

浙江嘉化能源化工股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪24AAHWXP1



浙江嘉化能源化工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-131



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10527 号

浙江嘉化能源化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江嘉化能源化工股份有限公司（以下简称嘉化能源）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉化能源 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>事项描述 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(二十五)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(四十二)嘉化能源主要从事发电服务、供热服务、化工原料及化工产品(不含危险品及易制毒化学品)的制造与销售;在港区内提供货物装卸、仓储服务;太阳能光伏电站投资运营、太阳能电池组件的销售等。</p> <p>2023 年度公司主营业务收入为人民币 8,676,659,414.68 元,主要为国内销售产生的收入。嘉化能源的收入是在商品控制权已转移至客户时确认的,以购货方收货签收为确定收入的依据;鉴于收入是嘉化能源的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将嘉化能源收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>审计应对 与评价收入确认相关的审计程序中包括但不限于以下程序:</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同,识别与商品控制权转移的相关的合同条款与条件,评价嘉化能源的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单,评价相关收入确认是否符合嘉化能源收入确认的会计政策;</p> <p>(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>(5) 对收入和成本执行分析程序,包括:本期各月度收入、成本、毛利波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序;</p> <p>(6) 结合应收账款函证程序,并抽查收入确认的相关单据,检查已确认的收入真实性;</p> <p>(7) 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的会计分录的相关支持性文件。</p>
<p>(二) 商誉减值</p> <p>事项描述 参见“三、重要会计政策及会计估计”(十九)所述的会计政策“五、合并财务报表项目注释”(十六),截至 2023 年 12 月 31 日,公司合并报表中商誉账面价值为 503,431,800.38 元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因管理层商誉减值测试的评估过程复杂,需要高度的判断,减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设,包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大,对财务报表影响重大,我们将商誉减值列为关键审计事项。</p>	<p>审计应对 我们执行的主要审计程序如下:</p> <p>(1) 了解和评估管理层采用的商誉减值测试政策和方法,评估管理层采用的估值模型;</p> <p>(2) 基于我们对于行业的了解,分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性;</p> <p>(3) 分析并复核了管理层在减值测试中使用的折现率;</p> <p>(4) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异,确认是否存在商誉减值情况。</p>
<p>(三) 关联方余额及交易</p> <p>事项描述 嘉化能源存在与关联方之间的涉及不同交易类别的关联方交易。由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样,存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险,因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。</p>	<p>审计应对 我们取得了管理层提供的关联方关系清单,实施了以下程序:</p> <p>(1) 将其与财务系统中的关联方关系清单以及其他公开渠道获取的信息进行核对;</p> <p>(2) 我们取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细,实施了以下程序:</p> <p>(1) 将其与财务记录进行核对;</p> <p>(2) 检查关联方交易发生额及余额的对账结果;</p> <p>(3) 函证关联方交易发生额及余额;</p> <p>(4) 我们将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行了核对。</p> <p>(5) 我们将关联方交易价格与非关联方价格进行对比,关注关联交易价格的公允性。</p>



四、 其他信息

嘉化能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括嘉化能源 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督嘉化能源的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海


二〇二四年三月二十九日




浙江嘉化能源化工股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	890,493,180.02	1,835,149,025.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	774,679,136.33	680,920,412.88
应收款项融资	五、(三)	912,030,051.49	750,818,398.01
预付款项	五、(四)	52,639,957.45	46,566,116.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	7,579,386.40	6,514,071.38
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	785,967,190.40	798,724,794.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(七)	35,426,318.39	153,446,089.58
其他流动资产	五、(八)	53,216,938.23	44,879,593.85
流动资产合计		3,512,032,158.71	4,317,018,502.40
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	204,862,017.37	167,883,680.73
其他权益工具投资	五、(十)	3,500,000.00	3,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	47,959,710.77	21,590,929.76
固定资产	五、(十二)	6,338,789,177.52	5,676,488,720.28
在建工程	五、(十三)	178,114,305.56	887,379,208.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	73,206,276.26	71,668,365.92
无形资产	五、(十五)	504,164,760.54	388,342,111.73
开发支出			
商誉	五、(十六)	503,431,800.38	486,317,605.24
长期待摊费用	五、(十七)	55,171,654.12	50,929,976.22
递延所得税资产	五、(十八)	69,135,413.25	41,942,078.77
其他非流动资产	五、(十九)	278,125,398.21	157,699,218.34
非流动资产合计		8,256,460,513.98	7,953,741,895.76
资产总计		11,768,492,672.69	12,270,760,398.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



杨军

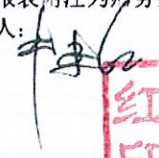
杨军




浙江嘉化能源化工股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十一)	543,907,005.22	261,575,496.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(二十二)		6,558,390.78
衍生金融负债	五、(二十三)	10,455.00	189,175.00
应付票据	五、(二十四)	73,072,500.92	212,739,860.00
应付账款	五、(二十五)	531,146,821.81	1,246,818,959.78
预收款项			
合同负债	五、(二十六)	51,658,768.72	70,625,648.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十七)	32,870,840.83	41,572,835.18
应交税费	五、(二十八)	66,432,486.00	58,062,699.50
其他应付款	五、(二十九)	397,498,883.46	461,876,201.72
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(三十)	11,349,421.91	6,723,088.98
其他流动负债	五、(三十一)	6,561,901.96	9,158,037.00
流动负债合计		1,714,509,085.83	2,375,900,393.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十二)	26,352,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十三)	33,038,550.51	30,923,848.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十四)	64,469,002.96	62,400,150.47
递延所得税负债	五、(十八)	12,280,609.88	8,595,300.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		136,140,663.35	101,919,299.30
负债合计		1,850,649,749.18	2,477,819,692.92
所有者权益：			
股本	五、(三十五)	1,401,945,207.00	1,401,945,207.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十六)	2,216,387,824.31	2,208,609,308.27
减：库存股	五、(三十七)	201,346,934.00	100,346,263.23
其他综合收益	五、(三十八)	540,493.62	-3,620,048.29
专项储备	五、(三十九)	13,690,449.72	8,559,918.69
盈余公积	五、(四十)	710,000,000.00	710,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(四十一)	5,744,906,664.08	5,538,445,226.54
归属于母公司所有者权益合计		9,886,123,704.73	9,763,593,348.98
少数股东权益		31,719,218.78	29,347,356.26
所有者权益合计		9,917,842,923.51	9,792,940,705.24
负债和所有者权益总计		11,768,492,672.69	12,270,760,398.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

**红韩
印建**

杨军

杨军

报表 第 2 页

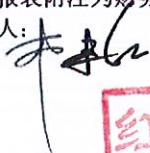


浙江嘉化能源化工股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

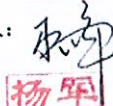
资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		104,679,471.40	912,362,407.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	364,006,108.90	459,793,006.26
应收款项融资		539,556,451.43	602,539,450.10
预付款项		764,548,185.05	472,890,990.36
其他应收款	十六、(二)	70,878,424.63	78,459,568.60
存货		652,048,604.61	696,371,628.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,857,170.00	26,481,658.27
流动资产合计		2,506,574,416.02	3,248,898,709.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	2,428,047,322.14	2,211,685,045.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,596,295.49	5,054,964.70
固定资产		4,018,470,021.69	3,473,381,904.35
在建工程		111,067,601.64	756,956,131.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,914,402.62	12,893,806.10
无形资产		148,161,825.23	155,539,868.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,506,167.42	18,578,309.36
递延所得税资产		16,061,280.95	11,844,093.98
其他非流动资产		178,121,278.12	30,360,636.13
非流动资产合计		6,930,946,195.30	6,676,294,760.06
资产总计		9,437,520,611.32	9,925,193,469.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

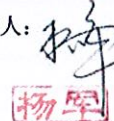
公司负责人：



主管会计工作负责人：


 扬罕

会计机构负责人：


 扬罕



浙江嘉化能源化工股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

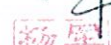
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		473,836,421.89	191,502,774.75
交易性金融负债			6,558,390.78
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		312,596,145.25	985,477,493.94
预收款项			
合同负债		207,468,664.31	357,238,910.69
应付职工薪酬		20,310,062.10	26,585,601.74
应交税费		48,312,636.88	32,475,939.45
其他应付款		254,353,975.76	325,043,890.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,688,641.70	2,409,466.59
其他流动负债		26,819,366.60	46,441,058.40
流动负债合计		1,346,385,914.49	1,973,733,526.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,066,122.13	10,385,370.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		48,093,001.59	46,191,807.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,159,123.72	56,577,177.55
负债合计		1,402,545,038.21	2,030,310,704.30
所有者权益：			
股本		1,401,945,207.00	1,401,945,207.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,072,112,623.21	1,064,260,764.41
减：库存股		201,346,934.00	100,346,263.23
其他综合收益			
专项储备		6,362,030.94	4,196,056.22
盈余公积		710,000,000.00	710,000,000.00
未分配利润		5,045,902,645.96	4,814,827,000.98
所有者权益合计		8,034,975,573.11	7,894,882,765.38
负债和所有者权益总计		9,437,520,611.32	9,925,193,469.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



