

公司代码：603822

公司简称：嘉澳环保

编号：2016-020



# 浙江嘉澳环保科技股份有限公司

## 2016 年半年度报告

二零一六年八月

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人沈健、主管会计工作负责人查正蓉及会计机构负责人(会计主管人员)黄潇声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告内容中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、其他

无

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	41
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节	公司债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	45
第十一节	备查文件目录.....	107

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
嘉澳环保、本公司、公司	指	浙江嘉澳环保科技股份有限公司
顺昌投资、控股股东	指	本公司控股股东、桐乡市顺昌投资有限公司
君润国际	指	本公司股东、君润国际投资有限公司
中祥化纤	指	本公司股东、桐乡中祥化纤有限公司
利鸿亚洲	指	本公司股东、利鸿亚洲有限公司
瓯联创投	指	本公司股东、浙江瓯联创业投资有限公司
明洲环保	指	本公司全资子公司福建省明洲环保发展有限公司
坤和国际	指	本公司全资子公司上海坤和国际贸易有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	浙江嘉澳环保科技股份有限公司
公司的中文简称	嘉澳环保
公司的外文名称	ZHEJIANG JIAAO ENPROTECH STOCK CO., LTD.
公司的外文名称缩写	JAHB
公司的法定代表人	沈健

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王艳涛	
联系地址	浙江省桐乡市经济开发区一期 工业区崇福大道761号	
电话	0573-88623001	
传真	0573-88623119	
电子信箱	wangyantao_1984@163.com	

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	桐乡经济开发区
公司注册地址的邮政编码	314500
公司办公地址	浙江省桐乡市经济开发区一期工业区崇福大道761号
公司办公地址的邮政编码	314500
公司网址	www.jiaaohuanbao.com
电子信箱	info@jiaaohuanbao.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、 《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的 网址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	嘉澳环保	603822	/

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年6月20日
注册登记地点	浙江省
统一社会信用代码	91330000746337865M
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，公司完成首次公开发行股票并上市。2016

	<p>年5月16日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于修改&lt;浙江嘉澳环保科技股份有限公司章程&gt;并办理工商登记的议案》，并于2016年6月20日完成工商变更登记手续。 有关事项详见编号为2016-005、2016-007的公司公告。</p>
--	--

**七、 其他有关资料**

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	206,931,031.25	255,596,631.57	-19.04
归属于上市公司股东的净利润	16,788,476.00	18,540,150.13	-9.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	14,734,054.52	18,151,112.33	-18.83
经营活动产生的现金流量净额	16,262,685.51	39,218,396.75	-58.53
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	607,679,350.25	408,273,601.55	48.84
总资产	954,879,082.61	764,161,455.27	24.96

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2747	0.3371	-18.51
稀释每股收益(元/股)	0.2747	0.3371	-18.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.2411	0.3300	-26.94
加权平均净资产收益率(%)	3.52	4.90	减少1.38个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.09	4.79	减少1.70个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

2016年3月17日，经中国证券监督管理委员会证监许可(2016)550号《关于核准浙江嘉澳环保科技有限公司首次公开发行股票批复》核准嘉澳环保公开发行新股不超过1,835万股。2016年4月22日，本公司实际发行人民币普通股数量为1,835万股，实际募集资金净额人民币182,617,272.70元。公司计算每股收益及加权平均净资产收益率时考虑了发行新股的影响因素。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-7,999.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,461,565.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,416.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	393,728.32	
合计	2,054,421.48	

#### 四、 其他

无



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、总体经营情况

2016 年上半年宏观经济形势仍然存在继续下行的压力，受市场供求变化、经济形势波动等因素的影响，2016 年 1-6 月份，公司实现营业收入 20,693.10 万元，同比减少 19.04%；实现营业利润 1,655.50 万元，同比下降 24.56%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,678.85 万元，同比下降 9.45%。

#### 2、报告期内公司根据经营计划开展的主要工作情况

##### (1) 内部管理

公司对内梳理产供销流程、继续推进精益管理、严格控制各项成本费用、提高生产管理质量、提升生产效率，同时积极研究开发新产品、提高现有产品附加值。

##### (2) 市场开拓

报告期内，公司一方面积极推进与原有客户的深层次合作，另一方面，深入挖掘市场机会、拓展新客户和产品应用新领域，推动公司持续稳定发展。

##### (3) 产业整合

公司稳步推进产业整合的发展战略，积极寻求行业内具备较强竞争力的企业，谋求产业并购、促进公司稳步发展和行业整合。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	206,931,031.25	255,596,631.57	-19.04
营业成本	165,578,651.51	209,822,827.1	-21.09
销售费用	4,362,109.64	5,485,306.74	-20.48
管理费用	12,801,567.4	11,545,046.43	10.88
财务费用	6,118,863.91	6,716,242.32	-8.89
经营活动产生的现金流量净额	16,262,685.51	39,218,396.75	-58.53
投资活动产生的现金流量净额	-11,360,053.66	-29,022,271.95	-60.86
筹资活动产生的现金流量净额	175,670,169.6	4,126,722.27	4,156.89
研发支出	5188112.59	8,690,273.92	-40.30

营业收入变动原因说明：营业收入较上年同期减少 19.04%，主要是产品销售价格有所下降所致。

营业成本变动原因说明：营业成本较上年同期减少 21.09%，主要系采购成本下降所致。

销售费用变动原因说明：销售费用较上年同期减少 20.48%，主要系运输费用等下降所致。

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期增加 10.88%，主要系新增固定资产折旧费所致。

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期减少 8.89%，主要系贷款利息净支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 58.53%，主要系存货备货量增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 60.86%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加

系首发募集资金到位所致。

研发支出变动原因说明:研发支出较上年同期减少,主要系研发项目所处研发阶段不同形成的。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成、利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

本报告期内,除首次公开发行募集资金外,公司无其他融资、重大资产重组事项。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内,公司对内继续推进精益管理、严格控制各项成本费用、提升生产效率、研发新产品、提高现有产品附加值;对外深入挖掘市场机会、拓展新客户和产品应新领域,同时,稳步推进产业整合的发展战略,谋求产业并购、促进公司稳步发展和增塑剂行业的整合。

### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
环保型增塑剂	202,807,414.10	162,447,073.47	19.90	-19.38	-21.61	增加 2.28 个百分点
环保型稳定剂	3,575,384.24	2,643,257.04	26.07	-7.97	4.59	减少 8.88 个百分点

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	177,694,179.95	-17.77
国外	28,688,618.39	-27.11

## (三) 核心竞争力分析

### 1、市场优势

公司坚持以营销服务一体化的理念开拓和维护市场,在售前、售中、售后各环节广泛收集信息,持续不断地反馈给公司的技术、生产、质量等部门,并依据客户需求提供各类技术支持,为客户提供优质的产品与完善的服务。

凭借多年的品牌积累、优异的产品质量和完善的服务体系,公司目前已经聚集了丰富的客户资源,广泛分布于电线电缆、人造革、薄膜等下游 PVC 制品领域,遍及东南沿海、华北、东北、

西南地区以及部分海外国家和地区。数量众多且分散的客户群体，有效降低了客户集中的经营风险，为公司产品的持续畅销与市场的进一步开拓奠定了坚实的基础。

## 2、技术领先优势

公司作为国家火炬计划重点高新技术企业，长期以来一直非常重视技术研发投入和提高自主创新能力。公司承担的“环氧植物油脂类的可生物降解增塑剂”项目 2008 年 11 月被列为国家火炬计划项目，并先后拥有多项浙江省省级科学技术成果；2009 年 10 月，公司增塑剂研发中心被评为“浙江省高新技术企业研究开发中心”；2011 年 11 月，公司主持起草了“环氧大豆油”和“环氧脂肪酸甲酯”两项环保型增塑剂产品的行业标准；2013 年 10 月，公司获评“浙江省企业技术中心”。

经过多年研发和实践的积累，公司的环保型增塑剂特别是环氧植物油脂增塑剂产品在生产工艺、原料配方、质量控制等方面形成了技术领先优势，处于国内领先水平。

## 3、持续技术创新优势

公司历来重视对技术研发的投入和自主创新能力的提高，先后有多项产品入选浙江省省级新产品试制计划，在技术更新换代以及新产品研制方面始终处于业内前列。公司开发生产并持续升级的环氧大豆油系列产品，在保证产品无毒环保性能的前提下，可显著提升塑料制品的耐冲击强度、拉伸强度、透明性和耐候性等，在性能、应用领域等方面已逐步向通用型增塑剂方向发展。

公司目前已经建立了科学的研发体系和成熟的人才培养机制，保障了技术创新能力的不断增强，促进了公司核心竞争力的持续提高。公司成立了由内部核心技术人员、来自国内高校科研院所的专家学者、行业协会专家以及国外业内专家等组成的技术委员会，负责结合公司内外部因素制定技术创新的目标方向，并对之进行指导、检查和监督。以技术委员会为指导、以自有研发团队为骨干的研发创新体系，将研发、小试、试销、反馈等环节有机结合起来，实现了研发与生产经营的良性循环和积极互动。

## 4、产品优势

目前单一品种增塑剂还很难完全满足 PVC 塑料制品的各种要求，通常需要在配方中同时加入多种增塑剂才能达到预期目的。公司主要致力于环保型增塑剂产品的研发、生产与销售，目前拥有环氧大豆油、环氧脂肪酸甲酯、DOA、DOS、TOTM、DOTP 等多个增塑剂品种，同时还能为客户提供定制服务，根据用户需求开发生产各类功能型特种增塑剂，产品品种齐全、结构合理。

公司增塑剂产品具有无毒环保的特点，主要产品环氧大豆油和环氧脂肪酸甲酯以可生物降解的植物油脂为原材料，其他如 DOA、DOS、TOTM、DOTP 等石化类增塑剂品种也不属于传统邻苯类增塑剂的范畴，且上述品种均已通过欧盟 REACH 认证和 SGS 多项标准测试，达到了国际上公认的无毒、环保标准。凭借成熟的技术工艺、科学的质量控制措施和完善的售后服务体系，公司做到了产品质量优良，并已经具备了较好的市场知名度和美誉度。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

