活性剂项目纳税增长协议优惠政策奖励 | 7,751,681.67 | 7,751,681.67         |              | 其他收益                 |
| 进入五十亿企业行列奖励                | 3,000,000.00 | 3,000,000.00         |              | 其他收益                 |
| 光伏发电财政奖励                   | 2,122,177.80 | 2,122,177.80         |              | 其他收益                 |
| 税费、港务费返还                   | 1,119,884.14 | 1,119,884.14         | 4,493,043.74 | 其他收益                 |
| 烧碱节能奖励                     | 500,000.00   | 500,000.00           |              | 其他收益                 |
| 省级安全生产专项补助                 | 400,000.00   | 400,000.00           |              | 其他收益                 |
| 嘉兴市财政局科技重大专项补助             | 250,000.00   | 250,000.00           |              | 其他收益                 |
| 高能耗电机、变压器能效提升改造奖励          | 156,500.00   | 156,500.00           |              | 其他收益                 |
| 先进企业财政奖励                   | 120,000.00   | 120,000.00           |              | 其他收益                 |
| 浙江省知名商号                    | 100,000.00   | 100,000.00           |              | 其他收益                 |
| VOC 在线监测奖励                 | 94,200.00    | 94,200.00            |              | 其他收益                 |
| 稳岗补贴                       | 90,654.00    | 90,654.00            | 91,247.03    | 其他收益                 |
| 废气整治补助资金                   | 79,000.00    | 79,000.00            |              | 其他收益                 |
| 企业发明专利财政奖励                 | 10,000.00    | 10,000.00            | 1,865,100.00 | 其他收益                 |
| 企业投保出口信用保险补贴               | 6,600.00     | 6,600.00             |              | 其他收益                 |
| 2 个实用新型专利奖励                | 2,000.00     | 2,000.00             |              | 其他收益                 |
| 企业上云奖励                     | 1,500.00     | 1,500.00             |              | 其他收益                 |



| 种类                   | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------|----|----------------------|--------------|----------------------|
|                      |    | 本期发生额                | 上期发生额        |                      |
| “零增地”技术改造企业财政奖励-     |    |                      | 1,000,000.00 | 其他收益                 |
| 嘉兴港区服务业发展奖励          |    |                      | 350,000.00   | 其他收益                 |
| 光伏项目基础设施建设奖励         |    |                      | 340,551.12   | 其他收益                 |
| 纳税工投奖励               |    |                      | 210,000.00   | 其他收益                 |
| 技能大师工作室奖励            |    |                      | 30,000.00    | 其他收益                 |
| 省级科技型中小企业扶持和科技发展专项奖励 |    |                      | 3,000.00     | 其他收益                 |

### (三) 政府补助的退回

公司本年无政府补助的退回事项。

### 十二、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

公司无需披露的资产负债表日存在的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需披露的资产负债表日存在的重要或有事项。



### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

##### 1、 股份回购事项

公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购本公司股份方案的议案》等相关议案，为使股价与公司价值匹配，维护股东利益，提高股东回报，构建长期稳定的投资者群体，树立公司良好的资本市场形象，经综合考虑公司的经营状况、财务状况与发展战略，公司拟回购股份用于员工持股计划、股权激励、转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券等法律法规许可的用途。本次回购公司股份的资金总额不低于人民币 40,000 万元，不超过人民币 80,000 万元；在回购股份价格不超过人民币 11 元/股的前提下，预计回购股份数量不低于 3,636.36 万股（占公司总股本的 2.54%），且根据《公司法》及《公司章程》的规定，不超过 14,327.31 万股（占公司总股本的 10%），具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准；本次回购期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起 6 个月内，即从 2019 年 1 月 7 日至 2019 年 7 月 5 日；回购资金来源为公司自有资金。截至 2019 年 3 月 4 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 29,540,436 股，占公司总股本的比例为 2.06%，成交的最高价为 10.28 元/股，成交的最低价为 8.70 元/股，支付的总金额为 279,951,710.95 元（不含印花税、佣金等交易等费用）。

##### 2、 子公司减资事项

2018 年 12 月，公司母公司嘉化能源化工股份有限公司经董事会审议通过了《关于子公司减少注册资本的议案》，同意将公司子公司浙江兴港新能源有限公司注册资本由人民币 20,000 万元减少至 10,000 万元，2019 年 1 月 23 日公司完成减资事项相关工商变更登记，2019 年 1 月 28 日将注册资本中的 10,000 万元转入嘉化能源相关账户完成减资。本次减资前后兴港新能源的股权结构未发生变化，仍为本公司全资子公司。