浙江嘉化能源化工股份有限公司

合并利润表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,774,132,405.76	11,502,675,061.88
其中: 营业收入	五、(四十二)	8,774,132,405.76	11,502,675,061.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,542,154,468.85	9,715,898,343.99
其中: 营业成本	五、(四十二)	7,018,227,008.37	8,998,790,681.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十三)	30,372,497.78	35,043,152.23
销售费用	五、(四十四)	13,004,850.31	11,042,974.12
管理费用	五、(四十五)	181,704,551.56	179,557,762.82
研发费用	五、(四十六)	290,876,178.59	371,269,682.28
财务费用	五、(四十七)	7,969,382.24	120,194,091.14
其中: 利息费用		29,031,905.35	13,547,763.89
利息收入		34,537,939.58	31,358,772.39
加: 其他收益	五、(四十八)	79,441,744.78	19,350,316.05
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十九)	56,951,109.70	29,772,507.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,279,182.00	8,894,333.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十)	1,091,766.92	-7,710,752.90
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十一)	-4,649,716.71	284,902.61
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十二)	-45,239,872.25	-6,927,398.49
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十三)	42,023.40	9,326.22
营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,319,614,992.75	1,821,555,618.88
加: 营业外收入	五、(五十四)	1,586,846.62	2,702,243.39
减: 营业外支出	五、(五十五)	25,101,012.45	4,038,401.99
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,296,100,826.92	1,820,219,460.28
减: 所得税费用	五、(五十六)	116,176,990.18	222,612,750.51
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,179,923,836.74	1,597,606,709.77
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,179,923,836.74	1,597,606,709.77
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,179,654,814.04	1,598,634,842.18
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		269,022.70	-1,028,132.41
六、其他综合收益的税后净额		4,160,541.91	-6,752,369.78
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,160,541.91	-6,752,369.78
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		4,160,541.91	-6,752,369.78
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		4,160,541.91	-6,752,369.78
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,184,084,378.65	1,590,854,339.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,183,815,355.95	1,591,882,472.40
归属于少数股东的综合收益总额		269,022.70	-1,028,132.41
八、每股收益:	五、(五十七)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.85	1.15
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.85	1.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



杨军

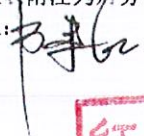
杨军





浙江嘉化能源化工股份有限公司
 母公司利润表
 2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、(四)	7,528,753,455.99	10,151,560,541.07
减: 营业成本	十六、(四)	6,029,494,002.47	8,010,973,257.55
税金及附加		18,392,915.70	25,885,280.75
销售费用		3,446,842.00	3,544,770.93
管理费用		100,193,934.33	96,901,577.17
研发费用		254,607,787.36	322,753,734.65
财务费用		17,030,435.74	125,406,769.24
其中: 利息费用		24,476,446.25	10,073,712.83
利息收入		17,830,960.55	16,251,815.59
加: 其他收益		71,326,507.99	9,210,789.25
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、(五)	170,224,270.79	81,999,926.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,711,052.35	6,899,366.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		3,699,584.92	-4,389,345.42
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,783,543.64	-227,868.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-15,425,718.56	-7,905,717.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)			9,326.22
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,333,628,639.89	1,644,792,261.55
加: 营业外收入		956,876.10	1,457,138.88
减: 营业外支出		18,970,000.53	1,483,911.13
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,315,615,515.46	1,644,765,489.30
减: 所得税费用		111,346,493.98	186,718,239.07
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,204,269,021.48	1,458,047,250.23
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,204,269,021.48	1,458,047,250.23
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,204,269,021.48	1,458,047,250.23
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 




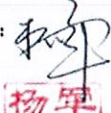
浙江嘉化能源化工股份有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,170,319,476.93	9,319,930,393.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		83,219,821.62	73,570,246.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十八)	75,236,312.18	68,272,169.87
经营活动现金流入小计		7,328,775,610.73	9,461,772,810.15
购买商品、接受劳务支付的现金		6,404,039,019.03	7,005,695,962.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		198,460,510.86	228,292,136.04
支付的各项税费		347,457,905.22	609,456,095.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十八)	66,158,869.38	79,517,991.02
经营活动现金流出小计		7,016,116,304.49	7,922,962,185.32
经营活动产生的现金流量净额		312,659,306.24	1,538,810,624.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,616,636.70	9,555,441.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,438,370.16	3,366,268.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,501,078.59	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十八)	182,031,511.17	17,893,331.85
投资活动现金流入小计		233,587,596.62	30,815,041.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		560,064,018.71	359,925,492.10
投资支付的现金		45,823,990.00	45,110,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,483,248.62	
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十八)	1,993,548.25	5,081,967.92
投资活动现金流出小计		648,364,805.58	410,117,460.02
投资活动产生的现金流量净额		-414,777,208.96	-379,302,418.38
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,182,000.00	2,847,000.00
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		1,358,083,204.73	953,698,746.30
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十八)	531,708,496.92	
筹资活动现金流入小计		1,893,973,701.65	956,545,746.30
偿还债务支付的现金		1,081,216,278.46	966,295,811.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		995,805,987.87	783,398,960.22
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	五、(五十八)	623,320,459.80	107,935,238.09
筹资活动现金流出小计		2,700,342,726.13	1,857,630,009.37
筹资活动产生的现金流量净额		-806,369,024.48	-901,084,263.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,685,943.81	-49,488,026.49
五、现金及现金等价物净增加额		-921,172,871.01	208,935,916.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,794,758,223.55	1,585,822,306.66
六、期末现金及现金等价物余额		873,585,352.54	1,794,758,223.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



浙江嘉化能源化工股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,964,965,644.78	8,359,648,088.59
收到的税费返还	66,056,857.65	19,173,892.13
收到其他与经营活动有关的现金	51,534,687.85	38,858,670.73
经营活动现金流入小计	6,082,557,190.28	8,417,680,651.45
购买商品、接受劳务支付的现金	5,463,050,673.24	6,774,638,183.80
支付给职工以及为职工支付的现金	120,517,406.42	139,775,189.69
支付的各项税费	258,523,704.78	497,399,842.25
支付其他与经营活动有关的现金	35,351,024.44	46,092,733.86
经营活动现金流出小计	5,877,442,808.88	7,457,905,949.60
经营活动产生的现金流量净额	205,114,381.40	959,774,701.85
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	143,400,000.00	71,120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,730,192.21	2,003,739.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	36,932,318.68	
收到其他与投资活动有关的现金	141,919,725.50	207,652,781.68
投资活动现金流入小计	333,982,236.39	280,776,520.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	201,570,144.25	126,867,032.60
投资支付的现金	231,515,000.00	200,110,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	96,165,471.23	219,402,134.05
投资活动现金流出小计	529,250,615.48	546,379,166.65
投资活动产生的现金流量净额	-195,268,379.09	-265,602,645.85
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,246,816,964.08	773,626,024.06
收到其他与筹资活动有关的现金	531,708,496.92	
筹资活动现金流入小计	1,778,525,461.00	773,626,024.06
偿还债务支付的现金	988,356,278.46	743,606,651.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	992,818,840.35	780,124,955.93
支付其他与筹资活动有关的现金	616,463,798.38	103,245,951.13
筹资活动现金流出小计	2,597,638,917.19	1,626,977,558.39
筹资活动产生的现金流量净额	-819,113,456.19	-853,351,534.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,583,912.70	-22,777,664.25
五、现金及现金等价物净增加额	-807,683,541.18	-181,957,142.58
加: 期初现金及现金等价物余额	912,342,407.14	1,094,299,549.72
六、期末现金及现金等价物余额	104,658,865.96	912,342,407.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



杨军


杨军



浙江嘉化能源化工股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股						
一、上年年末余额	1,401,945,207.00		2,208,609,308.27	100,346,263.23	3,620,048.29	8,559,918.69	710,000,000.00	9,763,142,233.51	29,343,526.66	9,792,485,760.17
加: 会计政策变更								451,115.47	3,829.60	454,945.07
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	1,401,945,207.00		2,208,609,308.27	100,346,263.23	-3,620,048.29	8,559,918.69	710,000,000.00	9,763,593,348.98	29,347,356.26	9,792,940,705.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			7,778,516.04	101,000,670.77	4,160,541.91	5,130,531.03		122,530,355.75	2,371,862.52	124,902,218.27
(一) 综合收益总额					4,160,541.91			1,183,815,355.95	269,022.70	1,184,084,378.65
(二) 所有者投入和减少资本			7,661,969.23	101,000,670.77				-93,338,701.54	2,092,403.89	-91,246,297.65
1. 所有者投入的普通股									4,182,000.00	4,182,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			7,851,858.80	101,000,670.77				7,851,858.80		7,851,858.80
(三) 利润分配			-189,889.57					-101,190,560.34	-2,089,596.11	-103,280,156.45
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								-973,193,376.50	10,435.93	-973,182,940.57
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备						5,130,531.03		5,130,531.03		5,130,531.03
1. 本期提取						47,923,094.26		47,923,094.26		47,923,094.26
2. 本期使用						42,792,563.23		42,792,563.23		42,792,563.23
(六) 其他			116,546.81					116,546.81		116,546.81
四、本期末余额	1,401,945,207.00		2,216,387,824.31	201,346,934.00	540,493.62	13,690,449.72	710,000,000.00	9,886,123,704.73	31,719,218.78	9,917,842,923.51