□适用 √不适用

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

□适用 √不适用

**(2) 委托贷款情况**

□适用 √不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

□适用 √不适用

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2016 年	首次公开发行	18,261.73	2,802.50	2,802.50	15,461.53 [注 1]	存放于公司募集资金专户
合计	/	18,261.73	2,802.50	2,802.50	15,461.53	/
募集资金总体使用情况说明			<p>根据中国证券监督管理委员会于 2016 年 3 月 17 日签发的证监许可[2016]550 号《关于核准浙江嘉澳环保科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准向社会公开发行人民币普通股 1,835 万股，每股发行价格为人民币 11.76 元，股款以人民币缴足，计人民币 21,579.60 万元，扣除发行费用后，净募集资金共计人民币 18,261.73 万元，上述资金于 2016 年 4 月 22 日到位。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次公开发行新股的资金到位情况进行了审验，并于 2016 年 4 月 22 日出具了瑞华验字[2016]31050010 号《验资报告》。</p> <p>截至 2016 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金 2,802.50 万元，尚未使用募集资金存放于公司募集资金专户。</p> <p>报告期内，公司按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》、《浙江嘉澳环保科技股份有限公司募资金管理规定》等</p>			

	要求管理使用募集资金，不存在违规使用募集资金的情况。
--	----------------------------

注 1: 截至 2016 年 6 月 30 日, 公司首次公开发行募集资金余额为 15,757.40 万元, 包含待置换的先期投入 295.87 万元、尚未使用募集资金 15,461.53 万元; 上述募集资金余额、尚未使用募集资金总额均包含利息收入 2.30 万元。

募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产 6 万吨环氧植物油脂增塑剂项目	否	15,018.00 [注 1]	2,802.50	2,802.50	是	[注 2]	/	[注 2]	[注 2]	/	/
技术中心建设项目	否	5,000.00 [注 1]	0.00	0.00	/	/	/	/	/	/	[注 3]
补充营运资金	否	10,000.00 [注 1]	/	/	/	/	/	/	/	/	/
合计	/	30,018.00	2,802.50	2,802.50	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	报告期内, 公司按照项目投资计划使用募集资金。2016 年 5 月 16 日, 公司召开第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入自筹资金的议案》, 公司使用募集资金人民币 2,795.87 万元置换预先投入募集资金项目的资金。截至 2016 年 6 月 30 日, 公司已经完成置换 2,500.00 万元; 截至 2016 年 8 月 12 日, 完成置换 295.87 万元, 上述置换事项已实施完毕。										

注 1: 根据公司《首次公开发行股票招股说明书》, 公司拟募集资金总额为 30,018 万元, 其中 15,018 万元拟用于“年产 6 万吨环氧植物油脂增塑剂项目”、5,000 万元拟用于“技术中心建设项目”并补充营运资金 10,000 万元。具体募集资金投资根据项目轻重缓急程度以上述项目顺序为准。根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]550 号《关于核准浙江嘉澳环保科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》, 公司实际净募集资金为人民币 18,261.73 万元, 上述资金于 2016 年 4

月 22 日到位。根据公司实际募集资金情况，调整后的募集资金用途为 15,018 万元用于“年产 6 万吨环氧植物油脂增塑剂项目”、3,243.73 万元用于“技术中心建设项目”。

注 2：公司“年产 6 万吨环氧植物油脂增塑剂项目”仍处于建设中，尚未产生效益。公司综合考虑市场需求变化、竞争环境变化、产能提升途径、自身发展战略等因素，灵活把控本项目实施进度，实现生产规模提升和资金使用效率的平衡目标。

注 3：2016 年 8 月 24 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，拟将原募集资金投资项目“技术中心建设项目”变更为“收购广东若天新材料有限公司 60% 股权并将剩余部分永久补充流动资金”。公司独立董事、监事会、保荐机构均对该事项发表了同意意见，该事项尚待股东大会审议通过后实施。

## (2) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

募集资金变更项目情况说明：

本报告期内（2016 年 1-6 月），公司不存在变更募集资金投资项目的情形。

2016 年 8 月 24 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，拟将原募集资金投资项目“技术中心建设项目”变更为“收购广东若天新材料有限公司 60% 股权并将剩余部分永久补充流动资金”。公司独立董事、监事会、保荐机构均对该事项发表了同意意见，该事项尚待股东大会审议通过后实施。

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建省明洲环保发展有限公司	工业	氯代脂肪酸甲酯	5,000.00	16,957.96	4,281.12	362.03	-359.95
上海坤和国际贸易有限公司	贸易	化工贸易	1,000.00	86.51	73.19	44.83	-25.13

子公司福建省明洲环保发展有限公司目前处于试生产验收阶段，产能未能释放。

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
6 万吨植物油脂精炼项目	13,600.00	63.36%	247.17	8,616.52	不直接产生效益[注 1]
氯代脂肪酸甲酯项目	15,600.00	71.96%	351.07	11,225.53	正在试生产阶段[注 2]
合计	29,200.00	/	598.25	19,842.05	/

非募集资金项目情况说明：

注 1：“6 万吨植物油脂精炼项目”旨在对植物油脂原料进行前道预处理，最终产品是植物油脂改性增塑剂产品，系公司环保增塑剂产品体系的特色补充，不直接产生经济效益。

注 2：“氯代脂肪酸甲酯项目”主要产品是氯代脂肪酸甲酯，属于环保型植物油脂增塑剂，具备良好的增塑性能以及阻燃、提高助剂相容性等特殊功能，既可以直接作为环保型增塑剂出售，又能够与公司其他环保型增塑剂进行复配后出售，是对公司产品结构的进一步充实，有利于公司满足下游客户多层次的需求并进一步提高市场份额。该项目分批建设，已有部分生产线及配套工程投入使用，实现营业收入 362.03 万元，净利润-359.95 万，因处于试生产验收阶段，产能未能释放。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

不适用

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数（元）（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2、担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													



报告期内对子公司担保发生额合计	0.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	35,590,453.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	35,590,453.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.86
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	公司全资子公司明洲环保于2014年12月17日与深圳市英吉斯融资租赁有限公司签订融资租赁协议, 向其租入价值3,559.05万元的设备。公司于2014年12月17日出具《保证书》, 为公司全资子公司明洲环保上述融资租赁事项提供保证担保。

### 3、其他重大合同或交易

无

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东顺昌投资	自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理本次发行前持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。其所持股份公司股票	公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用

			在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，其所持有公司股票的锁定期自动延长6个月					
股份限售	公司实际控制人沈健	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在公司任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让持有的公司股份。其所持股份公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，其所持有公司股票的锁定期自动延长6个	公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用	

		月						
股份限售	公司股东君润国际利鸿亚洲瓯联创投	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	公司股票上市之日起十二个月内	是	是	不适用	不适用	
股份限售	公司股东中祥化纤	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。其所持股份公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，其所持有公司股票的锁定期自动延长6个月	公司股票上市之日起十二个月内	是	是	不适用	不适用	
其他	本公司	如公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大实质影响的，公司将按照二级市场价格回购公	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用	

			<p>司首次公开发行的全部新股。公司将在相关事实被中国证监会或其他有权部门认定后10日内启动回购股份的措施。</p> <p>如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。相关违法事实被中国证监会或其他有权部门认定后，公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的、可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。</p>					
	其他	公司控股股东顺昌投资	如公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述	公司股票上市之日起长	是	是	不适用	不适用

			或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大实质影响的，将按照二级市场价格回购其已转让的原限售股份。其将在相关事实被中国证监会或其他有权部门认定后10日内启动回购股份的措施。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，其将依法赔偿投资者损失。相关违法事实被中国证监会或其他有权部门认定后，其将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，自行并督促其他责任方按照投资者直接遭受的、可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	期				
	其他	公司实际	公司招股说明书不存在虚假记载	公司股票	是	是	不适用	不适用

		控制人沈健	载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。相关违法事实被中国证监会或其他有权部门认定后，本人将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，自行并督促其他责任方按照投资者直接遭受的、可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	上市之日起长期				
	其他	公司	为维护公司上市后股价的稳定，保护广大投资者尤其是中小股民的利益，公司制定了关于稳定股价的预案，相关主体作出了承诺，主要内容如	公司股票上市之日三年内	是	是	不适用	不适用

			<p>下：1、启动条件及程序 公司上市后三年内，当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于上一会计年度未经审计的每股净资产时，公司应当在 5 日内召开董事会、25 日内召开股东大会，审议稳定股价具体方案。</p> <p>2、稳定股价的方式 公司及相关责任主体将综合采用多种方案稳定股价，包括但不限于：（1）公司回购股票；（2）公司控股股东增持公司股票；（3）董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票。</p> <p>3、公司回购股票的具体措施 公司将向社会公众股东回购公司部分股票。</p> <p>若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的，公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于回购股票的资金金额不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			的20%；（2）单一会计年度用于稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施					
其他	控股股东 顺昌投资	顺昌投资将在有关股价稳定措施启动条件成就后10个交易日内提出增持股份公司股票的方案。若某一会计年度内发行人股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的，顺昌投资将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于增持股票的资金金额不低于其自股份公司上市后累计从股份公司所获得现金分红金额的20%；（2）单一年度用于稳定股价的增持资金不超过自股份公司上市后其累计从股份公司所获得现金分红金额的50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实	公司股票上市之日三年内	是	是	不适用	不适用	



			<p>施。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。如股份公司在上述需启动股价稳定措施的条件触发后启动了稳定股价措施，其可选择与股份公司同时启动股价稳定措施或在股份公司措施实施完毕后其股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产时再行启动上述措施。</p>					
	其他	公司控股股东顺昌投资	<p>1、顺昌投资拟长期持有股份公司股票；2、如果在锁定期满后，顺昌投资拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合股份公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；3、顺昌投资减持股份公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中</p>	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用

			<p>竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；4、顺昌投资减持股份公司股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；5、如果在锁定期满后两年内，顺昌投资拟减持股票的，减持价格不低于发行价。锁定期满后两年内，其每年减持所持股份公司股票数量合计不超过股份公司股本总额的5%。股份公司上市后资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的价格、股本为基数；6、如果顺昌投资未履行上述承诺，则其持有的股份公司其余股票自其未履行上述减持意向之日起6个月内不得减持；7、上市后顺昌投资依法增持的股份不受上述承诺约束。</p>					
	其他	公司 股东 君润	1、锁定期满后两年内，累计减持数量可能最高达	公司 股票 上市	是	是	不适用	不适用

		国际	<p>到上市时所持股份公司股票数量的 100%。股份公司上市后资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的股票数量为基数。</p> <p>2、减持股份公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；</p> <p>3、减持股份公司股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；</p> <p>持有股份公司股票低于 5% 以下时除外；</p> <p>4、锁定期满后两年内拟减持股票的，减持价格不低于发行价的 80% 和第三条中所述的公告日前 30 个交易日收盘价的算术平均值的 80% 两者中较低的一个。</p> <p>股份公司上市后资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、</p>	之日起长期				
--	--	----	---	-------	--	--	--	--