##### 3、 公司控股股东股份质押情况

公司控股股东嘉化集团于 2019 年 1 月 30 日将其持有的公司 80,000,000 股无限售条件流通股质押给申万宏源证券有限公司（以下简称“申万宏源”）办理股票质押式回购交易业务，具体情况如下：股份质押的具体情况出质人为嘉化集团，质权人为申万宏源，该业务的初始交易日为 2019 年 1 月 30 日，约定回购交易日为 2020 年 1 月 16 日。截止 2019 年 2 月 1 日，嘉化集团持有公司股份 602,389,604 股（其中 583,391,692 股为无限售条件流通股，



18,997,912 股为有限售条件流通股,限售期限为自新增股份登记日起至 36 个月届满), 占公司已发行总股份的 42.04%, 嘉化集团直接持有公司股份中处于质押状态的股份累计数为 351,783,500 股, 占其所持公司股份总数的 58.40%, 占公司总股本的 24.55%。

#### 4、 变更部分募投项目资金用途及调整部分募投项目情况

2019 年 3 月 19 日, 公司第八届董事会第二十次会议审议通过了《浙江嘉化能源化工股份有限公司关于变更部分募投项目资金用途及调整部分募投项目实施进度》议案, 决议变更部分募投项目资金用途及调整部分募投项目实施进度, 具体如下:

(1) 公司拟将截止 2019 年 3 月 18 日 “年产 4,000 吨邻对位 (BA) 技术改造项目” 节余募集资金 891.98 万元、“年产 16 万吨多品种脂肪醇 (酸) 产品项目” 节余募集资金 2,088.42 万元, 合计 2,980.40 万元及其之后产生的利息 (具体金额以资金转出当日银行结息余额为准) 用于永久补充流动资金。

(2) 公司拟将“烟气超低排放改造项目”实施进度调整至 2019 年底建设完成。上述事项尚需提交公司股东大会审议批准。

### (二) 利润分配情况

根据公司 2019 年 3 月 19 日召开的第八届董事会第二十次会议决议, 以公司 2018 年年度利润分配时股权登记日的总股本为基数, 扣除回购专户中的股份数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.25 元 (含税), 不送红股, 也不进行资本公积转增股本, 剩余未分配利润转入下一年度, 本预案尚需提交股东大会予以审议。

### (三) 销售退回

公司资产负债表日后无需披露的重大销售退回事项。

### (四) 划分为持有待售的资产和处置组

公司资产负债表日后无需披露的划分为持有待售的资产和处置组事项。

### (五) 其他资产负债表日后事项说明

公司资产负债表日后无需披露的其他重大事项。

## 十四、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

公司无需披露的前期会计差错更正事项。



(二) 债务重组

公司无需披露的前期会计差错更正事项。

(三) 资产置换

公司无需披露的资产置换事项。

(四) 年金计划

公司无需披露的年金计划。

(五) 终止经营

公司无需披露的终止经营事项。

(六) 分部信息

公司无报告分部。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 公司控股股东拟非公开发行可交换公司债券情况

公司于 2018 年 12 月 28 日收到公司控股股东浙江嘉化集团股份有限公司的通知,嘉化集团拟以其直接持有的公司部分股份为标的非公开发行可交换公司债券(以下简称“本次可交换债券”),本次可交换债券拟发行期限不超过 3 年(含 3 年),拟募集资金规模不超过人民币 10 亿元(含 10 亿元),将以非公开发行方式分期发行,首期发行规模不超过 5 亿元(含 5 亿元)。在满足换股条件下,本次可交换债券持有人有权在本次可交换债券换股期内将其所持有的本次可交换债券交换为公司股票。

2、 公司控股股东增持公司股份情况

基于对公司未来发展的信心、对公司价值的认可及对目前股票价格的合理判断,公司母公司嘉化集团计划自 2018 年 7 月 3 日起的 6 个月内增持公司股票(增持期间将避开公司信息披露窗口期),本次增持计划拟累计增持不低于 100 万股(占公司总股本的 0.07%),不超过 2,969 万股(占公司总股本的 2.00%)。嘉化集团于 2018 年 7 月 12 日、2018 年 9 月 27 日及 28 日通过上海证券交易所交易系统以分别以均价 8.754 元/股、9.74 元/股、9.83 元/股增持了公司 1,000,000 股、820,000 股、180,000 股,合计共增持公司股份 2,000,000 股,占公司已发行总股份的 0.14%。本次增持后,嘉化集团持有公司股份 602,389,604 股,占公司已发行总股份的 42.04%。