主管会计工作负责人:  杨军
会计机构负责人:  杨军

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:  韩印建








浙江嘉化能源化工股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

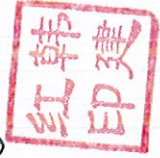
项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	1,420,000,000.00		2,349,783,319.34	177,403,461.85	3,132,321.49	375,772.38	710,000,000.00		4,710,141,868.25	9,016,029,819.61	11,186,750.03	9,027,216,569.64
加: 会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他									230,504.96	230,504.96		230,504.96
二、本年期初余额	1,420,000,000.00		2,349,783,319.34	177,403,461.85	3,132,321.49	375,772.38	710,000,000.00		4,710,372,373.21	9,016,260,324.57	11,186,750.03	9,027,447,074.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-18,054,793.00		-141,174,011.07	-77,057,198.62	-6,752,369.78	8,184,146.31			828,072,853.33	747,333,024.41	18,160,606.23	765,493,630.64
(一) 综合收益总额					-6,752,369.78				1,598,634,842.18	1,591,882,472.40	-1,028,132.41	1,590,854,339.99
(二) 所有者投入和减少资本	-18,054,793.00		-141,174,011.07	-77,057,198.62								
1. 所有者投入的普通股	-18,054,793.00		-159,348,668.85	-177,403,461.85								
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			18,174,657.78	100,346,263.23						18,174,657.78		18,174,657.78
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,401,945,207.00		2,208,609,308.27	100,346,263.23	-3,620,048.29	8,559,918.69	710,000,000.00		5,538,445,226.54	9,763,593,348.98	29,347,356.26	9,792,940,705.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



浙江嘉化能源化工股份有限公司
母公司所有者权益变动表

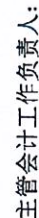
2023 年度

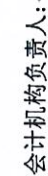
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他						
一、上年年末余额	1,401,945,207.00			1,064,260,764.41	100,346,263.23	4,196,056.22	710,000,000.00	4,814,706,187.50	7,894,761,951.90
加: 会计政策变更								120,813.48	120,813.48
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,401,945,207.00			1,064,260,764.41	100,346,263.23	4,196,056.22	710,000,000.00	4,814,827,000.98	7,894,882,765.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				7,851,858.80	101,000,670.77	2,165,974.72		231,075,644.98	140,092,807.73
(一) 综合收益总额								1,204,269,021.48	1,204,269,021.48
(二) 所有者投入和减少资本				7,851,858.80	101,000,670.77				-93,148,811.97
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他				7,851,858.80	101,000,670.77				7,851,858.80
(三) 利润分配								-973,193,376.50	-101,000,670.77
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-973,193,376.50	-973,193,376.50
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备						2,165,974.72			2,165,974.72
1. 本期提取						31,000,000.00			31,000,000.00
2. 本期使用						28,834,025.28			28,834,025.28
(六) 其他									
四、本期末余额	1,401,945,207.00			1,072,112,623.21	201,346,934.00	6,362,030.94	710,000,000.00	5,045,902,645.96	8,034,975,573.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



浙江嘉化能源化工股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）




项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	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	其他综合收益						
一、上年年末余额	1,420,000,000.00				1,628,977,495.19	177,403,461.85		710,000,000.00	4,127,213,610.92	7,708,787,644.26
加：会计政策变更										
前期差错更正									128,128.68	128,128.68
其他										
二、本年年初余额	1,420,000,000.00				1,628,977,495.19	177,403,461.85		710,000,000.00	4,127,341,739.60	7,708,915,772.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-18,054,793.00				-564,716,730.78	-77,057,198.62	4,196,056.22		687,485,261.38	185,966,992.44
（一）综合收益总额									1,458,047,250.23	1,458,047,250.23
（二）所有者投入和减少资本	-18,054,793.00				-141,174,011.07	-77,057,198.62				-82,171,605.45
1. 所有者投入的普通股	-18,054,793.00				-159,348,668.85	-177,403,461.85				
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					18,174,657.78	100,346,263.23				18,174,657.78
（三）利润分配									-770,561,988.85	-770,561,988.85
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-770,561,988.85	-770,561,988.85
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							4,196,056.22			4,196,056.22
1. 本期提取							20,437,566.50			20,437,566.50
2. 本期使用							16,241,510.28			16,241,510.28
（六）其他					-423,542,719.71					-423,542,719.71
四、本期末余额	1,401,945,207.00				1,064,260,764.41	100,346,263.23	4,196,056.22	710,000,000.00	4,814,827,000.98	7,894,882,765.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 



浙江嘉化能源化工股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江嘉化能源化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2014年9月5日获取中国证券监督管理委员会《关于核准华芳纺织股份有限公司重大资产重组及向浙江嘉化集团股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2014】918号),同意华芳纺织股份有限公司(以下简称“华芳纺织”)以5.32元/股的价格定向增发收购浙江嘉化能源化工股份有限公司100%的股权。本次发行股份932,465,261股,发行后华芳纺织总股份数为1,247,465,261股,2014年12月16日,华芳纺织完成工商变更手续,吸收合并全资子公司浙江嘉化能源化工有限责任公司(原浙江嘉化能源化工股份有限公司),名称由“华芳纺织股份有限公司”变更为“浙江嘉化能源化工股份有限公司”。公司的统一社会信用代码为913300007463411432。2003年6月27日在上海证券交易所上市。所属行业为化工原料和化学制品制造类。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数140,194.5207万股,注册资本为140,194.5207万元,注册地:浙江省嘉兴市,总部地址:浙江省嘉兴市乍浦滨海大道2288号。本公司主要经营活动为:许可项目:危险化学品生产;危险化学品经营;移动式压力容器/气瓶充装;食品生产;食品添加剂生产;食品经营;发电、输电、供电业务;货物进出口;技术进出口;检验检测服务;危险废物经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:食品添加剂销售;热力生产和供应;企业管理;社会经济咨询服务;化工产品生产(不含许可类化工产品);化工产品销售(不含许可类化工产品);塑料制品销售;针纺织品销售;机械设备销售;工业自动控制系统装置销售;仪器仪表销售;五金产品批发;五金产品零售;金属材料销售;机械电气设备销售;建筑材料销售;日用化学产品销售;日用百货销售;非常规水源利用技术研发;污水处理及其再生利用;煤炭及制品销售;石灰和石膏销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;新兴能源技术研发;民用航空材料销售;陆地管道运输;固体废物治理;以自有资金从事投资活动(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。本公司的母公司为浙江嘉化集团股份有限公司,本公司的实际控制人为管建忠。

本财务报表业经公司董事会于2024年3月29日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月内的持续经营能力不存在任何问题。

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及

其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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

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

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；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期内的平均汇率折算。按照上述折算产生

的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，

本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	按账龄分类的客户
组合三	应收光伏补贴款
组合四	其他应收款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、产成品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并

前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~40	5.00、10.00	2.25~4.75
机器设备	5~20	5.00、10.00	4.50~19.00
运输设备	5~10	5.00、10.00	9.00~19.00
办公及其他设备	5~10	5.00、10.00	9.00~19.00
光伏电站设备	10~20	5.00	4.75~9.50

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、 固定资产装修	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机 器设备、电子设 备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕了；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	40、50
商标权	10
技术转让权	10~15
软件	3~10
污染物排放权	5~20

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产

组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费和职工教育经费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可

变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的具体会计政策

根据合同约定将产品交付给购货方，购货方已经签收或验收合格，产品销售收入金额确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，控制权发生转移时确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资

产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无

论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会

计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十) 回购本公司股份

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

(三十一) 其他重要会计政策和会计估计

安全生产费用提取情况

根据财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号)，本公司作为危险品生产与储存企业，以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取安全生产费用：上一年度营业收入不超过1000万元的，按照4.5%提取；上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；上一年度营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取，公司在上述计提标准的基础上，根据安全生产实际需要适当提高安全费用计提标准。公司将按照上述国家规定提取的安全生产费计入相关产品和服务的成本，同时记入

“专项储备”科目。公司使用提取的安全经费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时再确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
在建工程	5000 万

(三十三) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等的折旧摊销和各类减值涉会计估计外，其他主要估计如下：附注五、(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022) 31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
关于单项交易产生 的资产和负债相关 的递延所得税不适 用初始确认豁免的 会计处理	递延所得税资产	488,687.70	454,945.07	120,352.72	120,813.48
	未分配利润	484,667.92	451,115.47	120,352.72	120,813.48
	少数股东权益	4,019.78	3,829.60		
	所得税费用	-33,742.63	-224,440.11	460.75	7,315.20
	归属于母公司股东 的净利润	33,552.44	220,610.51		
	少数股东损益	190.18	3,829.60		

2、 重要会计估计变更：本期无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、8.25%、 16.50%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江嘉化能源化工股份有限公司	15%
浙江兴港新能源有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
浙江乍浦美福码头仓储有限公司	15%
和静金太阳发电有限公司	15%
铁门关市利能光伏发电有限公司	15%
托克逊县金太阳光伏发电有限公司	15%
吉木乃海锦新能源科技发展有限公司	15%
龙井中机能源科技有限公司	25%
浙江嘉化新材料有限公司	15%
浙江嘉福新材料科技有限公司	15%
嘉佳兴成有限公司 GlacoHingCompanyLimited	8.25%、16.50%
江苏嘉化氢能科技有限公司	20%
浙江嘉兴嘉海环保科技有限公司	25%
浙江嘉化氢能科技有限公司	25%
浙江嘉佳兴成新材料有限公司	25%
浙江嘉化能源供应链有限公司	25%
浙江嘉化光能科技有限公司	25%
浙江联运化工有限公司	25%
宁波合大屋顶能源开发有限公司	20%
杭州富阳盛和新能源开发有限公司	20%
杭州明禹新能源开发有限公司	20%
杭州临安区臻美新能源开发有限公司	20%
山东合粮新能源开发有限公司	20%
浙江新晨化工有限公司	20%
宁波保税区合大新能源开发有限公司	20%
杭州萧山明禹新能源开发有限公司	20%
常熟嘉化氢能科技有限公司	20%
苏州常嘉氢能科技有限公司	20%
浙江嘉化未来新材料研究院有限公司	20%
浙江嘉福供应链有限公司	20%
嘉兴市嘉化美福新材料有限公司	20%
嘉兴市港区嘉化光能科技有限公司	20%
嘉化能源（杭州）有限公司	20%
江苏宿迁嘉化光能科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
江苏宿迁嘉豫光能科技有限公司	20%
江苏宿迁嘉城光能科技有限公司	20%
鹤壁市嘉能光能有限公司	20%
浙江嘉化氢储新能源科技有限公司	20%
海安联傲新能源有限公司	20%
嘉兴海盐嘉海光能科技有限公司	20%
郴州京能新能源有限公司	20%
江门市嘉化光能科技有限公司	20%
嘉善嘉能光能科技有限公司	20%
绍兴嘉绍光能科技有限公司	20%
金华市欣光新能源有限公司	20%
金华光合能新能源有限公司	20%
浙江嘉化双氧水有限公司	25%
江苏宿迁嘉泗光能科技有限公司	20%
杭州嘉建光能科技有限公司	20%
嘉兴嘉湖光能科技有限公司	20%
宿州市绿石新能源科技有限公司	20%
宿州市绿晶新能源科技有限公司	20%
江苏盐城嘉阳光能科技有限公司	20%
淮南市嘉化光能科技有限公司	20%
潜山市嘉化光能科技有限公司	20%
宣城市嘉化光能科技有限公司	20%
宿州市嘉化光能科技有限公司	20%