			配股或缩股等事项的，以相应调整后的价格为基数；5、上市后依法增持的股份不受上述承诺约束。					
其他	公司 股东 中祥 化纤	1、锁定期满后两年内拟减持股票的，减持价格不低于发行价。锁定期满后两年内，每年转让股份公司股票不超过上市时所持股份公司股票数量的 25%。股份公司上市后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的价格、股票数量为基数； 2、减持股份公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等； 3、减持股份公司股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；持有股份公司股票低于 5% 以下时除外；4、	公司 股票 上市 之日 起长 期	是	是	不适用	不适用	

			如果未履行上述承诺，则其持有的股份公司其余股票自其未履行上述减持意向之日起 6 个月内不得减持；5、上市后依法增持的股份不受上述承诺约束					
其他	公司 股东 利鸿 亚洲 和瓯 联创 投	1、锁定期满后两年内，其累计减持数量可能最高达到上市时所持股份公司股票数量的 100%。股份公司上市后，有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的股票数量为基数； 2、减持股份公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等； 3、减持股份公司股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；持有股份公司股票低于 5% 以下时除外； 4、锁定期满后两	公司 股票 上市 之日 起长 期	是	是	不适用	不适用	

			年内其拟减持所持有的发行人本次公开发行股票前发行的股票的，减持价格不低于发行价的80%。股份公司上市后资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的价格为基数；5、上市后依法增持的股份不受上述承诺约束					
	同业竞争	控股股东顺昌投资	本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司或本公司控制的企业如出售与股份公司生产、经营相关的任何资产、业务或权益，股份公司均享有优先购买权；且本公司保证在出售或转让有关资产或业务时给予股份公司的条件与本公	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用

			<p>司或本公司控制的企业向任何独立第三人提供的条件相当。未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本公司将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本公司将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似；如未来本公司所控制的企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本公司将行使否决权，避免与股份公司相同或相似，不与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益。本公司签署本承诺书的行为已取得本公司权力机关的同意，亦已取得本公司控制的企业权力机关同意，因而本公司签署本承诺书的行为代表本公司和本公司控制的企业真实意思。本承诺书所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			不影响其他各项承诺的有效性； 本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。本公司在不再持有股份公司5%及以上股份前，本承诺为有效之承诺。					
其他	实际控制人沈健	本人目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；本人的配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母，目前均未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；本人愿意促使本人直接或间接控制的企业将来不直接或间接通过其他方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动；本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用	



			<p>构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似；如未来本人所控制的企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本人将行使否决权，避免与股份公司相同或相似，不与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益。本人在担任股份公司董事期间及辞去公司职务后六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失</p>					
	关联交易	控股股东	本公司承诺减少和规范与股份公	公司股票	是	是	不适用	不适用

		顺昌投资	<p>司发生的关联交易。如本公司及本公司控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》、《公司章程》、股份公司《关联交易管理制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本公司的关联交易，本公司将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本公司在股份公司中的地位，为本公司在与股份公司关联交易中谋取不正当利益</p>	上市之日起长期				
	关联交易	实际控制人沈健	<p>本人承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本人及本人控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》、《公司章程》、股份公司</p>	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用

			《关联交易管理制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本人的关联交易，本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人在股份公司中的地位，为本人在与股份公司关联交易中谋取不正当利益					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

##### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016年4月7日，公司2015年年度股东大会审议通过了《续聘2016年度审计机构的议案》，同意公司续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2016年度财务审计机构，聘期为一年。

##### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人

##### 处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》等法律、法规以及公司内控制度的要求，不断完善法人治理结构，提升公司治理水平。公司董事、监事以及高级管理人员勤勉尽责，切实维护了公司和投资者利益。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	55,000,000	100.00						55,000,000	74.98
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	41,250,000	75.00						41,250,000	56.24
其中：境内非国有法人持股	41,250,000	75.00						41,250,000	56.24
境内自然人持股									
4、外资持股	13,750,000	25.00						13,750,000	18.74
其中：境外法人持股	13,750,000	25.00						13,750,000	18.74
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			18,350,000				18,350,000	18,350,000	25.02
1、人民币普通股			18,350,000				18,350,000	18,350,000	25.02
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	55,000,000	100.00	18,350,000				18,350,000	73,350,000	100.00

##### 2、股份变动情况说明

2016年4月22日，本公司实际发行人民币普通股数量为1,835万股，每股面值人民币1元，发行价格为每股人民币11.76元，共募集资金人民币215,796,000.00元，扣除承销费用23,000,000.00元后，汇入本公司银行账户的资金净额为192,796,000.00元，扣除公司自行支付的保荐费用、会计师费用、律师费用、信息披露费用、印花税和印刷及其他上市费用合计10,178,727.30元，实际募集资金净额人民币182,617,272.70元。其中增加实收资本（股本）18,350,000.00元，增加资本公积人民币164,267,272.70元。本次募集资金经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了瑞华验字（2016）第31050010号《验资报告》。本次变更后，本公司注册资本为人民币7,335万元。

### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

本次公开发行股票募集资金到位后，公司净资产大幅度增加。但由于募集资金投资项目从开始建设到投产产生效益需要一定的周期，净利润的增长速度在短期内低于净资产的增长速度，公司净资产收益率下降。

### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、 股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	14,905
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数 量	
桐乡市顺昌 投资有限公司	0	32,750,000	44.65	32,750,000	无	0	境内 非国 有法 人
君润国际投 资有限公司	0	9,950,000	13.57	9,950,000	无	0	境外 非国 有法 人
桐乡中祥化 纤有限公司	0	4,750,000	6.48	4,750,000	无	0	境内 非国 有法 人
利鸿亚洲有 限公司	0	3,800,000	5.18	3,800,000	无	0	境外 非国 有法 人

浙江瓯联创业投资有限公司	0	3,750,000	5.11	3,750,000	无	0	境内非国有法人
董泽清	580,000	580,000	0.79	0	未知		未知
中国建设银行股份有限公司—华商万众创新灵活配置混合型证券投资基金	197,000	197,000	0.27	0	未知		未知
天津易鑫安资产管理有限公司—易鑫资管鑫安6期	196,137	196,137	0.27	0	未知		未知
方琦霓	141,100	141,100	0.19	0	未知		未知
中信信托有限责任公司—上海建行822	93,850	93,850	0.13	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
董泽清	580,000	人民币普通股	580,000				
中国建设银行股份有限公司—华商万众创新灵活配置混合型证券投资基金	197,000	人民币普通股	197,000				
天津易鑫安资产管理有限公司—易鑫资管鑫安6期	196,137	人民币普通股	196,137				
方琦霓	141,100	人民币普通股	141,100				
中信信托有限责任公司—上海建行822	93,850	人民币普通股	93,850				
徐正祥	70,000	人民币普通股	70,000				
赵玉生	69,900	人民币普通股	69,900				
万红梅	68,026	人民币普通股	68,026				

张金喜	67,564	人民币普通股	67,564
陈曙光	64,300	人民币普通股	64,300
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，桐乡市顺昌投资有限公司为公司控股股东，与前十名其他股东之间不存在关联关系，也不存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	桐乡市顺昌投资有限公司	32,750,000	2019年4月28日	0	首发限售
2	君润国际投资有限公司	9,950,000	2017年4月28日	0	首发限售
3	桐乡中祥化纤有限公司	4,750,000	2017年4月28日	0	首发限售
4	利鸿亚洲有限公司	3,800,000	2017年4月28日	0	首发限售
5	浙江瓯联创业投资有限公司	3,750,000	2017年4月28日	0	首发限售
6	/	/	/	/	/
7	/	/	/	/	/
8	/	/	/	/	/
9	/	/	/	/	/
10	/	/	/	/	/
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用



## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2016年5月16日，公司第三届董事会第十一次会议决议聘任王艳涛女士担任公司副总经理。

### 三、其他说明

2016年8月，公司董事胡敏翔先生、屈凤祥先生因个人原因辞去董事职务，根据《公司法》、《公司章程》等规定，该辞职报告将自公司股东大会补选新任董事后生效。在此期间胡敏翔先生、屈凤祥先生仍将按照法律、法规和《公司章程》的规定，继续履行公司董事职责，不影响公司董事会正常运作。

2016年8月，公司监事冯均军先生因个人原因辞去监事职务，根据《公司法》、《公司章程》等规定，该辞职报告将自公司股东大会补选新任监事后生效。在此期间冯均军先生仍将按照法律、法规和《公司章程》的规定，继续履行公司监事职责，不影响公司监事会正常运作。

2016年8月24日，公司第三届董事会第十二次会议决议提名查正蓉女士、杨罡先生为公司董事候选人；因原独立董事蒋平平、李有星、王方明任期届满，会议决议提名范志敏、胡旭微、朱狄敏担任公司独立董事候选人。2016年8月24日，公司第三届监事会第七次会议决议提名罗佰聪先生为监事候选人。上述董事、监事候选人将在公司股东大会审议通过后正式任职。

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
浙江嘉澳环保科技股份有限公司2013年中小企业私募债券	13嘉澳科	125259	2014.3.31	2017.3.31	79,824,640.45	8.15%	每季度付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所,以非公开发行

公司债券其他情况的说明  
无

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中国工商银行股份有限公司桐乡支行
	办公地址	浙江省桐乡市振兴西路3号
	联系人	范斐
	联系电话	0573-88106810
	名称	安信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
	联系人	郑旭
	联系电话	021-35082180
资信评级机构	名称	不适用
	办公地址	不适用

其他说明:

公司2013年中小企业私募债券未作评级

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司2013年中小企业私募债券募集资金总额8,000万元,扣除发行费用后,实际募集资金7,976万元,其中3,976万用于年产6万吨植物油脂精炼项目,4,000万元用于偿还银行借款,目前债券募集资金已使用完毕。

### 四、公司债券资信评级机构情况

公司2013年中小企业私募债券未作评级

**五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况**

无。

**六、公司债券持有人会议召开情况**

报告期内，公司未召开公司债券持有人会议。

**七、公司债券受托管理人履职情况**

本期债券的受托管理人中国工商银行股份有限公司桐乡支行、安信证券股份有限公司在报告期内均按照《证券公司开展中小企业私募债券承销业务试点办法》、《上海证券交易所中小企业私募债券业务试点办法》、《上海证券交易所中小企业私募债券业务指引（试行）》等法律法规的要求履行债券受托管理人职责，包括但不限于持续关注本公司的资信状况、对本公司指定专项账户用于债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付情况进行监督。

**八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标**

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	2.21	1.46	51.37	主要系首次公开发行募集资金影响
速动比率	1.65	0.96	71.88	主要系首次公开发行募集资金影响
资产负债率	36.36	46.57	-21.92	主要系首次公开发行募集资金影响
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	2.93	3.29	-10.94	净利润较去年同期有所下降所致
利息偿付率	100%	100%	-	