### 3、 公司终止重大资产重组事项

2018 年 1 月 24 日，公司第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司重大资产购买暨关联交易方案的议案》、《关于<浙江嘉化能源化工股份有限公司重大资产购买暨关联交易预案>及其摘要的议案》等相关议案，方案规定浙江嘉化能源化工股份有限公司拟支付现金购买诚信资本、浩明投资、江浩投资、炜宇实业、管浩怡投资合计持有的美福石化 100% 股权。2018 年 4 月 18 日，鉴于以下原因终止本次重大资产重组：1、根据目前资本市场环境及本次重大资产重组的客观情况，继续推进本次重大资产重组事项面临一定的不确定因素；2、标的公司前五年的业绩存在较大的波动，需要更长的经营周期来考察其持续盈利能力。公司第八届董事会第八次会议审议通过《关于公司终止重大资产重组事项的议案》、《关于签署<终止协议>的议案》等相关议案，决定终止本次重大资产重组事项，并与诚信资本、浩明投资、江浩投资、炜宇投资及管浩怡投资签署了《终止协议》。公司于 2019 年 1 月 31 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局《关于对浙江嘉化能源化工股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（行政监管措施决定书[2019]9 号），决定对公司及时任董事会秘书林琳采取出具警示函的监督管理措施，记入证券期货市场诚信档案。

### 4、 公司发行公司债情况

公司 2016 年度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”），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 2018 年 12 月 31 日，公司已发行绿色债规模 3 亿元。

### 5、 已签订尚未完全履行的大额采购合同

截止 2018 年 12 月 31 日，公司尚未履行完毕的人民币大额工程及设备采购合同金额 190,851.69 万元，尚未支付 143,155.78 万元；尚未履行完毕的美元大额材料采购合同金额 5,028.29 万美元，尚未支付 5,028.29 万美元。尚未履行完毕的人民币大额材料采购合同金额 9,053.00 万元，尚未支付 9,053.00 万元。



## 6、 项目投资情况

(1) 为减少污泥造成的环境污染, 进一步提高嘉兴地区污泥无害化处理率和资源化利用率, 完善环保、公用基础设施体系, 提高生态环境水平, 公司拟实施湿污泥泵送入炉焚烧项目, 本项目主要针对配合焚烧湿污泥的锅炉适应性改造及新建湿污泥存储和输送系统, 建设周期为 12 个月, 预计投资 2,000 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日账面在建工程余额 655.84 万元。

(2) 公司拟新建 4000 吨/年 BA (邻硝基对甲磺基苯甲酸) 管道连续化生产装置、并扩产上游原料邻硝基对甲磺基甲苯 (简称 NMST) 连续化生产装置 (原邻硝基对甲磺基甲苯间歇化生产装置在本项目建成后停产), 建设高盐有机废水处理装置以及 BA 辅助系统硝酸提浓装置等; 同时建设三氧化硫连续磺化技改项目, 新增 3 万吨/年磺化装置的配套产能; 配套建设一套副产硫酸裂解再生装置, 实现资源循环利用。本项目预计合计新增投资人民币 55,000 万元。

(3) 为进一步推动公司科技创新, 加强节能减排、循环利用、化工新材料等新技术、新产品的研发, 实现可持续发展, 公司拟投资建设企业研究院, 巩固公司行业领先地位, 培育新的利润增长点。 本项目预计投入金额为不超过人民币 10,000 万元, 申请设立企业研究院, 本项目已经在浙江省科学技术厅网站公示。

(4) 2018 年 12 月 21 日, 公司第八届董事会第十八次会议审议通过了《关于投资建设 30 万吨/年功能性高分子材料项目的议案》, 公司拟投资建设 30 万吨/年二氯乙烷和氯乙烯项目。该项目将利用公司拟建的“30 万吨二氯乙烷和氯乙烯项目”生产的氯乙烯 (VCM), 进一步建设 30 万吨/年功能性高分子材料项目, 生产聚氯乙烯 (PVC) 产品, 本项目建成后, 将进一步发挥循环经济的优势, 降低生产成本, 提升公司盈利水平。 30 万吨/年功能性高分子材料项目计划总投资预计不超过 100,000 万元。截止 2018 年 12 月 31 日账面在建工程余额 1,155.55 万元。