注 1: 嘉佳兴成有限公司 GlacoHingCompanyLimited 注册地为香港。香港对各行业、专业或商业于香港产生或得自香港的利润征收利得税, 2018 年 4 月 1 日及之后开始的课税年度, 香港实施两级制税率: 不超过 HK\$2,000,000 的应评税利润, 对应利得税税率为 8.25%, 应评税利润中超过 HK\$2,000,000 的部分, 对应利得税税率为 16.5%。

(二) 税收优惠

1、2022 年公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202233004766) 认定本公司为高新技术企业, 认定有效期为三年; 2022 年至 2024 年企业所得税减按 15% 计征。

2、2022 年公司孙公司浙江嘉化新材料有限公司取得浙江省科学技术厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202233009428) 认定本公司为高新技术企业, 认定有效期为三年; 2022 年至 2024 年企业所得税减按 15%计征。

3、2023 年公司子公司浙江嘉福新材料科技有限公司取得浙江省科学技术厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202333003242) 认定本公司为高新技术企业, 认定有效期为三年; 2023 年至 2025 年企业所得税减按 15%计征。

4、2023 年公司子公司浙江乍浦美福码头仓储有限公司取得浙江省科学技术厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202333002547) 认定本公司为高新技术企业, 认定有效期为三年; 2023 年至 2025 年企业所得税减按 15%计征。

5、公司孙公司宁波合大屋顶能源开发有限公司、杭州富阳盛和新能源开发有限公司、杭州明禹新能源开发有限公司、杭州萧山明禹新能源开发有限公司、嘉兴市港区嘉化光能科技有限公司、江苏宿迁嘉豫光能科技有限公司、江苏宿迁嘉城光能科技有限公司、海安联傲新能源有限公司、嘉兴海盐嘉海光能科技有限公司、郴州京能新能源有限公司、江门市嘉化光能科技有限公司、嘉善嘉能光能科技有限公司、绍兴嘉绍光能科技有限公司、金华市欣光新能源有限公司、金华光合能新能源有限公司、江苏宿迁嘉泗光能科技有限公司、嘉兴嘉湖光能科技有限公司、宿州市绿石新能源科技有限公司、宿州市绿晶新能源科技有限公司, 子公司浙江嘉化光能科技有限公司部分业务符合《企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会以财税〔2008〕116 号文发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008 年版)》“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”条件, 相应享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起, 第一至第三年免征所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税的企业所得税优惠政策。2023 年度, 嘉兴市港区嘉化光能科技有限公司、江苏宿迁嘉豫光能科技有限公司、江苏宿迁嘉城光能科技有限公司、海安联傲新能源有限公司、嘉兴海盐嘉海光能科技有限公司、郴州京能新能源有限公司、江门市嘉化光能科技有限公司、嘉善嘉能光能科技有限公司、绍兴嘉绍光能科技有限公司、金华市欣光新能源有限公司、金华光合能新能源有限公司、江苏宿迁嘉泗光能科技有限公司、嘉兴嘉湖光能科技有限公司、宿州市绿石新能源科技有限公司、宿州市绿晶新能源科技有限公司和浙江嘉化光能科技有限公司光伏发电业务免征企业所得税, 宁波合大屋顶能源开发有限公司、杭州富阳盛和新能源开发有限公司、杭州明禹新能源开发有限公司、杭州萧山明禹新能源开发有限公司的新光伏发电业务免征企业所得税。

6、公司孙公司和静金太阳发电有限公司、铁门关市利能光伏发电有限公司、托克逊县金太阳光伏发电有限公司、吉木乃海锦新能源科技发展有限公司享受西部大开发优惠政策，所得税税率减按 15%征收。《财政部 税务总局 国家发展改革委 关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

7、公司子公司江苏嘉化氢能科技有限公司、山东合粮新能源开发有限公司、浙江新晨化工有限公司、浙江嘉化未来新材料研究院有限公司、嘉兴市嘉化美福新材料有限公司、嘉化能源（杭州）有限公司，孙公司宁波合大屋顶能源开发有限公司、杭州富阳盛和新能源开发有限公司、宁波保税区合大新能源开发有限公司、杭州明禹新能源开发有限公司、杭州临安区臻美新能源开发有限公司、杭州萧山明禹新能源开发有限公司、常熟嘉化氢能科技有限公司、苏州常嘉氢能源科技有限公司、浙江嘉福供应链有限公司、嘉兴市港区嘉化光能科技有限公司、江苏宿迁嘉化光能科技有限公司、江苏宿迁嘉豫光能科技有限公司、江苏宿迁嘉城光能科技有限公司、鹤壁市嘉能光能有限公司、浙江嘉化氢储新能源科技有限公司、海安联傲新能源有限公司、嘉兴海盐嘉海光能科技有限公司、郴州京能新能源有限公司、江门市嘉化光能科技有限公司、嘉善嘉能光能科技有限公司、绍兴嘉绍光能科技有限公司、金华市欣光新能源有限公司、金华光合能新能源有限公司、江苏宿迁嘉泗光能科技有限公司、杭州嘉建光能科技有限公司、嘉兴嘉湖光能科技有限公司、宿州市绿石新能源科技有限公司、宿州市绿晶新能源科技有限公司、江苏盐城嘉阳光能科技有限公司、淮南市嘉化光能科技有限公司、潜山市嘉化光能科技有限公司、宣城市嘉化光能科技有限公司、宿州市嘉化光能科技有限公司为小型微利企业，根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）以及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	839,221,297.89	1,773,471,116.04
其他货币资金	51,271,882.13	61,677,909.18
合计	890,493,180.02	1,835,149,025.22

浙江嘉化能源化工股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额	492,531.30	37,263,364.52
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	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	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
其中:								
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备	795,743,463.91	100.00	21,064,327.58	774,679,136.33	698,410,721.82	17,490,308.94	2.50	680,920,412.88
其中:								
光伏项目应收财政补贴组合	362,750,366.17	45.59	18,137,518.32	344,612,847.85	302,086,315.03	15,104,191.17	5.00	286,982,123.86
按账龄组合计提坏账准备	432,993,097.74	54.41	2,926,809.26	430,066,288.48	396,324,406.79	2,386,117.77	0.60	393,938,289.02
合计	795,743,463.91	100.00	21,064,327.58	774,679,136.33	698,410,721.82	17,490,308.94	100.00	680,920,412.88

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	404,909,248.57		
4 个月-1 年	26,450,753.15	1,322,537.67	5.00
1 至 2 年	0.20	0.02	10.00
2 至 3 年	41,177.50	12,353.25	30.00
3 至 4 年	71,538.40	71,538.40	100.00
4 至 5 年	133,309.22	133,309.22	100.00
5 年以上	1,387,070.70	1,387,070.70	100.00
合计	432,993,097.74	2,926,809.26	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	17,490,308.94	3,577,396.64		3,378.00		21,064,327.58
合计	17,490,308.94	3,577,396.64		3,378.00		21,064,327.58

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,378.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
客户一	158,710,633.70	19.94	7,919,141.04
客户二	77,119,214.91	9.69	
客户三	75,776,970.42	9.52	3,762,807.68
客户四	60,007,439.67	7.54	2,990,201.98
客户五	49,233,950.44	6.19	2,454,657.62
合计	420,848,209.14	52.88	17,126,808.32

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	912,030,051.49	750,818,398.01
应收账款		
合计	912,030,051.49	750,818,398.01

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	企业合并增加	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	750,818,398.01	4,315,840,634.18	242,862.00	4,154,871,842.70	912,030,051.49	
合计	750,818,398.01	4,315,840,634.18	242,862.00	4,154,871,842.70	912,030,051.49	

3、 期末公司已质押的应收款项融资：无

4、 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	906,211,040.44	
合计	906,211,040.44	

5、 应收款项融资减值准备：无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	50,233,543.18	95.43	41,121,123.70	88.31
1年以上	2,406,414.27	4.57	5,444,992.96	11.69
合计	52,639,957.45	100.00	46,566,116.66	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	15,050,000.00	28.59
供应商二	9,025,300.00	17.15
供应商三	7,469,447.46	14.19
供应商四	4,800,000.00	9.12
供应商五	3,042,394.79	5.78
合计	39,387,142.25	74.83

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	2,388,757.84	3,790,045.30
应收股利		
其他应收款项	5,190,628.56	2,724,026.08
合计	7,579,386.40	6,514,071.38