**九、报告期末公司资产情况**

截至 2016 年 6 月末，公司总资产为 95,487.91 万元，净资产为 60,767.94 万元。

**十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况**

截至本报告披露日，公司除发行本期债券外，未发行其他债券及债务融资工具，故不存在其他债券和债务融资工具的付息兑付情况。

**十一、公司报告期内的银行授信情况**

截至报告期末，公司银行授信额度总额为 35,500 万元，其中已使用授信额度为 22,740 万元，未使用额度为 12,760 万元。

**十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

报告期内，公司按照募集说明书中约定的募集资金运用计划使用募集资金，不存在违反约定或承诺的情况。

**十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响**

无。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	273,264,955.21	92,474,517.61
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	七、2	35,994,160.43	64,778,178.55
应收账款	七、3	28,629,166.20	15,092,376.06
预付款项	七、4	68,398,563.33	65,533,014.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	551,296.71	571,776.96
存货	七、6	139,474,458.92	127,001,677.18
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	5,941,059.13	6,074,136.31
流动资产合计		552,253,659.93	371,525,676.82
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	七、8	4,500,000.00	4,500,000.00
长期股权投资			
投资性房地产	七、9	1,178,769.42	1,242,558.72
固定资产	七、10	184,447,059.21	169,688,097.58
在建工程	七、11	150,829,793.01	156,284,619.24
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	49,271,154.71	49,938,098.57
开发支出			
商誉	七、13	8,541,370.03	8,541,370.03
长期待摊费用	七、14	272,057.88	363,257.54
递延所得税资产	七、15	3,585,218.42	2,077,776.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		402,625,422.68	392,635,778.45

资产总计		954,879,082.61	764,161,455.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、16	227,400,000.00	223,455,976.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、17	3,860,723.81	7,910,847.04
预收款项	七、18	3,324,765.45	2,481,238.63
应付职工薪酬	七、19	466,424.05	537,938.83
应交税费	七、20	1,874,124.54	4,308,266.00
应付利息	七、21	307,073.61	307,089.44
应付股利			
其他应付款	七、22	1,516,215.42	3,054,777.43
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、23	11,538,000.00	12,036,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		250,287,326.88	254,092,133.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	七、24	79,824,640.45	79,713,700.29
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、25	4,021,787.81	8,766,895.81
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、26	13,065,977.22	13,315,124.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,912,405.48	101,795,720.35
负债合计		347,199,732.36	355,887,853.72
<b>所有者权益</b>			
股本	七、27	73,350,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	241,563,955.72	77,296,683.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、29	29,053,579.51	29,053,579.51
一般风险准备			
未分配利润	七、30	263,711,815.02	246,923,339.02
归属于母公司所有者权益合计		607,679,350.25	408,273,601.55
少数股东权益			
所有者权益合计		607,679,350.25	408,273,601.55

负债和所有者权益总计		954,879,082.61	764,161,455.27
法定代表人：沈健	主管会计工作负责人：查正蓉		会计机构负责人：黄潇

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		270,679,073.94	82,035,907.26
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		35,994,160.43	64,698,178.55
应收账款	十三、1	28,629,166.20	15,095,005.97
预付款项		68,956,642.45	65,382,166.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	96,027,471.05	86,195,874.19
存货		137,901,570.80	126,978,059.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		57,059.13	428,168.75
流动资产合计		638,245,144.00	440,813,360.69
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、3	61,850,000.00	61,850,000.00
投资性房地产		1,178,769.42	1,242,558.72
固定资产		125,093,730.53	107,862,866.31
在建工程		75,787,599.56	89,944,299.21
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,429,676.92	31,902,691.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		202,601.36	302,495.54
递延所得税资产		567,134.80	343,299.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		296,109,512.59	293,448,210.96
资产总计		934,354,656.59	73,426,1571.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款		227,400,000.00	223,455,976.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

2016 年半年度报告

应付票据			
应付账款		2,708,031.03	6,444,523.13
预收款项		3,324,765.45	2,481,238.63
应付职工薪酬		384,860.39	335,279.55
应交税费		1,873,236.58	4,306,777.88
应付利息		307,073.61	307,089.44
应付股利			
其他应付款		864,215.42	2,404,777.43
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		236,862,182.48	239,735,662.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		79,824,640.45	79,713,700.29
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		113,159.98	131,931.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,937,800.43	79,845,631.93
负债合计		316,799,982.91	319,581,293.99
<b>所有者权益：</b>			
股本		73,350,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		241,563,955.72	77,296,683.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,053,579.51	29,053,579.51
未分配利润		273,587,138.45	253,330,015.13
所有者权益合计		617,554,673.68	414,680,277.66
负债和所有者权益总计		934,354,656.59	734,261,571.65

法定代表人：沈健

主管会计工作负责人：查正蓉

会计机构负责人：黄潇

合并利润表

2016 年 1-6 月

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		206,931,031.25	255,596,631.57
其中：营业收入	七、31	206,931,031.25	255,596,631.57
二、营业总成本		190,375,990.08	233,650,672.82



其中：营业成本	七、31	165,578,651.51	209,822,827.10
营业税金及附加	七、32	23,988.20	1,083,540.71
销售费用	七、33	4,362,109.64	5,485,306.74
管理费用	七、34	12,801,567.40	11,545,046.43
财务费用	七、35	6,118,863.91	6,716,242.32
资产减值损失	七、36	1,490,809.42	-1,002,290.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,555,041.17	21,945,958.75
加：营业外收入	七、37	2,461,565.62	481,136.71
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、38	200,286.31	279,982.68
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,816,320.48	22,147,112.78
减：所得税费用	七、39	2,027,844.48	3,606,962.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,788,476.00	18,540,150.13
归属于母公司所有者的净利润		16,788,476.00	18,540,150.13
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,788,476.00	18,540,150.13
归属于少数股东的综合收益总额		16,788,476.00	18,540,150.13
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.2747	0.3371
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2747	0.3371

法定代表人：沈健

主管会计工作负责人：查正蓉

会计机构负责人：黄潇

## 母公司利润表

2016 年 1-6 月

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	206,742,888.86	262,207,961.95
减：营业成本	十三、4	164,935,347.02	220,078,912.08
营业税金及附加		23,988.20	1,083,540.71
销售费用		4,047,707.33	5,020,005.26
管理费用		9,548,179.08	9,075,109.66
财务费用		5,104,307.01	5,458,161.40
资产减值损失		1,511,006.85	-1,001,052.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,572,353.37	22,493,285.42
加：营业外收入		2,191,091.71	281,852.62
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		194,870.91	279,982.68
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,568,574.17	22,495,155.36
减：所得税费用		3,311,450.85	3,578,280.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,257,123.32	18,916,874.96
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		20,257,123.32	18,916,874.96
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.3315	0.3439
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3315	0.3439

法定代表人：沈健

主管会计工作负责人：查正蓉

会计机构负责人：黄潇

## 合并现金流量表

2016年1-6月

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		250,215,443.52	233,754,592.95
收到的税费返还		4,193,162.35	3,092,530.91
收到其他与经营活动有关的现金	七、40	2,496,119.79	3,769,287.18
经营活动现金流入小计		256,904,725.66	240,616,411.04
购买商品、接受劳务支付的现金		211,249,348.31	167,435,338.06
支付给职工以及为职工支付的现金		8,388,535.04	9,220,935.96
支付的各项税费		7,229,435.73	14,507,568.23
支付其他与经营活动有关的现金	七、40	13,774,721.07	10,234,172.04
经营活动现金流出小计		240,642,040.15	201,398,014.29
经营活动产生的现金流量净额		16,262,685.51	39,218,396.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	12,413.68
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		1,000.00	12,413.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,361,053.66	29,034,685.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,361,053.66	29,034,685.63
投资活动产生的现金流量净额		-11,360,053.66	-29,022,271.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		192,796,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		194,400,000.00	221,557,696.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		387,196,000.00	221,557,696.00
偿还债务支付的现金		190,437,989.00	201,809,441.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,758,532.76	9,105,532.48

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、40	12,329,308.64	6,516,000.00
筹资活动现金流出小计		211,525,830.40	217,430,973.73
筹资活动产生的现金流量净额		175,670,169.60	4,126,722.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		217,636.15	464,492.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		180,790,437.60	14,787,339.94
加：期初现金及现金等价物余额		92,474,517.61	75,032,442.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		273,264,955.21	89,819,782.23

法定代表人：沈健

主管会计工作负责人：查正蓉

会计机构负责人：黄潇

### 母公司现金流量表

2016 年 1-6 月

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		249,861,705.72	221,607,788.74
收到的税费返还		4,153,162.35	3,092,530.91
收到其他与经营活动有关的现金		2,388,422.58	4,085,108.83
经营活动现金流入小计		256,403,290.65	228,785,428.48
购买商品、接受劳务支付的现金		206,879,840.23	159,243,640.65
支付给职工以及为职工支付的现金		7,029,568.39	7,193,286.01
支付的各项税费		6,897,450.07	14,200,349.94
支付其他与经营活动有关的现金		13,120,045.46	9,220,893.72
经营活动现金流出小计		233,926,904.15	189,858,170.32
经营活动产生的现金流量净额		22,476,386.50	38,927,258.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	12,413.68
收到其他与投资活动有关的现金		75,300,000.00	33,300,000.00
投资活动现金流入小计		75,301,000.00	33,312,413.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,146,489.90	12,396,548.55
投资支付的现金			1,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		82,900,000.00	35,940,000.00
投资活动现金流出小计		91,046,489.90	49,436,548.55
投资活动产生的现金流量净额		-15,745,489.90	-16,124,134.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		192,796,000.00	
取得借款收到的现金		194,400,000.00	221,557,696.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		387,196,000.00	221,557,696.00
偿还债务支付的现金		190,437,989.00	201,809,441.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,758,532.76	9,105,532.48

支付其他与筹资活动有关的现金		6,311,308.64	
筹资活动现金流出小计		205,507,830.40	210,914,973.73
筹资活动产生的现金流量净额		181,688,169.60	10,642,722.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		224,100.48	466,841.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		188,643,166.68	33,912,687.12
加：期初现金及现金等价物余额		82,035,907.26	54,248,957.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		270,679,073.94	88,161,644.83