(5) 为满足公司未来发展的需要, 获取公司所在的地区稀缺的土地资源, 公司第八届董事会第十一次会议及第八届董事会第十一次会议审议通过了《关于参与国有建设用地使用权竞拍的议案》, 公司董事会授权总经理在根据竞拍规则条件以不超过人民币 3,000 万元及 10,000 万元的自有资金参与国有建设用地使用权的竞拍, 并签署土地竞买过程中的法律文件及办理相关手续, 截止 2018 年 12 月 31 日公司已与平湖市国土资源局签订相关国有建设用地使用权出让合同, 拍得出让宗地编号分别为乍 2018-33 号及乍 2018-18 号工业用地, 合计支付土地转让预付款金额 4,567.00 万元, 上述土地截止 2018 年 12 月 31 日尚未交付。



(八) 其他  
租赁

1、 经营租赁租出

1) 公司与巴斯夫高纯电子化学品(嘉兴)有限公司签订资产租赁合同, 将位于嘉兴港区乍浦经济开发区滨海大道2288号内面积为1,893.6平方米的部分土地及配套房屋建筑物出租给巴斯夫高纯电子化学品(嘉兴)有限公司, 该部分资产账面净值 8,352,390.54 元。

2) 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公司。租赁期至 2018 年 12 月 31 日。

3) 公司子公司浙江嘉化新材料有限公司与浙江嘉化集团股份有限公司签订资产租赁合同, 将位于海盐西塘桥街道滨海大道 1 号净值合计 4,877,768.77 元的部分房产及净值合计 637,371.77 的设备出租给浙江嘉化集团股份有限公司。租赁期至 2018 年 12 月 31 日。

2、 经营租赁租入

1) 公司与嘉兴市港区工业管廊有限公司有限公司签订资产租赁合同, 租赁部分嘉兴市港区工业管廊有限公司管廊, 本年公司支付管廊租赁费用 424,157.32 元。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 758,682,839.14   | 812,270,348.78   |
| 应收账款 | 345,625,761.17   | 306,277,272.54   |
| 合计   | 1,104,308,600.31 | 1,118,547,621.32 |

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 758,682,839.14 | 812,270,348.78 |
| 商业承兑汇票 |                |                |
| 合计     | 758,682,839.14 | 812,270,348.78 |



(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 831,059,929.66 |           |
| 商业承兑汇票 |                |           |
| 合计     | 831,059,929.66 |           |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

| 项目     | 期末转应收账款金额    |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 7,577,539.00 |
| 合计     | 7,577,539.00 |



2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额           |        |              |          | 年初余额           |        |              |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|--------|--------------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面余额           |        | 坏账准备         |                |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%)       |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |          |                |        |              |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 300,725,158.63 | 86.65  | 1,429,732.74 | 0.48     | 307,264,751.84 | 99.85  | 1,462,150.95 | 0.48           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 46,330,335.28  | 13.35  |              |          | 474,671.65     | 0.15   |              |                |
| 合计                    | 347,055,493.91 | 100.00 | 1,429,732.74 |          | 307,739,423.49 | 100.00 | 1,462,150.95 |                |
|                       |                |        |              |          | 345,625,761.17 |        |              | 306,277,272.54 |



期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄              | 期末余额           |              |          |
|-----------------|----------------|--------------|----------|
|                 | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内 (含 3 个月) | 293,894,700.91 |              |          |
| 4 个月-1 年        | 4,782,228.00   | 239,111.40   | 5.00     |
| 1 至 2 年         | 617,782.03     | 61,778.20    | 10.00    |
| 2 至 3 年         | 430,863.65     | 129,259.10   | 30.00    |
| 3 至 4 年         | 207,853.50     | 207,853.50   | 100.00   |
| 4 至 5 年         | 477,723.97     | 477,723.97   | 100.00   |
| 5 年以上           | 314,006.57     | 314,006.57   | 100.00   |
| 合计              | 300,725,158.63 | 1,429,732.74 |          |