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
金融机构存款利息	2,388,757.84	3,790,045.30
小计	2,388,757.84	3,790,045.30
减：坏账准备		
合计	2,388,757.84	3,790,045.30

(2) 重要逾期利息：无

(3) 坏账准备计提情况：无

2、其他应收款项

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	1,064,385.85	12.96	1,064,385.85	100.00	1,064,385.85	22.76	1,064,385.85	100.00
其中：								
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,064,385.85	12.96	1,064,385.85	100.00	1,064,385.85	22.76	1,064,385.85	100.00
按组合计提坏账准备	7,150,499.89	87.04	1,959,871.33	27.41	3,611,577.34	77.24	887,551.26	24.58
其中：								
光伏项目应收财政补贴组合								
按账龄组合计提坏账准备	7,150,499.89	87.04	1,959,871.33	27.41	3,611,577.34	77.24	887,551.26	24.58
合计	8,214,885.74	100.00	3,024,257.18		4,675,963.19	100.00	1,951,937.11	
					5,190,628.56		2,724,026.08	

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	1,105,057.36		
4 个月-1 年	558,183.08	27,909.15	5.00
1 至 2 年	1,363,047.49	136,304.75	10.00
2 至 3 年	3,326,506.47	997,951.94	30.00
3 至 4 年	289.36	289.36	100.00
4 至 5 年	36,858.50	36,858.50	100.00
5 年以上	760,557.63	760,557.63	100.00
合计	7,150,499.89	1,959,871.33	

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	887,551.26		1,064,385.85	1,951,937.11
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,072,320.07			1,072,320.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,959,871.33		1,064,385.85	3,024,257.18

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,064,385.85					1,064,385.85
按账龄组合计提坏账准备	887,551.26	1,072,320.07				1,959,871.33
合计	1,951,937.11	1,072,320.07				3,024,257.18

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	254,482.85	212,482.85
往来款	1,891,289.49	1,498,409.94
保证金	4,103,188.88	898,578.68
其他	1,965,924.52	2,066,491.72
合计	8,214,885.74	4,675,963.19

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
往来单位一	保证金	2,740,000.00	2-3年	33.35	822,000.00
往来单位二	往来款	817,383.81	1至2年	9.95	81,738.38
往来单位三	其他	690,000.00	5年以上	8.40	690,000.00
往来单位四	往来款	544,361.33	3个月以内(含3个月)	6.63	
往来单位五	往来款	420,000.00	3个月以内(含3个月)	5.11	
合计		5,211,745.14		63.44	1,593,738.38

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	392,131,233.92	4,352,133.50	387,779,100.42	419,981,816.04	9,455,955.21	410,525,860.83
在途物资	96,993,784.59		96,993,784.59	138,825,210.07		138,825,210.07
在产品	32,625,820.95	360,302.63	32,265,518.32	27,418,500.91	114,776.85	27,303,724.06
产成品	293,707,277.35	24,778,490.28	268,928,787.07	226,479,963.17	4,409,963.31	222,069,999.86
合计	815,458,116.81	29,490,926.41	785,967,190.40	812,705,490.19	13,980,695.37	798,724,794.82

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他			
原材料	9,455,955.21	-5,103,821.71					4,352,133.50	
在途物资								
在产品	114,776.85	245,525.78					360,302.63	
产成品	4,409,963.31	20,368,526.97					24,778,490.28	
合计	13,980,695.37	15,510,231.04					29,490,926.41	

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的定期存单本金及利息	35,426,318.39	153,446,089.58
合计	35,426,318.39	153,446,089.58

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未抵扣增值税或者留抵增值税	41,265,781.74	20,852,338.50
预付海关保证金	6,312,478.01	21,623,616.41
预缴企业所得税	4,261,677.55	2,403,455.14
其他	1,377,000.93	183.80
合计	53,216,938.23	44,879,593.85

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期 末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或 利润			计提减值 准备	其他	
1. 合营企业													
嘉兴兴港热网有限 公司	34,309,995.04				6,294,395.34					-6,600,000.00			34,004,390.38
嘉兴市泛成化工有 限公司	17,814,142.68				3,738,086.36					-2,500,000.00			19,052,229.04
小计	52,124,137.72				10,032,481.70					-9,100,000.00			53,056,619.42
2. 联营企业													
浙江嘉化双氧水有 限公司	5,999,208.66										-5,999,208.66		
嘉兴氢能产业发展 股份有限公司	14,551,955.14				-2,025,792.87								12,526,162.27
嘉兴杭州湾石油化 工物流有限公司	59,597,820.37				2,568,129.65					-516,636.70			61,649,313.32
浙江物产化工码头 有限公司													31,500,000.00
嘉兴氢能产业发展 股权投资合伙企业 (有限合伙)	35,610,558.84				-295,636.48								46,129,922.36
小计	115,759,543.01				246,700.30					-516,636.70			151,805,397.95
合计	167,883,680.73				10,279,182.00					-9,616,636.70			204,862,017.37

注 1: 公司于 2021 年 8 月 23 日召开第九届董事会第十次会议, 审议通过了《关于对外投资参与设立产业发展基金的议案》, 为推进以氢能为代表的清洁能源产业的投资, 充分利用园区内副产氢, 公司拟以自有资金出资 7,500 万元, 投资参与设立嘉兴氢能产业发展股权投资合伙企业(有限合伙); 本产业基金的总募集规模为人民币 50,000 万元, 其中浙江嘉化能源化工股份有限公司(以下简称“嘉化能源”或“公司”)以自有资金出资 7,500 万元, 作为基金有限合伙人; 嘉兴市南湖股权投资基金有限公司出资 500 万元, 作为基金普通合伙人; 浙江氢能产业发展有限公司出资 34,500 万元, 作为基金有限合伙人; 嘉兴市燃气集团股份有限公司出资 2,500 万元, 作为基金有限合伙人; 浙江海川能源有限责任公司出资 5,000 万元, 作为基金有限合伙人, 截止 2023 年 12 月 31 日, 公司出资金额为 4642.5 万元。

注 2: 2022 年 12 月 30 日, 公司与嘉兴市三雅投资有限公司签订关于“浙江嘉化双氧水有限公司”的股权转让协议。股权转让前嘉化能源对双氧水持股比例 30%, 三雅投资对双氧水持股比例 70%, 双方同意按人民币 6100 万元作为本次股权交易对价, 股权转让后嘉化能源持股比例为 100%。双方实际于 2023 年 1 月 17 日完成投资人股权变更, 变更后嘉化能源 100%控股。

注 3: 公司于 2023 年 8 月 31 日召开总经理办公会议, 与会人员一致同意嘉化能源全资子公司美福码头参与浙江物产化工码头有限公司(以下简称“物产化工码头”) 35%股权的竞拍, 竞拍金额不超人民币 3500 万元; 浙江海港嘉兴港务有限公司持有的物产化工码头 35%股份已于 2023 年 8 月 22 日开始在浙江产权交易所公开挂牌, 2023 年 10 月 7 日, 美福码头同浙江海港嘉兴港务有限公司签订股权交易合同, 约定股权交易金额 3150 万, 2023 年 10 月 25 日, 完成股权工商变更及备案登记, 变更后, 美福码头持股比例为 35%。截止 2023 年 12 月 31 日, 公司出资金额为 3150 万元。

2、 长期股权投资的减值测试情况: 无

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期累计计入其他综合收益的利得	本期累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
股权投资	3,500,000.00	3,500,000.00						不以出售为目的
合计	3,500,000.00	3,500,000.00						

2、 本期存在终止确认的情况说明：无

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	25,644,830.23	3,000,000.00	28,644,830.23
(2) 本期增加金额	28,405,009.67		28,405,009.67
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入	28,405,009.67		28,405,009.67
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转为固定资产			
(4) 期末余额	54,049,839.90	3,000,000.00	57,049,839.90
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	6,614,876.14	439,024.33	7,053,900.47
(2) 本期增加金额	1,963,057.94	73,170.72	2,036,228.66
—计提或摊销	1,963,057.94	73,170.72	2,036,228.66
—存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转为固定资产			
(4) 期末余额	8,577,934.08	512,195.05	9,090,129.13
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转为固定资产			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	45,471,905.82	2,487,804.95	47,959,710.77
(2) 上年年末账面价值	19,029,954.09	2,560,975.67	21,590,929.76

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
巴斯夫三期厂房	27,842,878.46	尚在办理
合计	27,842,878.46	

3、 投资性房地产的减值测试情况：无

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,338,530,657.20	5,676,488,720.28
固定资产清理	258,520.32	
合计	6,338,789,177.52	5,676,488,720.28

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	光伏电站设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	1,815,901,177.07	6,540,938,592.39	17,185,119.92	201,684,615.21	1,091,686,407.16	9,667,395,911.75
(2) 本期增加金额	88,448,852.45	1,096,602,280.84	1,245,278.37	48,599,570.44	226,211,089.30	1,461,107,071.40
—购置	533,761.89			62,583.05	76,131.68	672,476.62
—在建工程转入	67,316,830.04	1,055,912,020.72	254,867.26	48,061,364.99	226,134,957.62	1,397,680,040.63
—企业合并增加	20,598,260.52	40,690,260.12	990,411.11	475,622.40		62,754,554.15
(3) 本期减少金额	51,904,113.62	184,321,791.42	450,388.04	7,614,121.89	3,214,778.98	247,505,193.95
—处置或报废	23,499,103.95	184,321,791.42	450,388.04	7,614,121.89	3,196,053.32	219,081,458.62
—转入在建工程					18,725.66	18,725.66
—转为投资性房地产	28,405,009.67					28,405,009.67
—企业合并减少						
(4) 期末余额	1,852,445,915.90	7,453,219,081.81	17,980,010.25	242,670,063.76	1,314,682,717.48	10,880,997,789.20
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	621,525,509.68	2,915,086,205.80	10,244,818.95	102,472,954.04	305,419,220.56	3,954,748,709.03
(2) 本期增加金额	100,489,885.50	515,150,947.61	2,505,514.46	30,864,964.45	56,081,288.05	705,092,600.07
—计提	93,491,381.66	489,863,890.75	1,564,623.90	30,413,123.16	56,081,288.05	671,414,307.52
—企业合并增加	6,998,503.84	25,287,056.86	940,890.56	451,841.29		33,678,292.55
(3) 本期减少金额	15,520,311.66	158,547,981.52	424,322.00	7,130,310.93	980,182.89	182,603,109.00
—处置或报废	15,520,311.66	158,547,981.52	424,322.00	7,130,310.93	980,182.89	182,603,109.00