法定代表人：沈健

主管会计工作负责人：查正蓉

会计机构负责人：黄潇

## 合并所有者权益变动表

2016年1-6月

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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、上年期末余额	55,000,000.00				77,296,683.02				29,053,579.51		246,923,339.02		408,273,601.55
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、本年期初余额	55,000,000.00				77,296,683.02				29,053,579.51		246,923,339.02		408,273,601.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,350,000.00				164,267,272.70						16,788,476.00		199,405,748.70
（一）综合收益总额											16,788,476.00		16,788,476.00
（二）所有者投入和减少资本	18,350,000.00				164,267,272.70								182,617,272.70
1. 股东投入的普通股	18,350,000.00				164,267,272.70								182,617,272.70
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													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或													

2016年半年度报告

股本												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	73,350,000.00				241,563,955.72				29,053,579.51		263,711,815.02	607,679,350.25

项目	上期												
	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、上年期末余额	55,000,000.00				77,296,683.02				25,033,493.17		212,088,204.80		369,418,380.99
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、本年期初余额	55,000,000.00				77,296,683.02				25,033,493.17		212,088,204.80		369,418,380.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,020,086.34		34,835,134.22		38,855,220.56
（一）综合收益总额											38,855,220.56		38,855,220.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,020,086.34		-4,020,086.34		
1. 提取盈余公积									4,020,086.34		-4,020,086.34		

2016年半年度报告

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	55,000,000.00				77,296,683.02				29,053,579.51		246,923,339.02		408,273,601.55

法定代表人：沈健

主管会计工作负责人：查正蓉

会计机构负责人：黄潇

母公司所有者权益变动表

2016年1-6月

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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、上年期末余额	55,000,000.00				77,296,683.02				29,053,579.51	253,330,015.13	414,680,277.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	55,000,000.00				77,296,683.02				29,053,579.51	253,330,015.13	414,680,277.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,350,000.00				164,267,272.70					20,257,123.32	202,874,396.02
（一）综合收益总额										20,257,123.32	20,257,123.32
（二）所有者投入和减少资本	18,350,000.00				164,267,272.70						182,617,272.70



2016年半年度报告

1. 股东投入的普通股	18,350,000.00				164,267,272.70						182,617,272.70
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											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	73,350,000.00				241,563,955.72				29,053,579.51	273,587,138.45	617,554,673.68

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	55,000,000.00				77,296,683.02				25,033,493.17	217,149,238.03	374,479,414.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	55,000,000.00				77,296,683.02				25,033,493.17	217,149,238.03	374,479,414.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,020,086.34	36,180,777.10	40,200,863.44
(一) 综合收益总额										40,200,863.44	40,200,863.44

2016年半年度报告

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								4,020,086.34	-4,020,086.34		
1. 提取盈余公积								4,020,086.34	-4,020,086.34		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	55,000,000.00				77,296,683.02			29,053,579.51	253,330,015.13	414,680,277.66	

法定代表人：沈健

主管会计工作负责人：查正蓉

会计机构负责人：黄潇

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

浙江嘉澳环保科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是经中华人民共和国商务部商资批【2008】825 号《商务部关于同意浙江嘉澳化工有限公司转制为股份有限公司的批复》的批准，由公司前身浙江嘉澳化工有限公司整体变更设立的股份有限公司。2008 年 8 月 25 日，公司在浙江省工商行政管理局完成设立登记，并领取了注册号为 330400400001753 的企业法人营业执照，设立时发起人为顺昌投资和利鸿亚洲。经中国证券监督管理委员会证监许可(2016)550 号《关于核准浙江嘉澳环保科技有限公司首次公开发行股票批复》，本公司于 2016 年 4 月 22 日公开发行人民币普通股 1,835 万股，并于 2016 年 4 月 28 日在上海证券交易所上市挂牌交易。

公司统一社会信用代码为：91330000746337865M，注册资本为 7,335 万元，股本总数为 7,335 万股，其中有限售条件的流通股 5,500 万股，无限售条件的流通股 1,835 万股。公司法定代表人为沈健，公司类型为股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）。本公司经营范围为：生产销售增塑剂和热稳定剂（具体限定品种详见嘉兴市环保局批文）；化学改性的动、植物油、脂；甲酸盐；环保产品、环保工程研发，植物油脂精炼（限桐乡市洲泉镇工业园区德胜路 388 号的分支机构经营）（涉及许可证或国家专项管理规定的，凭许可证经营或照相关规定另行报批）。

本财务报告由本公司董事会于 2016 年 8 月 24 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

2013 年 9 月公司向自然人张勇收购了其持有明洲环保 100% 的股权，自 2013 年 9 月 2 日起，明洲环保为公司全资子公司，纳入合并报表的编制范围。2014 年 4 月，公司在中国（上海）自由贸易试验区设立了上海坤和国际贸易有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，坤和国际作为公司全资子公司，纳入合并报表的编制范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

#### 2. 持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

### 五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事增塑剂和热稳定剂的研发、生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究与开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本 21 “收入”、17 “无形资产”各项描述。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年 1-6 月及 2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

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

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及 12 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，

在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见 12“长期股权投资”或 9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9. 金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，

对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。



金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法	
a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	10.00	10.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、自制半成品、委托加工物资、周转材料 (包装物, 低值易耗品) 等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对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, 可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计政策详见 10n “金融工具”。

共同控制, 是指本公司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。重大影响, 是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按 6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 13. 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 18 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	4-5	10	18.00-22.50
其他设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 18“长期资产减值”。

## 16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3). 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 22“长期资产减值”

## 18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则可以

获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21. 收入

### (1) 商品销售收入

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

本公司收入具体确认时点为：在内销市场上，由于环保型增塑剂产品的用途广泛且通用性较强，公司实行以直销为主、经销为辅的销售模式，在这两种模式下，收入确认时点均为：公司按合同约定将商品转移给对方，在对方接受商品、验收合格后，签收收货凭证时确认收入。在外销市场上，公司环保型增塑剂产品的出口目前主要采用国外经销商的模式，海外销售（含进料加工复出口）以海关电子口岸执法系统内查询到出口报关日期为标准，确认销售收入。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 22. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，



也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24. 租赁

### （1）、经营租赁的会计处理方法

#### ①、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**25. 其他重要的会计政策和会计估计****套期会计**

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。本公司套期为现金流量套期。本公司采用比率分析法评价套期有效性。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

**(1)公允价值套期**

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

**(2)现金流量套期**

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入资本公积的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中，原计入资本公积的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入资本公积的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

**26. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**27. 其他**

无。

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。（注1）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、1%计缴。（注2）

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

注 1: 本公司出口货物执行“免、抵、退”政策, 报告期内主要产品的退税率为: DOS、TOTM、DOTP 的出口退税率为 9%, DOA 出口退税率为 13%。化学改性的动、植物油、脂”出口退税率为 15%。

注 2: 子公司上海坤和国际贸易有限公司的城市维护建设税按实际缴纳的流转税的 1% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
浙江嘉澳环保科技股份有限公司	15%
福建省明洲环保发展有限公司	25%
上海坤和国际贸易有限公司	25%

## 2. 税收优惠

2015 年度根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的国科火字(2015)256 号《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》, 本公司已通过高新技术企业复审工作, 并取得编号为 GR201533000867 的高新技术企业证书, 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日企业所得税优惠税率为 15%。

## 3. 其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	250,145.37	175,310.54
银行存款	147,924,798.64	87,836,555.88
其他货币资金	125,090,011.20	4,462,651.19
合计	273,264,955.21	92,474,517.61

### 2、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,994,160.43	64,778,178.55
合计	35,994,160.43	64,778,178.55

#### (2). 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:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	31,369,205.28	
合计	31,369,205.28	

2016年6月30日止，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币0元（2015年：人民币10,146,105.06元）。发生的贴现费用为人民币0元（2015年：人民币137,201.64元）。

### 3、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	31,854,603.81	98.82	3,225,437.61	10.13	28,629,166.20	16,803,955.26	97.73	1,711,579.20	10.19	15,092,376.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	381,901.00	1.18	381,901.00	100.00		390,067.39	2.27	390,067.39	100.00	
合计	32,236,504.81	100	3,607,338.61	11.19	28,629,166.20	17,194,022.65	100	2,101,646.59	12.22	15,092,376.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	31,295,146.68	3,129,514.67	10.00
1至2年	401,305.63	60,195.84	15.00
2至3年	117,183.50	23,436.70	20.00
3年以上	40,968.00	12,290.40	30.00
合计	31,854,603.81	3,225,437.61	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

欠款单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
吴江市百好纺织整理有限公司	351,545.00	351,545.00	100.00
上海奇佳工贸有限公司	30,356.00	30,356.00	100.00
合计	381,901.00	381,901.00	

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,513,858.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,166.39 元。

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
来士达劳保(惠州)有限公司	非关联方	3,730,604.00	1年以内	11.57	373,060.40
嘉兴市博尔塑胶有限公司	非关联方	2,638,045.00	1年以内	8.18	263,804.50
上海长隆塑胶制品有限公司	非关联方	1,572,909.00	1年以内	4.88	157,290.90
浙江晶通塑胶有限公司	非关联方	1,553,157.40	1年以内	4.82	155,315.74
ALEXANDRIA COMPANY FOR PLASTICS	非关联方	882,320.95	1年以内	2.74	88,232.10
合计		10,377,036.35		32.19	1,037,703.64

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	66,614,861.68	97.39	61,571,959.28	93.95
1至2年	1,323,647.48	1.94	37,264.89	0.06
2至3年	333,875.21	0.49	2,482,774.18	3.80
3年以上	126,178.96	0.18	1,441,015.80	2.19
合计	68,398,563.33	100.00	65,533,014.15	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	预付账款年末余额合计数的比例(%)
上海良龙食品有限公司	非关联方	16,558,632.53	1年以内	24.21
太仓中瑞贸易有限公司	非关联方	9,189,789.07	1年以内	13.43
淄博沃航工贸有限公司	非关联方	9,155,766.39	1年以内	13.39
张家港保税区天凯国际贸易有限公司	非关联方	7,829,165.80	1年以内	11.45
上海益帆投资有限公司	非关联方	7,653,400.48	1年以内	11.19
合计		50,386,754.27		73.67

## 5、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	价值
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	620,722.04	100	69,425.33	11.18	551,296.71	656,084.89	100.00	84,307.93	12.85	571,776.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	620,722.04	/	69,425.33	/	551,296.71	656,084.89	/	84,307.93	/	571,776.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	484,909.54	48490.95	10.00
1至2年	129,062.50	19359.38	15.00
2至3年	5,000.00	1000.00	20.00
3至4年	1,500.00	450.00	30.00
4至5年	250.00	125.00	50.00
合计	620,722.04	69,425.33	

(2). 坏账准备情况：

本期收回或转回坏账准备金额 14,882.60 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	20,000.00	20,000.00
押金、保证金	148,235.41	186,390.00
代扣代缴款项	37,419.20	5,595.34
其他	415,067.43	444,099.55
合计	620,722.04	656,084.89