确定该组合依据的说明：依据历史情况结合客户信用期，账龄状态下的应收款项余额的可回收性。

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏账准备金额 32,418.21 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称                          | 期末余额           |                |      |
|-------------------------------|----------------|----------------|------|
|                               | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 浙江嘉化新材料有限公司                   | 46,330,335.28  | 13.35          |      |
| 浙江信汇新材料股份有限公司 (浙江信汇合成新材料有限公司) | 38,918,316.66  | 11.21          |      |
| 苏州亿昂生物科技有限公司                  | 30,332,884.21  | 8.74           |      |
| 三江化工有限公司                      | 28,085,369.08  | 8.09           |      |
| 嘉兴石化有限公司                      | 26,117,521.49  | 7.53           |      |
| 合计                            | 169,784,426.72 | 48.92          |      |

注：三江化工有限公司已按对方合并口径汇总披露。



(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 3,374,541.21   | 1,391,619.80   |
| 应收股利  | 750,000.00     | 750,000.00     |
| 其他应收款 | 138,487,960.74 | 203,695,617.26 |
| 合计    | 142,612,501.95 | 205,837,237.06 |

1、 应收利息

应收利息分类

| 项目       | 期末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 金融机构存款利息 | 1,646,023.47 |              |
| 资金拆借利息   | 1,728,517.74 | 1,391,619.80 |
| 合计       | 3,374,541.21 | 1,391,619.80 |

2、 应收股利

应收股利明细

| 项目（或被投资单位）  | 期末余额       | 年初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 浙江嘉化双氧水有限公司 | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 合计          | 750,000.00 | 750,000.00 |



### 3、 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露：

| 类别                         | 期末余额           |           |                | 年初余额           |           |                |
|----------------------------|----------------|-----------|----------------|----------------|-----------|----------------|
|                            | 账面余额           |           | 账面价值           | 账面余额           |           | 账面价值           |
|                            | 金额             | 比例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  |                |           |                |                |           |                |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  | 290,124.66     | 0.21      | 249,160.96     | 8,371,137.36   | 4.10      | 7,931,122.36   |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 | 138,238,799.78 | 99.79     | 138,238,799.78 | 195,764,494.90 | 95.90     | 195,764,494.90 |
| 合计                         | 138,528,924.44 | 100.00    | 138,487,960.74 | 204,135,632.26 | 100.00    | 203,695,617.26 |



期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄              | 期末余额       |           |          |
|-----------------|------------|-----------|----------|
|                 | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内 (含 3 个月) | 137,980.71 |           |          |
| 4 个月-1 年        | 9,173.95   | 458.70    | 5.00     |
| 1 至 2 年         | 40,000.00  | 4,000.00  | 10.00    |
| 2 至 3 年         | 94,950.00  | 28,485.00 | 30.00    |
| 3 至 4 年         |            |           |          |
| 4 至 5 年         | 20.00      | 20.00     | 100.00   |
| 5 年以上           | 8,000.00   | 8,000.00  | 100.00   |
| 合计              | 290,124.66 | 40,963.70 |          |

确定该组合依据的说明：依据历史情况结合客户信用期，账龄状态下的应收款项余额的可回收性。

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 399,051.30 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 往来款  | 138,478,093.67 | 203,824,494.90 |
| 备用金  | 50,830.77      | 311,137.36     |
| 合计   | 138,528,924.44 | 204,135,632.26 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------|---------------|-------|------------------|----------|
| 吉木乃海锦新能源科技发展有限公司 | 往来款  | 30,227,625.00 | 1 年以内 | 21.82            |          |
| 宁波保税区合大新能源开发有限公司 | 往来款  | 25,041,510.00 | 1 年以内 | 18.08            |          |



| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额           | 账龄                 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|----------------|--------------------|-----------------|----------|
| 山东合粮新能源开发有限公司  | 往来款  | 24,902,100.00  | 1 年以内              | 17.98           |          |
| 浙江嘉化新材料有限公司    | 往来款  | 22,000,364.40  | 3 个月以内<br>(含 3 个月) | 15.88           |          |
| 宁波合大屋顶能源开发有限公司 | 往来款  | 20,711,283.82  | 1 年以内              | 14.95           |          |
| 合计             |      | 122,882,883.22 |                    | 88.71           |          |

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 2,246,072,695.67 |      | 2,246,072,695.67 | 1,869,656,324.22 |      | 1,869,656,324.22 |
| 对联营、合营企业投资 | 41,912,509.27    |      | 41,912,509.27    | 38,352,967.22    |      | 38,352,967.22    |
| 合计         | 2,287,985,204.94 |      | 2,287,985,204.94 | 1,908,009,291.44 |      | 1,908,009,291.44 |