浙江嘉化能源化工股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	光伏电站设备	合计
(4) 期末余额	706,495,083.52	3,271,689,171.89	12,326,011.41	126,207,607.56	360,520,325.72	4,477,238,200.10
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	374,978.42	101,364.77			35,682,139.25	36,158,482.44
(2) 本期增加金额	735,437.70	28,949,034.79		45,168.72		29,729,641.21
—计提	735,437.70	28,949,034.79		45,168.72		29,729,641.21
(3) 本期减少金额		73,610.78			585,580.97	659,191.75
—处置或报废		73,610.78			585,580.97	659,191.75
(4) 期末余额	1,110,416.12	28,976,788.78		45,168.72	35,096,558.28	65,228,931.90
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,144,840,416.26	4,152,553,121.14	5,653,998.84	116,417,287.48	919,065,833.48	6,338,530,657.20
(2) 上年年末账面价值	1,194,000,688.97	3,625,751,021.82	6,940,300.97	99,211,661.17	750,585,047.35	5,676,488,720.28

3、 暂时闲置的固定资产：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	24,024,624.60	尚在办理

6、 固定资产的减值测试情况

本期，本公司对磺化装置老 BA 车间的资产进行了长期资产减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可回收金额，确认资产减值损失 29,729,641.21 元。

可回收金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方法	关键参数	关键参数的确定依据
磺化装置 老 BA 车间	30,576,519.51	846,878.30	29,729,641.21	向第三方供应商 公开询价	市场回收价格及处置费用 的金额	第三方供应 商报价单
合计	30,576,519.51	846,878.30	29,729,641.21			

7、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
光伏电站设备	258,520.32	
合计	258,520.32	

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	178,114,305.56		178,114,305.56	887,379,208.77		887,379,208.77
工程物资						
合计	178,114,305.56		178,114,305.56	887,379,208.77		887,379,208.77

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30万吨/年聚氯乙烯(PVC)二期项目	42,256,367.82		42,256,367.82	141,509.43		141,509.43
30万吨/年氯乙烯(VCM)二期项目	39,133,645.61		39,133,645.61	1,001,879.99		1,001,879.99
脂肪醇二期项目	22,744,519.52		22,744,519.52			
动力中心装备更新	15,076,009.78		15,076,009.78	9,511,570.64		9,511,570.64
嘉化能源氯碱装置削峰填谷技改项目	5,586,850.46		5,586,850.46			
码头技改项目	5,549,970.53		5,549,970.53			
低温罐区				647,481,238.85		647,481,238.85
2#汽轮机节能提效改造项目				21,544,994.71		21,544,994.71
巴斯夫电子级硫酸三期配套厂房项目				17,144,634.92		17,144,634.92
浙江嘉化能源2MW分布式光伏发电项目南通铭利达				6,639,466.25		6,639,466.25
5.34978MWp分布式光伏发电项目				20,754,901.40		20,754,901.40
其他项目	47,766,941.84		47,766,941.84	163,159,012.58		163,159,012.58
合计	178,114,305.56		178,114,305.56	887,379,208.77		887,379,208.77

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
低温罐区	1,000,000,000.00	647,481,238.85	25,795,472.78	673,178,521.06	98,190.57		67.33%	100.00%				自筹资金
嘉化能源氟碱装置削峰填谷技改项目	140,000,000.00		107,590,118.47	102,003,268.01		5,586,850.46	76.85%	76.85%				自筹资金
码头技改项目	140,000,000.00	53,633,733.31	50,384,443.11	98,468,205.89		5,549,970.53	74.30%	74.30%				自筹资金
30万吨/年氯乙烯(VCM)二期项目	1,000,000,000.00	1,001,879.99	69,357,918.55	30,025,338.93	1,200,814.00	39,133,645.61	7.05%	7.05%				自筹资金
合计		702,116,852.15	253,127,952.91	903,675,333.89	1,299,004.57	50,270,466.60						

注：其他减少系在建工程转入无形资产等。

4、 本期计提在建工程减值准备情况：无

5、 在建工程的减值测试情况：无

(十四) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	24,887,724.41	19,814,224.17	39,695,013.68	84,396,962.26
(2) 本期增加金额	10,930,600.41	550,598.04		11,481,198.45
—新增租赁	10,930,600.41	550,598.04		11,481,198.45
—企业合并增加				
—重估调整				
(3) 本期减少金额	647,048.68			647,048.68
—转出至固定资产				
—处置或租赁到期	647,048.68			647,048.68
(4) 期末余额	35,171,276.14	20,364,822.21	39,695,013.68	95,231,112.03
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	3,104,152.16	4,988,077.36	4,636,366.82	12,728,596.34
(2) 本期增加金额	4,198,797.47	2,941,020.72	2,318,183.40	9,458,001.59
—计提	4,198,797.47	2,941,020.72	2,318,183.40	9,458,001.59
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	161,762.16			161,762.16
—转出至固定资产				
—处置或租赁到期	161,762.16			161,762.16
(4) 期末余额	7,141,187.47	7,929,098.08	6,954,550.22	22,024,835.77
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置或租赁到期				

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	28,030,088.67	12,435,724.13	32,740,463.46	73,206,276.26
(2) 上年年末账面价值	21,783,572.25	14,826,146.81	35,058,646.86	71,668,365.92

2、 使用权资产的减值测试情况：无

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	技术转让权	商标权	软件	污染物排放权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	306,322,472.65	120,633,538.30	155,000.00	15,374,960.45	116,425,165.16	558,911,136.56
(2) 本期增加金额	150,923,833.98	4,442,144.27		992,008.98	3,064,369.37	159,422,356.60
—购置	133,445,745.56				1,665,357.00	135,111,102.56
—在建工程转入		4,442,144.27		992,008.98	1,347,652.37	6,781,805.62
—企业合并增加	17,478,088.42				51,360.00	17,529,448.42
(3) 本期减少金额	15,807,393.46					15,807,393.46
—处置						
—企业合并减少	15,807,393.46					15,807,393.46
(4) 期末余额	441,438,913.17	125,075,682.57	155,000.00	16,366,969.43	119,489,534.53	702,526,099.70
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	51,928,634.95	54,803,771.70	155,000.00	4,305,509.08	59,376,109.10	170,569,024.83
(2) 本期增加金额	10,753,761.95	10,279,621.25		2,385,399.31	7,949,826.10	31,368,608.61
—计提	9,479,321.95	10,279,621.25		2,385,399.31	7,940,826.10	30,085,168.61
—企业合并增加	1,274,440.00				9,000.00	1,283,440.00
(3) 本期减少金额	3,576,294.28					3,576,294.28
—处置						
—企业合并减少	3,576,294.28					3,576,294.28
(4) 期末余额	59,106,102.62	65,083,392.95	155,000.00	6,690,908.39	67,325,935.20	198,361,339.16
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						

项目	土地使用权	技术转让权	商标权	软件	污染物排放权	合计
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	382,332,810.55	59,992,289.62		9,676,061.04	52,163,599.33	504,164,760.54
(2) 上年年末账面价值	254,393,837.70	65,829,766.60		11,069,451.37	57,049,056.06	388,342,111.73

2、 使用寿命不确定的知识产权：无

3、 具有重要影响的单项知识产权：无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权：无

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

6、 无形资产的减值测试情况：无

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
浙江兴港新能源有限公司	274,941.78			274,941.78
浙江乍浦美福码头仓储有限公司	485,439,287.33			485,439,287.33
浙江嘉化双氧水有限公司		17,114,195.14		17,114,195.14
金华市欣光新能源有限公司	603,376.13			603,376.13
小计	486,317,605.24	17,114,195.14		503,431,800.38
减值准备				
浙江兴港新能源有限公司				
浙江乍浦美福码头仓储有限公司				

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
浙江嘉化双氧水有限公司				
金华市欣光新能源有限公司				
小计				
账面价值	486,317,605.24	17,114,195.14		503,431,800.38

2、商誉所属资产组或资产组组合的构成的相关信息

截止 2023 年 12 月 31 日商誉主要构成为 2015 年收购浙江乍浦美福码头仓储有限公司 100% 的权益及 2023 年收购浙江嘉化双氧水有限公司 70% 的权益所形成。

①浙江乍浦美福码头仓储有限公司商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

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

该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致

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

资产组项目	账面净值
固定资产	161,616,184.26
在建工程	12,520,722.74
无形资产	21,210,929.80
合计	195,347,836.80