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门大学	技术费	100,000.00	1 年以内	16.11	10,000.00
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金	60,000.00	1 年以内	9.67	6,000.00
浙江米奥兰特商务会展股份有限公司	订金	40000.00	1 年以内	6.44	4000.00
上海国际广告展览有限公司	订金	20000.00	1 年以内	3.22	2000.00
徐韶钧	备用金	20000.00	1 年以内	3.22	2000.00
合计	/	240000.00	/		24000.00

## 6、 存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	51,777,325.29		51,777,325.29	53,975,596.05		53,975,596.05
在产品	3,939,405.73		3,939,405.73	5,253,859.44		5,253,859.44
库存商品	83,000,245.33		83,000,245.33	66,680,312.21		66,680,312.21
周转材料	757,482.57		757,482.57	1,091,909.48		1,091,909.48
合计	139,474,458.92		139,474,458.92	127,001,677.18		127,001,677.18

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司的存货不存在减值情形，未提取存货跌价准备。

## 7、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,941,059.13	6,074,136.31
合计	5,941,059.13	6,074,136.31

## 8、 长期应收款

√适用 □不适用

### (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00

## 9、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,957,338.85			1,957,338.85
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,957,338.85			1,957,338.85
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	714,780.13			714,780.13
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销	63,789.30			63,789.30
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	778,569.43			778,569.43
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,178,769.42			1,178,769.42



2.期初账面价值	1,242,558.72			1,242,558.72
----------	--------------	--	--	--------------

## (2). 用于抵押的投资性房地产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋、建筑物	1,957,338.85	778,569.43		1,178,769.42	抵押借款

## (3). 投资性房地产说明:

本公司将建筑面积为2010平方米的房屋出租给关联方桐乡市浙源节能科技有限公司作为经营场所。截至2016年6月30日止,本公司未发现投资性房地产有明显减值迹象,未计提减值准备。

## 10、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	78,804,288.15	141,550,376.87	10,504,462.73	4,490,155.29	235,349,283.04
2.本期增加金额	10,300,247.33	13,144,534.81	318,746.72	15,726.51	23,779,255.37
(1) 购置		305,111.10	318,746.72	15,726.51	639,584.33
(2) 在建工程转入	10,300,247.33	12,839,423.71			23,139,671.04
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			102,160.00		102,160.00
(1) 处置或报废			102,160.00		102,160.00
4.期末余额	89,104,535.48	154,694,911.68	10,721,049.45	4,505,881.80	259,026,378.41
二、累计折旧					
1.期初余额	10,950,460.08	43,972,465.34	8,764,366.75	1,973,893.29	65,661,185.46
2.本期增加金额	2,017,293.77	6,246,464.28	397,361.45	350,194.24	9,011,313.74
(1) 计提	2,017,293.77	6,246,464.28	397,361.45	350,194.24	9,011,313.74
3.本期减少金额			93,180.00		93,180.00
(1) 处置或报废			93,180.00		93,180.00
4.期末余额	12,967,753.85	50,218,929.62	9,068,548.20	2,324,087.53	74,579,319.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	76,136,781.63	104,475,982.06	1,652,501.25	2,181,794.27	184,447,059.21
2. 期初账面价值	67,853,828.07	97,577,911.53	1,740,095.98	2,516,262.00	169,688,097.58

## (2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
本公司的子公司明洲环保向深圳市英吉斯融资租赁有限公司租入设备	35,590,453	4,309,503.41	0.00	31,280,949.59

## (3). 所有权受到限制的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	58,812,136.95	10,442,224.79		48,369,912.16	抵押借款，抵押发行债券

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司未发现固定资产有明显减值迹象，未计提减值准备。

## 11、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 6 万吨植物油脂精炼项目	48,919,488.58		48,919,488.58	56,944,051.36		56,944,051.36
氯代车间生产线	39,607,356.10		39,607,356.10	33,187,334.11		33,187,334.11
6 万吨环保增塑剂项目	26,352,994.27		26,352,994.27	22,964,622.85		22,964,622.85

制氢、加氢车间生产线	15,560,529.66		15,560,529.66	15,375,250.91		15,375,250.91
生产辅助房(公用设施)	6,949,333.57		6,949,333.57	6,865,828.83		6,865,828.83
氯代脂肪酸甲酯二期工程	8,296,097.38		8,296,097.38	6,326,673.50		6,326,673.50
厂房车间建设	4,628,876.74		4,628,876.74	4,585,232.68		4,585,232.68
自动化控制中心工程	109,423.00		109,423.00	8,058,995.09		8,058,995.09
天然气管道项目				1,187,622.64		1,187,622.64
其他零星工程	405,693.71		405,693.71	271,297.13		271,297.13
厌氧设备				517,710.14		517,710.14
合计	150,829,793.01		150,829,793.01	156,284,619.24		156,284,619.24

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产6万吨植物油精炼项目	13600万	56,944,051.36	4,171,235.55	12,195,798.33		48,919,488.58	61.89		7,578,287.54	1,685,273.01	3.44	外部筹资
6万吨环保增塑剂项目	12700万	22,964,622.85	3,388,371.42			26,352,994.27	20.75		3,589,714.08			外部筹资
生产辅助房(公用设施)		6,865,828.83	83,504.74			6,949,333.57			544,560.11	83,504.74	1.2	外部筹资
氯代车间生产线		33,187,334.11	6,420,021.99			39,607,356.10			3,435,457.86	1,552,194.78	3.92	外部筹资
厂房车间建设		4,585,232.68	43,644.06			4,628,876.74			1,373,490.01	43,644.06	0.94	外部筹资

制氢、加氢车间生产线		15,375,250.91	185,278.75			15,560,529.66			1,033,942.81	185,278.75	1.19	外部筹资
氯代脂肪酸甲酯二期工程		6,326,673.50	1,969,423.88			8,296,097.38			368,277.66	99,287.51	1.2	外部筹资
合计		146,248,994.24	16,261,480.39	12,195,798.33		150,314,676.30	/	/	17,923,730.07	3,649,182.85	2.43	外部筹资

## 12、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,039,464.12			91,424.79	56,130,888.91
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	56,039,464.12			91,424.79	56,130,888.91
二、累计摊销					
1.期初余额	6,166,886.76			25,903.58	6,192,790.34
2.本期增加金额	662,372.64			4,571.22	666,943.86
(1)计提	662,372.64			4,571.22	666,943.86
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	6,829,259.40			30,474.80	6,859,734.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	49,210,204.72			60,949.99	49,271,154.71
2. 期初账面价值	49,872,577.36			65,521.21	49,938,098.57

## (2). 无形资产所有权受到限制的情况

于 2016 年 6 月 30 日，账面价值人民币 45,864,793.52 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 46,468,129.52 元）无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币 45,864,793.52 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 7,000 万元及应付债券 8,000 万元；2016 年 6 月 30 日，该土地使用权的累计摊销额为人民币 6,664,793.28 元（2015 年：人民币 6,029,135.76 元）

## 13、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
福建省明州环保发展有限公司商誉	8,541,370.03					8,541,370.03
合计	8,541,370.03					8,541,370.03

其他说明

公司 2013 年收购福建省明州环保发展有限公司产生商誉 8,541,370.03 元，将该商誉划分到化工产品资产组。化工产品资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于福建省明州环保发展有限公司的销售预算确定，并采用 13% 的折现率。经减值测算，本公司未发现商誉有明显减值情况，未计提减值准备。

## 14、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化	302,495.54		99,894.18		202,601.36
财产保险一切险	60,762.00	47,770.00	39,075.48		69,456.52
合计	363,257.54	47,770.00	138,969.66		272,057.88

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 已确认的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,676,763.94	552,417.12	2,185,954.52	330,815.45
可抵扣亏损	12,063,309.20	3,015,827.30	6,908,686.26	1,727,171.57
递延收益	113,159.99	16,974.00	131,931.64	19,789.75
合计	15,853,233.13	3,585,218.42	9,226,572.42	2,077,776.77

## 16、短期借款

√适用 □不适用

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		4,000,000.00
抵押借款	4,400,000.00	24,400,000.00
保证借款	153,000,000.00	120,055,976.00
信用借款	70,000,000.00	75,000,000.00
合计	227,400,000.00	223,455,976.00

短期借款分类的说明：

截至2016年6月30日止，本公司为取得短期借款而抵押的财产情况详见本财务报表附注七、9（2）、附注七、10（3）及六、12（2）所述，关联方为本公司取得短期借款提供的保证情况详见本财务报表附注九、5、（2）所述。

## 17、应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,988,687.84	4,516,796.51
设备款	1,567,308.97	2,162,744.53
工程款	304,727.00	1,231,306.00
合计	3,860,723.81	7,910,847.04

### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北洋国家精馏技术工程开发有限公司	366,000.00	设备尾款
中国中轻国际工程有限公司	228,000.00	工程保证金
浙江中控自动化仪表有限公司	125,625.00	设备尾款
无锡市双力环保工程有限公司	35,800.00	质保金
南平特安智能电子科技有限公司	24,000.00	质保金
合计	779,425.00	/

## 18、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	3,324,765.45	2,481,238.63
合计	3,324,765.45	2,481,238.63

## 19、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	537,938.83	7,793,557.35	7,865,072.13	466,424.05
二、离职后福利-设定提存计划		743,427.45	743,427.45	
合计	537,938.83	8,536,984.80	8,608,499.58	466,424.05

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	308,259.28	6,740,888.20	6,693,434.82	355,712.66
二、职工福利费		227,913.37	227,913.37	
三、社会保险费		482,833.91	482,833.91	
其中：医疗保险费		372,141.28	372,141.28	
工伤保险费		71,508.10	71,508.10	
生育保险费		39,184.53	39,184.53	
四、住房公积金		188,223.00	188,223.00	
五、工会经费和职工教育经费	229,679.55	153,698.87	272,667.03	110,711.39
合计	537,938.83	7,793,557.35	7,865,072.13	466,424.05

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		677,748.12	677,748.12	
2、失业保险费		65,679.33	65,679.33	
合计		743,427.45	743,427.45	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的规定比例每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**20、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	112,522.73	2,777,910.01
营业税		183,789.21
企业所得税	1,747,211.12	990,747.06
个人所得税	887.96	1,488.12
城市维护建设税	7,876.59	206,693.46
教育费附加	5,626.14	147,638.14
合计	1,874,124.54	4,308,266.00

**21、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	307,073.61	307,089.44
合计	307,073.61	307,089.44

**22、 其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
补贴收入（上市资金补助）		2,000,000.00
往来款	976,215.42	403,782.43
保证金	540,000.00	650,995.00
合计	1,516,215.42	3,054,777.43