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                      | 200,000,000.00   |                |      | 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                      | 122,200,000.00   | 49,700,000.00  |      | 171,900,000.00   |          |          |
| 铁门关市利能光伏发电有限公司                   | 140,000,000.00   | 35,300,000.00  |      | 175,300,000.00   |          |          |
| 托克逊县金太阳光伏发电有限公司                  | 160,000,000.00   | 24,100,000.00  |      | 184,100,000.00   |          |          |
| 吉木乃海锦新能源科技发展有限公司                 | 126,000,000.00   | 62,000,000.00  |      | 188,000,000.00   |          |          |
| 龙井中机能源科技有限公司                     | 122,429,000.00   | 57,071,000.00  |      | 179,500,000.00   |          |          |
| 浙江嘉化环保科技有限公司                     | 8,835,564.46     |                |      | 8,835,564.46     |          |          |
| 浙江嘉化新材料有限公司                      | 285,091,759.76   | 99,051,909.00  |      | 384,143,668.76   |          |          |
| 杭州明禹新能源开发有限公司                    |                  | 16,956,700.00  |      | 16,956,700.00    |          |          |
| 宁波合大屋顶能源开发有限公司                   |                  | 6,383,700.00   |      | 6,383,700.00     |          |          |
| 山东合粮新能源开发有限公司                    |                  | 1,390,000.00   |      | 1,390,000.00     |          |          |
| 杭州临安区臻美新能源开发有限公司                 |                  | 450,000.00     |      | 450,000.00       |          |          |
| 杭州富阳盛和新能源开发有限公司                  |                  | 13,390,000.00  |      | 13,390,000.00    |          |          |
| 嘉佳兴成有限公司 GlacolingCompanyLimited |                  | 8,812.47       |      | 8,812.47         |          |          |
| 浙江新晨化工有限公司                       |                  | 10,614,249.98  |      | 10,614,249.98    |          |          |
| 浙江嘉福高分子材料有限公司                    |                  |                |      |                  |          |          |
| 合计                               | 1,869,656,324.22 | 376,416,371.45 |      | 2,246,072,695.67 |          |          |



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. 合营企业     |               |        |      |               |          |        |               |             |          |               |
| 嘉兴兴港热网有限公司  | 22,355,517.55 |        |      | 5,336,262.35  |          |        | -1,980,000.00 |             |          | 25,711,779.90 |
| 嘉兴市泛成化工有限公司 | 9,461,164.45  |        |      | 1,881,315.88  |          |        |               |             |          | 11,342,480.33 |
| 小计          | 31,816,682.00 |        |      | 7,217,578.23  |          |        | -1,980,000.00 |             |          | 37,054,260.23 |
| 2. 联营企业     |               |        |      |               |          |        |               |             |          |               |
| 浙江嘉化双氧水有限公司 | 3,230,677.43  |        |      | 3,127,571.61  |          |        | -1,500,000.00 |             |          | 4,858,249.04  |
| 浙江新晨化工有限公司  | 3,305,607.79  |        |      | -3,091,357.81 |          |        |               | -214,249.98 |          |               |
| 小计          | 6,536,285.22  |        |      | 36,213.80     |          |        | -1,500,000.00 | -214,249.98 |          | 4,858,249.04  |
| 合计          | 38,352,967.22 |        |      | 7,253,792.03  |          |        | -3,480,000.00 | -214,249.98 |          | 41,912,509.27 |



(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 | 5,272,722,874.50 | 3,776,568,759.58 | 5,202,064,160.32 | 3,786,858,167.23 |
| 其他业务 | 41,782,003.72    | 20,172,534.17    | 28,829,651.52    | 8,597,380.41     |
| 合计   | 5,314,504,878.22 | 3,796,741,293.75 | 5,230,893,811.84 | 3,795,455,547.64 |

(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                   | 62,448,000.00 | 235,340,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 7,253,792.03  | 4,317,172.75   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |               | -20,669,694.01 |
| 理财产品收益                           | 5,710,161.18  | 4,708,162.31   |
| 合计                               | 75,411,953.21 | 223,695,641.05 |