上述资产截止 2023 年 12 月 31 日无相关抵押、担保等受限情况。

②浙江嘉化双氧水有限公司商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

(1) 资产组认定：浙江嘉化双氧水有限公司的主营业务为双氧水的生产，公司将双氧水业务的经营性资产认定为一个资产组进行评估。

该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致

(2) 资产组相关资产情况：本次与浙江嘉化双氧水有限公司财务报表内的所有商誉相关固定资产、无形资产和在建工程资产组如下：

资产组项目	账面净值
固定资产	31,575,789.69
在建工程	140,009.58
无形资产	15,714,105.30
长期待摊费用	7,781,618.76
合 计	55,211,523.33

上述资产截止 2023 年 12 月 31 日无相关抵押、担保等受限情况。

3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
浙江乍浦美福码头仓储有限公司	680,787,124.13	710,000,000.00		5年	预测期内收入平均增长率 2.68% 预测期内平均利润率 66.63% 折现率 12.57%	收入增长率、利润率：根据公司经营计划及管理层对市场发展的预期	收入增长率 0% 利润率 67.72% 折现率 12.57%	稳定期收入增长率为 0%，利润率为 0%，折现率与预测期最后一年基 本一致
浙江嘉化双氧水有限公司	72,325,718.47	73,000,000.00		5年	预测期内收入平均增长率 0% 预测期内平均利润率 6.14% 折现率 11.90%		收入增长率 0% 利润率 8.21% 折现率 11.90%	
合计	753,112,842.60	783,000,000.00						

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	企业合并增加	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,638,658.41	479,664.85		3,220,124.17		6,898,199.09
催化剂	26,294,688.89	10,299,557.53	6,287,795.11	8,603,345.98		34,278,695.55
光伏电站土地租赁及相关费用	9,962,131.39			717,004.32		9,245,127.07
其他	5,034,497.53			284,865.12		4,749,632.41
合计	50,929,976.22	10,779,222.38	6,287,795.11	12,825,339.59		55,171,654.12

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	异	产	异	产
资产减值准备	114,260,722.30	17,921,690.21	62,368,547.63	11,972,288.46
预提费用	72,710,920.61	10,777,239.06	57,369,042.80	8,774,646.44
递延收益-政府补助	57,710,551.79	8,621,340.65	55,163,966.74	9,033,598.17
可抵扣亏损	202,156,313.37	32,751,571.97	77,570,362.73	11,855,860.92
非同一控制企业合并资产评估减值	103,684.61	15,552.69	80,046.02	12,006.90
在建工程利息收入	7,893,020.57	1,183,953.06	8,557,818.75	1,283,672.78
合并抵消未实现利润	316,518.53	47,477.78	1,970,220.67	295,533.10
期货合约公允价值变动			189,174.99	47,293.75
期权公允价值变动	10,455.00	2,613.75	2,033,644.93	305,046.74
股权激励	10,017,072.72	1,553,160.66	16,865,853.76	2,650,435.19
租赁负债	46,392,517.18	5,121,677.24	42,055,604.30	5,765,422.88
合计	511,571,776.68	77,996,277.07	324,224,283.32	51,995,805.33

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	异	债	异	债
非同一控制企业合并资产评估增值	51,577,829.03	12,280,609.88	36,721,864.36	8,595,300.64
固定资产折旧差异	28,185,827.95	4,227,874.19	31,621,658.27	4,743,248.75
使用权资产	43,241,928.96	4,632,989.63	39,563,533.51	5,310,477.81
合计	123,005,585.94	21,141,473.70	107,907,056.14	18,649,027.20

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	8,860,863.82	69,135,413.25	10,053,726.56	41,942,078.77
递延所得税负债	8,860,863.82	12,280,609.88	10,053,726.56	8,595,300.64

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产采购预付款	266,471,143.85		266,471,143.85	43,777,801.46		43,777,801.46
预付土地款				68,380,000.00		68,380,000.00
大额定期存单	11,654,254.36		11,654,254.36	45,541,416.88		45,541,416.88
合计	278,125,398.21		278,125,398.21	157,699,218.34		157,699,218.34

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限类型 受限情况	账面余额	账面价值	受限类型 受限情况
货币资金	16,907,827.48	16,907,827.48	保证金及冻结 资金	40,390,801.67	40,390,801.67	保证金及冻结 资金
一年内到期的非流动资产	35,426,318.39	35,426,318.39	质押	153,446,089.58	153,446,089.58	质押
其他非流动资产	11,654,254.36	11,654,254.36	质押	45,541,416.88	45,541,416.88	质押
合计	63,988,400.23	63,988,400.23		239,378,308.13	239,378,308.13	

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		
信用借款	543,907,005.22	261,575,496.99
合计	543,907,005.22	261,575,496.99

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

(二十二) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		6,558,390.78
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
外汇期权		6,558,390.78
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计		6,558,390.78

(二十三) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
期货合约	10,455.00	189,175.00
合计	10,455.00	189,175.00

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	73,072,500.92	212,739,860.00
商业承兑汇票		
合计	73,072,500.92	212,739,860.00

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
供应商款项	531,146,821.81	1,246,818,959.78
合计	531,146,821.81	1,246,818,959.78

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款：无

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	51,658,768.72	70,625,648.69
合计	51,658,768.72	70,625,648.69

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	企业合并减少	期末余额
短期薪酬	39,842,148.10	181,669,551.73	189,858,621.02	28,624.52	31,624,454.29
离职后福利-设定提存计划	1,730,687.08	8,524,198.88	9,006,624.57	1,874.85	1,246,386.54
辞退福利		79,838.00	79,838.00		
一年内到期的其他福利					
合计	41,572,835.18	190,273,588.61	198,945,083.59	30,499.37	32,870,840.83

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	企业合并减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	36,679,820.89	149,141,533.18	156,644,342.62	26,450.30	29,150,561.15
(2) 职工福利费	500.00	14,782,118.75	14,782,618.75		
(3) 社会保险费	1,017,523.68	5,575,078.61	6,069,408.39	524.22	522,669.68
其中：医疗保险费	905,634.30	5,012,573.76	5,479,485.65	356.13	438,366.28

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	企业合并减少	期末余额
工伤保险费	111,889.38	553,774.45	581,192.34	168.09	84,303.40
生育保险费		8,730.40	8,730.40		
(4) 住房公积金	776,964.62	9,697,258.37	9,756,229.00	1,650.00	716,343.99
(5) 工会经费和职工教育经费	1,367,338.91	2,473,562.82	2,606,022.26		1,234,879.47
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
合计	39,842,148.10	181,669,551.73	189,858,621.02	28,624.52	31,624,454.29

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	企业合并减少	期末余额
基本养老保险	1,658,480.52	8,245,139.92	8,696,299.16	1,810.20	1,205,511.08
失业保险费	72,206.56	279,058.96	310,325.41	64.65	40,875.46
企业年金缴费					
合计	1,730,687.08	8,524,198.88	9,006,624.57	1,874.85	1,246,386.54

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,095,886.19	4,850,490.49
企业所得税	41,137,253.97	33,219,419.19
个人所得税	243,923.89	298,886.42
城市维护建设税	39,509.21	78,318.26
房产税	8,326,463.32	6,381,296.27
土地使用税	11,901,697.78	10,762,610.53
教育费附加	14,636.62	78,315.20
环境保护税	464,589.40	371,933.21
其他	2,208,525.62	2,021,429.93
合计	66,432,486.00	58,062,699.50

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	355,883.33	355,883.33
应付股利		
其他应付款项	397,143,000.13	461,520,318.39
合计	397,498,883.46	461,876,201.72

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	355,883.33	355,883.33
合计	355,883.33	355,883.33

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
备用金	563,999.91	409,182.82
往来款	2,098,882.48	1,105,986.39
保证金	22,989,390.40	10,570,521.41
资产采购应付款	287,937,066.83	383,849,584.07
预提费用及其他	83,553,660.51	65,585,043.70
合计	397,143,000.13	461,520,318.39

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项：无

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,836,761.66	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	7,512,660.25	6,723,088.98
合计	11,349,421.91	6,723,088.98

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	6,561,901.96	9,158,037.00
合计	6,561,901.96	9,158,037.00

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	26,352,500.00	
信用借款		
合计	26,352,500.00	

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	53,713,070.20	47,801,660.69
减：未确认融资费用	13,161,859.44	10,154,723.52
减：1年内到期的租赁负债	7,512,660.25	6,723,088.98
1年后到期的租赁负债	33,038,550.51	30,923,848.19

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	合并范围增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,608,407.41	12,835,322.12	929,822.98	11,477,332.33	61,896,220.18	与资产相关的政府补助
递延收入	2,791,743.06			218,960.28	2,572,782.78	按受益期分摊
合计	62,400,150.47	12,835,322.12	929,822.98	11,696,292.61	64,469,002.96	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,401,945,207.00						1,401,945,207.00

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,160,449,947.47			2,160,449,947.47
其他资本公积	48,159,360.80	7,851,858.80	73,342.76	55,937,876.84
合计	2,208,609,308.27	7,851,858.80	73,342.76	2,216,387,824.31

注 1：公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈浙江嘉化能源化工股份有限公司 2020 年员工持股计划（草案）〉及其摘要》等相关议案，本员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户持有的嘉化能源 A 股普通股股票，股份总数为 1,000 万股，占公司现有股本总额的 0.70%，本员工持股计划购买回购股票的价格为董事会会议召开日前一交易日公司股票收盘价的 50%，即 5.09 元/股，公司于 2020 年 12 月 7 日召开第九届董事会第三次会议及第九届监事会第三次会议，根据《浙江嘉化能源化工股份有限公司 2020 年员工持股计划（草案）》等相关规定：“在董事会决议公告日至本员工持股计划购买回购股份日期间，若公司发生资本公积转增股本、送股、派息等除权、除息事宜，购买价格将作相应调整”，据此审议通过了《关于调整公司 2020 年员工持股计划交易价格的议案》，员工持股计划交易价格由 5.09 元/股调整为 4.89 元/股，根据股份支付相关准则及解释，该次员工持股计划属于一次授予，分期行权，以授予日股票收盘价 10.66 元/股作为公允价，计算出 2023 年应确认股份支付金额为 7,851,858.80 元。