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江崇德建设有限公司	500,000.00	尚在合同期
合计	500,000.00	/

**其他说明**

根据浙江省桐乡市人民政府下发的桐政发（2013）20号文件《关于鼓励和推进我市企业上市或进入股权交易中心挂牌交易的有关政策实施办法的通知》，企业进入上市辅导并报证监局备案的，给予奖励300万元，上市申请报会获证监会受理的，给予奖励300万元，成功获得发审委通过核准发行的，给予奖励400万元，本公司已累计收到800万元，结转补贴收入600万元，余额200万元，本期已结转至营业外收入。

**23、 1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券(附注七、24)	79,824,640.45	
1 年内到期的长期应付款 (附注七、25)	11,538,000.00	12,036,000.00
合计	91,362,640.45	12,036,000.00

## 24、应付债券

√适用 □不适用

## (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
浙江嘉澳环保科技股份有限公司 2013 年中小企业私募债券	79,824,640.45	79,713,700.29
合计	79,824,640.45	79,713,700.29

## (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）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
浙江嘉澳环保科技股份有限公司 2013 年中小企业私募债券	80,000,000.00	2014/3/31	3 年	79,360,000.00	79,713,700.29		3,251,068.50	110,940.16		79,824,640.45

合计	80,000,000.00	/	/	79,360,000.00	79,713,700.29	3,251,068.50	110,940.16	79,824,640.45
----	---------------	---	---	---------------	---------------	--------------	------------	---------------

**(3). 其他说明:**

本期债券每张面值 100 元,按面值平价发行;发行费用为 640,000.00 元;本期债券票面年利率为 8.15%,起息日为 2014 年 3 月 31 日,本期债券每季度付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付。应付债券期末余额为债券面值和利息调整余额的合计数,利息调整按实际利率法摊销如下:

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
浙江嘉澳环保科技股份有限公司 2013 年中小企业私募债券	286,299.71		110,940.16	175,359.55	

截至 2016 年 6 月 30 日止,本公司为发行应付债券而抵押的财产情况详见本财务报表附注七、10 (3) 及七、12 (2) 所述,关联方为本公司发行应付债券提供的保证情况详见本财务报表附注九、5 (2) 所述。

**25、长期应付款**

√适用 □不适用

**(1). 按款项性质列示长期应付款:**

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
深圳市英吉斯融资租赁有限公司	15,559,787.81	20,802,895.81
减:一年内到期部分	11,538,000.00	12,036,000.00
合计	4,021,787.81	8,766,895.81

**26、递延收益**

√适用 □不适用

单位:元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
循环经济补贴	83,333.36	-	14,285.70	69,047.66	注 1
发电设备	48,598.28	-	4,485.96	44,112.32	注 2
2014 产业升级项目资金	13,183,192.61	-	230,375.37	12,952,817.24	注 3
合计	13,315,124.25	-	249,147.03	13,065,977.22	/

涉及政府补助的项目:

单位:元 币种:人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
循环经济补贴	83,333.36	-	14,285.70	-	69,047.66	与资产相关
发电设备	48,598.28	-	4,485.96	-	44,112.32	与资产相关
2014 产业升级项目资金	13,183,192.61	-	230,375.37	-	12,952,817.24	与资产相关
合计	13,315,124.25	-	249,147.03	-	13,065,977.22	/

其他说明：

注 1：根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会浙财建字（2009）270 号，浙江发展改革委拨款本公司 250,000 元，用于完成 150 吨/年循环经济节水项目。2010 年 3 月 17 日已收到由桐乡市财政局财政零余额账户拨付资金 250,000 元。本公司在对应固定资产的剩余使用年限平均分摊，2010 年至 2015 年结转营业外收入 166,666.64 元，2016 年 1-6 月结转营业外收入 14,285.70 元，余额为 69,047.66 元，系与资产相关的政府补助。

注 2：根据桐乡市经济和信息化局、桐乡市财政局、桐乡市供电局下发的桐经信经（2012）104 号文件《关于下达企业购置发电设备财政补助资金的通知》，桐乡市财政局拨款本公司 80,000 元，用于发电设备补助。2012 年 7 月 3 日已收到由桐乡市财政局拨款资金 80,000 元。本公司在对应固定资产的剩余使用年限平均分摊，2012 年至 2015 年结转营业外收入 31,401.72 元，2016 年 1-6 月结转营业外收入 4,485.96 元，余额为 44,112.32 元，系与资产相关的政府补助。

注 3：根据福建省财政厅文件闽财（建）指（2014）71 号文件《关于下达 2014 年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造）中央基建投资预算（拨款）的通知》，福建省财政厅分别于 2014 年 8 月 25 日、2014 年 9 月 2 日、2014 年 11 月 19 日拨款给子公司福建省明洲环保发展有限公司财政资金 680 万元、550 万元和 130 万元，共计 1360 万元，专项用于明洲环保年产 11 万吨环保增塑剂及原料项目建设，明洲环保在对应固定资产的剩余使用年限内平均分摊，2016 年 1-6 月结转营业外收入 230,375.37 元，余额为 12,952,817.24 元，系与资产相关的政府补助。

## 27、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55000000	18350000				18350000	73350000

## 28、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	77,296,683.02	164,267,272.70		241,563,955.72
合计	77,296,683.02	164,267,272.70		241,563,955.72

注：2016 年 4 月 22 日，本公司实际发行人民币普通股数量为 1,835 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 11.76 元，共募集资金人民币 215,796,000.00 元，扣除承销费用 23,000,000.00 元后，汇入本公司银行账户的资金净额为 192,796,000.00 元，扣除公司自行支付的保荐费用、会计师费用、律师费用、信息披露费用、印花税和印刷及其他上市费用合计 10,178,727.30 元，实际募集资金净额人民币 182,617,272.70 元。其中增加实收资本（股本）18,350,000.00 元，增加资本公积人民币 164,267,272.70 元。

## 29、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,053,579.51			29,053,579.51
合计	29,053,579.51			29,053,579.51

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

## 30、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	246,923,339.02	246,923,339.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	246,923,339.02	246,923,339.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,788,476.00	38,855,220.56
减：提取法定盈余公积		4,020,086.34
期末未分配利润	263,711,815.02	246,923,339.02

### 31、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,382,798.34	165,090,330.51	255,452,075.85	209,762,264.23
其他业务	548,232.91	488,321.00	144,555.72	60,562.87
合计	206,931,031.25	165,578,651.51	255,596,631.57	209,822,827.10

### 32、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	35	87,047.78
城市维护建设税	13,973.18	581,287.41
教育费附加	9,980.02	415,205.52
合计	23,988.20	1,083,540.71

### 33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	145,958.66	87,037.00
工资及附加	1,622,229.19	1,689,493.62
其他	931,357.44	105,241.69
宣传费	135,730.39	414,804.83
运杂费	1,227,830.20	2,680,875.98
折旧费	299,003.76	507,853.62
合计	4,362,109.64	5,485,306.74

### 34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,161,457.32	2,121,484.90
办公费	548,558.82	509,605.25
保险费	408,100.85	355,247.66
差旅费	44,458.10	97,292.10
劳动保护费	72,246.07	124,074.25
其他税金	970,406.10	731,311.90
无形资产摊销	666,943.86	666,943.86
业务费	17,268.00	13,521.50

印花税	104,375.83	90,863.16
邮电费	102,763.54	141,827.73
折旧费	2,094,245.09	996,183.10
研究、开发费	4,101,387.21	4,007,664.08
中介机构服务费	276,013.00	316,283.07
修理及清理费	652,278.41	859,976.20
长期待摊费用摊销	99,894.18	86,005.28
其他	481,171.02	426,762.39
合计	12,801,567.40	11,545,046.43

## 35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,749,552.22	9,665,196.99
减：利息收入	133,920.25	122,004.90
减：利息资本化金额	3,649,182.85	2,504,374.44
汇兑损失	442,554.49	168,624.30
减：汇兑收益	673,119.30	633,117.17
手续费	382,979.60	141,917.54
合计	6,118,863.91	6,716,242.32

## 36、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,490,809.42	-1,002,290.48
合计	1,490,809.42	-1,002,290.48

## 37、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	2,461,467.03	2,461,467.03	476,055.75
其他	98.59	98.59	2,866.74
合计	2,461,565.62	2,461,565.62	481,136.71

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
党员活动经费	4,320.00		与收益相关
2015 年度中央外经贸发展专项资金	18,000.00		与收益相关
上市奖励	2,000,000.00		与收益相关
开发区科技创新奖	20,000.00		与收益相关
省级节水型企业奖励	50,000.00		与收益相关

循环经济补贴	14,285.70	14,285.70	与资产相关
发电设备补助款	4,485.96	4,485.96	与资产相关
“优胜”企业奖励款	120,000.00	80,000.00	与收益相关
2014 年桐乡市第二批授权专利奖励		8,000.00	与收益相关
年产 11 万吨环保增塑剂及原料项目	230,375.37	195,893.09	与资产相关
2014 年国家火炬计划项目奖励		100,000.00	与收益相关
环氧大豆油 REACH 注册认证补助		22,000.00	与收益相关
2014 年度科技创新奖励		30,000.00	与收益相关
市级及以上科技项目、平台、企业奖励		10,000.00	与收益相关
2015 年浙江省第二批知识产权保护与管理专项资金		8,000.00	与收益相关
用电补贴		3,391.00	与收益相关
合计	2,461,467.03	476,055.75	

### 38、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,999.42		7,999.42
其中：固定资产处置损失	7,999.42		7,999.42
水利建设基金	186,870.49	279,982.68	
其他	5,416.40		5,416.40
合计	200,286.31	279,982.68	13,415.82

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,535,286.13	3,425,306.77
递延所得税费用	-1,507,441.65	181,655.88
合计	2,027,844.48	3,606,962.65

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	18,816,320.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,822,448.07
子公司适用不同税率的影响	-513,439.15
调整以前期间所得税的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-281,164.44
所得税费用	2,027,844.48

#### 40、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	133,920.25	122,004.90
往来款	99,602.19	3,383,024.54
补贴收入	2,212,320.00	261,391.00
其他	50,277.35	2,866.74
合计	2,496,119.79	3,769,287.18

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用、财务费用	9,220,831.51	7,093,493.11
往来款	4,553,889.56	3,140,678.93
合计	13,774,721.07	10,234,172.04

##### (3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁付款	6,018,000.00	6,516,000.00
IPO 费用	6,311,308.64	
合计	12,329,308.64	6,516,000.00