十六、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                                            | -14,687,636.32 |    |
| 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）        | 16,297,458.61  |    |
| 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 | 6,320,241.46   |    |
| 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                            |                |    |
| 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                          |                |    |



| 项目                                                                                      | 金额            | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 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 | 5,710,161.18  |    |
| 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                                                                      | 8,156,702.77  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |    |
| 所得税影响额                                                                                  | -1,643,656.80 |    |
| 少数股东权益影响额                                                                               | 97,135.69     |    |
| 合计                                                                                      | 20,250,406.59 |    |

对非经常性损益项目的其他说明：

1、将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

| 项目           | 涉及金额         | 原因                       |
|--------------|--------------|--------------------------|
| 光伏发电项目地方财政补贴 | 1,819,677.80 | 按照发电量结算地方政策性补助，与经营业务直接相关 |

(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          | 16.64         | 0.75    | 0.75   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.33         | 0.73    | 0.73   |



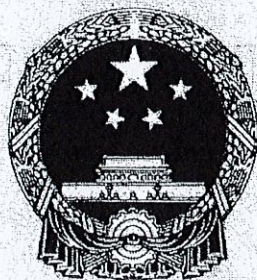
(三) 境内外会计准则下会计数据差异

公司无需披露的境内外会计准则下会计数据差异。

浙江嘉化能源化工股份有限公司  
二〇一九年三月十九日







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 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





证书序号: 0001247

## 说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用, 其他无效



证书序号: 000194

# 立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

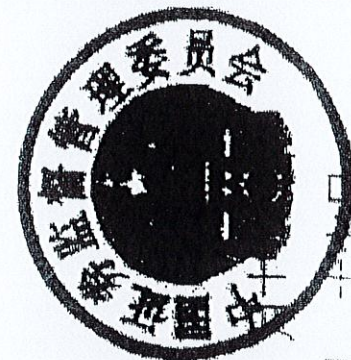
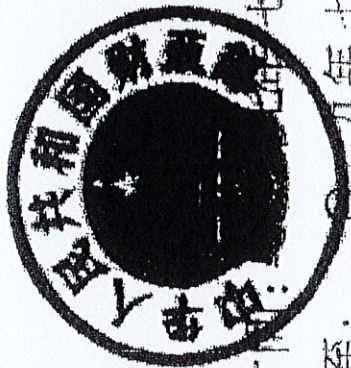
立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人

朱建弟

(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

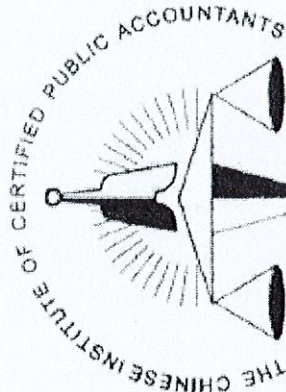


证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月

证书有效期至: 二〇一〇年七月





中国注册会计师协会

仅供出报告使用,其他无效

## 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.



陈黎(310000850003)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
y m d

310000850003

证书编号:  
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2002 07 15

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d

陈黎

姓 Full name 名  
性 Sex 别  
出生 Date of birth 日期  
工作 Working unit 单位  
身份 Identity card No. 号码



男

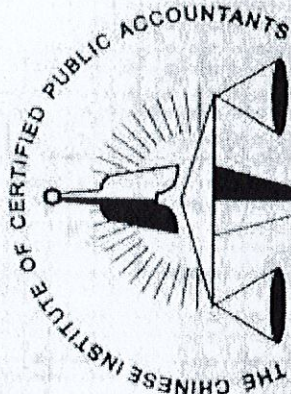
1977-04-21

立信会计师事务所(普通合伙)

310105197704211212







姓名 周月华  
Full name 周月华  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1984-11-21  
Date of birth 1984-11-21  
工作单位 立信会计师事务所(普通合伙)  
Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码 310115198411210977  
Identity card No. 310115198411210977



年检合格，准予注册，其他无效

## 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

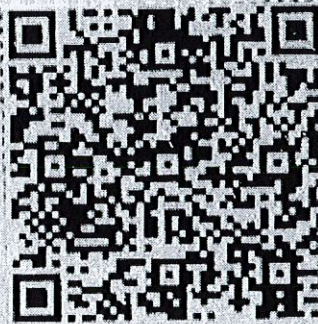
310000061328

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

2017 年 05 月 31 日  
/y /m /d



周月华(310000061328)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
/y /m /d