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	16,788,476.00	18,540,150.13
加: 资产减值准备	1,490,809.42	-1,002,290.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,075,103.04	7,663,164.87
无形资产摊销	699,265.38	666,943.86
长期待摊费用摊销	138,969.66	101,195.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	7,999.42	-2,214.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,556,875.85	6,266,020.29
投资损失(收益以“-”号填列)		

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,507,441.65	181,655.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,472,781.74	5,417,577.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,569,777.15	-3,113,555.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,944,812.72	4,499,748.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,262,685.51	39,218,396.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	273,264,955.21	89,819,782.23
减：现金的期初余额	92,474,517.61	75,032,442.29
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	180,790,437.60	14,787,339.94

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	250,145.37	121,553.12
可随时用于支付的银行存款	147,924,798.64	77,573,229.11
可随时用于支付的其他货币资金	125,090,011.20	12,125,000.00
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	273,264,955.21	89,819,782.23
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		

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	1,178,769.42	抵押借款
固定资产	48,369,912.16	抵押借款，抵押发行应付债券
无形资产	45,864,793.52	抵押借款，抵押发行应付债券



## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

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	
福建省明洲环保发展有限公司	邵武市	邵武市	工业	100.00		非同一控制下企业合并
上海坤和国际贸易有限公司	上海市	上海自贸区	贸易	100.00		设立投资

## 九、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
桐乡市顺昌投资有限公司	桐乡市梧桐街道校场路	投资	32,750,000.00	44.65	44.65

注：本企业最终控制方是沈健

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益

## 3、本企业合营和联营企业情况

无合营和联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
桐乡市浙能电力经贸有限公司	同一实际控制人
浙江宏能物流有限公司	同一实际控制人
利鸿亚洲有限公司	股东
桐乡市浙源节能科技有限公司	同一实际控制人

## 5、关联交易情况

## (1). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
桐乡市浙源节能科技有限公司	房屋	90,450.00	90,450.00

## (2). 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈健	80,000,000.00	2017-4-1	债券到期日 2017-3-31,保证期间为债券支付义务履行完毕起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	9,500,000.00	2016-10-3	贷款到期日 2016-10-2, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	9,500,000.00	2016-10-3	贷款到期日 2016-10-2, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	7,000,000.00	2016-10-3	贷款到期日 2016-10-2, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	8,000,000.00	2017-4-21	贷款到期日 2017-4-20, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	8,000,000.00	2017-5-5	贷款到期日 2017-5-4, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	4,000,000.00	2017-5-13	贷款到期日 2017-5-12, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司	15,000,000.00	2017-2-24	贷款到期日 2017-2-23, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司	5,000,000.00	2017-3-15	贷款到期日 2017-3-14, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司	10,000,000.00	2017-3-17	贷款到期日 2017-3-16, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司	10,000,000.00	2017-3-18	贷款到期日 2016-3-17, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力	10,000,000.00	2017-3-29	贷款到期日	否

经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司			2017-3-28, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
桐乡市浙能电力经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司	5,000,000.00	2017-4-7	贷款到期日 2017-4-6, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司	5,000,000.00	2017-4-12	贷款到期日 2017-4-11, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司	10,000,000.00	2017-6-6	贷款到期日 2017-6-5, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	5,000,000.00	2016-11-5	贷款到期日 2016-11-4, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	5,000,000.00	2016-12-24	贷款到期日 2016-12-23, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	4,500,000.00	2016-12-24	贷款到期日 2016-12-23, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	5,000,000.00	2016-12-24	贷款到期日 2016-12-23, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	5,000,000.00	2017-3-8	贷款到期日 2017-3-7, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	9,000,000.00	2017-4-13	贷款到期日 2017-4-12, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	6,900,000.00	2017-5-5	贷款到期日 2017-5-4, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	6,000,000.00	2017-5-20	贷款到期日 2017-5-19, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司	6,000,000.00	2017-6-14	贷款到期日 2017-6-13, 保证期间为债务履行期限	否

			届满之日起两年	
桐乡市浙能电力经贸有限公司	5,000,000.00	2017-6-22	贷款到期日 2017-6-21, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司	4,000,000.00	2016-8-29	贷款到期日 2016-8-28, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司	9,600,000.00	2016-8-29	贷款到期日 2016-8-28, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司	5,000,000.00	2016-8-29	贷款到期日 2016-8-28, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司	9,500,000.00	2017-5-5	贷款到期日 2017-5-4, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司	7,000,000.00	2017-5-25	贷款到期日 2017-5-24, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司	7,000,000.00	2017-6-16	贷款到期日 2017-6-15, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司、福建省明洲环保发展有限公司	7,500,000.00	2017-7-1	贷款到期日 2017-6-30, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否

## (3). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	75.72	78.07

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：	利鸿亚洲有限公司	7,295.60	7,295.60
合计		7,295.60	7,295.60

**十、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

适用 不适用

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

适用 不适用

**十二、其他重要事项**

适用 不适用

**1、非货币性资产交换**

截止本财务报表签发日，本公司未有应披露而未披露的非货币性资产交换的事项发生。

**2、债务重组**

截止本财务报表签发日，本公司未有应披露而未披露的债务重组的事项发生。

**3、企业合并**

报告期内未新增企业合并的情况。

**4、租赁**

(1) 2016 年，本公司与桐乡市浙源节能科技有限公司（以下简称“浙源节能”）均签订《房屋租赁合同》，将建筑面积为 2010 平方米的房屋出租作为浙源节能的经营场所，该房屋计入投资性房地产，详见本财务报表附注七、9，租赁期限为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，租金为 15,075.00 元/月，本公司于 2016 年 1-6 月确认租金收入计人民币 90,450.00 元。

(2) 本公司的子公司明洲环保于 2014 年 12 月 17 日与深圳市英吉斯融资租赁有限公司签订融资租赁协议，明洲环保向深圳市英吉斯融资租赁有限公司租入价值 35,590,453.00 元设备（尚未安装调试完成，暂计入在建工程），分十三期支付租金合计 39,398,453.00 元，其中第一期租金 4,090,453.00 元在深圳市英吉斯融资租赁有限公司支付设备购买款时直接扣除。

截止 2016 年 6 月 30 日以后年度将支付的最低租赁付款额为 16,258,000.00 元，其中 1 年以内付款 11,538,000.00 元，1 年以上 2 年以内付款 4,720,000.00 元。

截止 2016 年 6 月 30 日未确认融资费用的余额为 698,212.19 元，公司采用实际利率法分摊未确认融资费用。

**十三、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	31,854,603.81	98.82	3,225,437.61	10.12	28,629,166.20	16,792,266.78	97.73	1,697,260.81	10.11	15,095,005.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	381,901.00	1.18	381,901.00	100.00		390,067.39	2.27	390,067.39	100.00	
合计	32,236,504.81	100.00	3,607,338.61		28,629,166.20	17,182,334.17	100.00	2,087,328.20		15,095,005.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,295,146.68	3,129,514.67	10.00
1 至 2 年	401,305.63	60,195.84	15.00
2 至 3 年	117,183.50	23,436.70	20.00
3 年以上	40,968.00	12,290.40	30.00
合计	31,854,603.81	3,225,437.61	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

欠款单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
吴江市百好纺织整理有限公司	351,545.00	351,545.00	100.00
上海奇佳工贸有限公司	30,356.00	30,356.00	100.00
合计	381,901.00	381,901.00	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,528,176.80 元; 本期收回或转回坏账准备金额 8,166.39 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
来士达劳保(惠州)有限公司	非关联方	3,730,604.00	1 年以内	11.57	373,060.40
嘉兴市博尔塑胶有限公司	非关联方	2,638,045.00	1 年以内	8.18	263,804.50
上海长隆塑胶制品有限公司	非关联方	1,572,909.00	1 年以内	4.88	157,290.90
浙江晶通塑胶有限公司	非关联方	1,553,157.40	1 年以内	4.82	155,315.74
ALEXANDRIA COMPANY FOR PLASTICS	非关联方	882,320.95	1 年以内	2.74	88,232.10
合计		10,377,036.35		32.19	1,037,703.64

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	96,087,871.12	100.00	60,400.07	0.06	96,027,471.05	86,265,277.82	100.00	69,403.63	0.08	86,195,874.19

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	96,087,871.12	\	60,400.07	\	96,027,471.05	86,265,277.82	\	69,403.63	\	86,195,874.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	461,091.94	46,109.19	10.00
1 至 2 年	84,772.50	12,715.88	15.00
2 至 3 年	5,000.00	1,000.00	20.00
3 至 4 年	1,500.00	450.00	30.00
4 至 5 年	250.00	125.00	50.00
合计	552,614.44	60,400.07	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方	95,535,256.68	
合计	95,535,256.68	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回或转回坏账准备金额 9,003.56 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方内部往来款项	95,535,256.68	85,725,990.93
押金、保证金	120,000.00	71,500.00
代扣代缴款项	37,469.20	5,595.34
备用金	20,000.00	20,000.00
其他	375,145.24	442,191.55



合计	96,087,871.12	86,265,277.82
----	---------------	---------------

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省明洲环保发展有限公司	关联方往来	95,535,256.68	1年以内	99.43	
厦门大学	技术费	100,000.00	1年以内	0.10	10,000.00
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金	60,000.00	1年以内	0.06	6,000.00
浙江米奥兰特商务会展股份有限公司	订金	40,000.00	1年以内	0.04	4,000.00
上海国际广告展览有限公司	订金	20,000.00	1年以内	0.02	2,000.00
合计	—	95,755,256.68		99.65	22,000.00

## 3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	61,850,000.00		61,850,000.00	61,850,000.00		61,850,000.00
合计	61,850,000.00		61,850,000.00	61,850,000.00		61,850,000.00

## (1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	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
福建省明洲环保发展有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
上海坤和国际贸易有限公司	1,850,000.00	-	-	1,850,000.00	-	-
合计	61,850,000.00	-	-	61,850,000.00	-	-

## 4、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,196,059.51	164,447,026.02	253,542,156.82	211,494,282.12
其他业务	546,829.35	488,321.00	8,665,805.13	8,584,629.96
合计	206,742,888.86	164,935,347.02	262,207,961.95	220,078,912.08

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,999.42	2,214.22
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）	2,461,565.57	476,055.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-5,416.35	2,866.74
小计	2,448,149.80	481,136.71
所得税影响额	393,728.32	92,098.91
少数股东权益影响额		
合计	2,054,421.48	389,037.80

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

##### 2、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	
		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	3.52	0.2747	0.2747
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.2411	0.2411

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本；
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	报告期内公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上公开披露的所有文件。

董事长：沈健

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 24 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容