注 2：2023 年 6 月 6 日，子公司浙江嘉化新材料有限公司股东会审议通过了《关于增加注册资本及修改公司章程的决议》的相关议案，同意公司注册资本增加至 25046 万元，由李泳增资 191 万元，由赵林杰增资 30 万元，由顾全荣增资 25 万元。增资稀释后，浙江嘉福新材料科技有限公司持股比例从原来的 100%稀释至 99.0178%，由于少数股东对子公司进行增资，导致母公司股权稀释，增加资本公积 116,546.81 元。

注 3：2023 年 3 月 2 日，子公司浙江嘉化光能科技有限公司与德州市财金粮油购销有限公司签订产权交易合同，德州市财金粮油购销有限公司将持有的山东合粮新能源开发有限公司 15%股权产权有偿转让给浙江嘉化光能科技有限公司。转让价格为 2,178,990.00 元，2023 年 4 月 21 日完成工商变更。因购买少数股东权益，减少资本公积 189,889.57 元。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	100,346,263.23	101,000,670.77		201,346,934.00
合计	100,346,263.23	101,000,670.77		201,346,934.00

注 1：公司分别于 2023 年 3 月 30 日、2023 年 4 月 21 日召开第九届董事会第二十三次会议、2022 年年度股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司通过自有资金以集中竞价交易方式回购股份，回购股份数量不低于 763.35 万股且不超过 1,526.72 万股，回购价格为不超过 12.40 元/股，回购期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。截止 2023 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为 11,768,342 股，支付的金额为 101,000,670.77 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-3,620,048.29	4,160,541.91			4,160,541.91	540,493.62	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-3,620,048.29	4,160,541.91			4,160,541.91	540,493.62	
其他综合收益合计	-3,620,048.29	4,160,541.91			4,160,541.91	540,493.62	

(三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,559,918.69	47,923,094.26	42,792,563.23	13,690,449.72
合计	8,559,918.69	47,923,094.26	42,792,563.23	13,690,449.72

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	710,000,000.00			710,000,000.00
合计	710,000,000.00			710,000,000.00

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,537,994,111.07	4,710,141,868.25
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	451,115.47	230,504.96
调整后年初未分配利润	5,538,445,226.54	4,710,372,373.21
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,179,654,814.04	1,598,634,842.18
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	973,193,376.50	770,561,988.85
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,744,906,664.08	5,538,445,226.54

调整年初未分配利润明细: 由于会计政策变更, 影响年初未分配利润。

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,676,659,414.68	6,982,148,111.18	11,397,896,918.95	8,957,781,834.37
其他业务	97,472,991.08	36,078,897.19	104,778,142.93	41,008,847.03
合计	8,774,132,405.76	7,018,227,008.37	11,502,675,061.88	8,998,790,681.40

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
脂肪醇（酸）系列产品	2,541,229,922.28	3,878,492,984.51
聚氯乙烯（氯乙烯）	1,727,207,005.00	2,270,338,405.95
蒸汽	1,856,694,023.30	2,173,674,187.88
氯碱	1,011,061,194.49	1,424,843,900.13
磺化医药系列产品	449,121,461.29	673,590,681.70
硫酸（总酸量）	118,782,123.63	243,825,632.40
氢气	35,364,234.15	37,177,371.95
装卸及相关	161,640,904.70	105,250,860.77
光伏发电	154,916,812.00	138,608,281.82
贸易收入及其他	620,641,733.84	452,094,611.84
合计	8,676,659,414.68	11,397,896,918.95

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,817,509.11	9,477,332.13
教育费附加	4,795,438.39	9,378,159.30
印花税	8,565,317.75	7,981,976.51
房产税	7,347,811.46	4,980,014.64
土地使用税	3,155,818.13	1,506,944.48
环境保护税	1,611,273.64	1,646,446.38
其他	79,329.30	72,278.79
合计	30,372,497.78	35,043,152.23

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,302,570.87	5,813,694.80
其他	7,702,279.44	5,229,279.32
合计	13,004,850.31	11,042,974.12

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	64,152,705.97	62,669,368.13
折旧及摊销	62,762,481.42	60,498,493.13
修理费	4,251,031.42	4,237,868.29
排污费	709,644.89	1,356,263.70
聘请中介机构费用	6,986,911.41	5,317,546.17
股份支付	7,851,858.80	18,174,657.78
其他	34,989,917.65	27,303,565.62
合计	181,704,551.56	179,557,762.82

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	40,588,287.92	58,484,588.87
折旧摊销	33,665,108.79	40,646,598.74
直接投入	215,443,190.23	270,768,599.86
其他	1,179,591.65	1,369,894.81
合计	290,876,178.59	371,269,682.28

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	29,031,905.35	13,547,763.89
其中：租赁负债利息费用	1,741,467.87	1,151,182.15
减：利息收入	34,537,939.58	31,358,772.39
汇兑损益	10,832,916.83	132,459,221.29
手续费及其他	2,642,499.64	5,545,878.35
合计	7,969,382.24	120,194,091.14

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	40,638,490.42	18,626,585.85
代扣个人所得税手续费	484,775.95	636,098.07
先进制造企业增值税加计扣除	37,379,688.80	
生产性服务业企业增值税加计扣除	938,789.61	87,632.13
合计	79,441,744.78	19,350,316.05

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,279,182.00	8,894,333.21
处置长期股权投资产生的投资收益	20,015,936.69	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
非同一控制下企业合并，原有股权按公允价值重新计量产生的利得	12,300,791.34	
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
票据贴现利息	-2,159,666.30	
外汇期权投资收益	4,524,745.86	
期货合约投资收益	6,740,906.45	19,287,596.83
定期存款利息收益	5,249,213.66	1,590,577.46
合计	56,951,109.70	29,772,507.50

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
期货合约产生的公允价值变动损益	-941,878.00	-5,677,107.98
外汇期权产生的公允价值变动损益	2,033,644.92	-2,033,644.92
合计	1,091,766.92	-7,710,752.90

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	3,577,396.64	-358,514.55
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	1,072,320.07	73,611.94
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保减值损失		
合计	4,649,716.71	-284,902.61

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	15,510,231.04	6,927,398.49
合同资产减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	29,729,641.21	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
合计	45,239,872.25	6,927,398.49

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-18,464.53	9,326.22	-18,464.53
使用权资产处置收益	60,487.93		60,487.93
合计	42,023.40	9,326.22	42,023.40

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	497,838.75	203,762.83	497,838.75
罚款收入		415,200.00	
其他	962,920.37	1,148,689.21	962,920.37
赔偿收入	76,087.50		76,087.50
企业合并收益		81,952.47	
无需支付款项	50,000.00	852,638.88	50,000.00
合计	1,586,846.62	2,702,243.39	1,586,846.62

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	24,154,349.69	3,484,314.60	24,154,349.69
对外捐赠	352,260.87	360,000.00	352,260.87
滞纳金支出	399,308.62		399,308.62
罚款支出	49,050.00		49,050.00
其他	146,043.27	194,087.39	146,043.27
合计	25,101,012.45	4,038,401.99	25,101,012.45

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	143,910,190.64	224,175,539.28
递延所得税费用	-27,733,200.46	-1,562,788.77
合计	116,176,990.18	222,612,750.51

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,179,654,814.04	1,598,634,842.18
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,388,717,159.67	1,385,881,330.67
基本每股收益	0.85	1.15
其中：持续经营基本每股收益	0.85	1.15
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,179,654,814.04	1,598,634,842.18
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,388,717,159.67	1,385,881,330.67
稀释每股收益	0.85	1.15
其中：持续经营稀释每股收益	0.85	1.15
终止经营稀释每股收益		

(五十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	27,940,006.62	32,021,235.29
营业外收入	1,039,007.87	1,148,689.21
政府补助	43,420,045.77	34,871,769.89
暂收暂付款	2,837,251.92	230,475.48
合计	75,236,312.18	68,272,169.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收暂付款	5,422,882.68	2,338,981.66
经营费用及其他	60,735,986.70	77,179,009.36
合计	66,158,869.38	79,517,991.02

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
衍生金融工具	14,035,498.59	12,269,605.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,623,726.60
定期存单	151,906,933.71	
设备及工程款保证金	10,304,950.00	
双氧水原股东借款归还	5,784,128.87	
合计	182,031,511.17	17,893,331.85

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
衍生金融工具	1,993,548.25	781,967.92
定期存款		4,300,000.00
合计	1,993,548.25	5,081,967.92

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款保证金	501,708,496.92	
宁波银行存单质押	30,000,000.00	
合计	531,708,496.92	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁付款额	9,910,389.98	7,588,974.86
回购股份	101,000,670.77	100,346,263.23
借款保证金	482,409,399.05	
宁波银行存单质押	30,000,000.00	
合计	623,320,459.80	107,935,238.09

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	261,575,496.99	1,327,926,047.40	53,969,323.77	1,099,563,862.94		543,907,005.22
其他应付款-应付股利			973,193,376.50	973,193,376.50		
租赁负债及一年内到期的租赁负债	37,646,937.17		11,385,960.35	9,677,380.18	-1,195,693.42	40,551,210.76
长期借款及一年内到期的长期借款		30,157,157.33	4,297,131.22	4,265,026.89		30,189,261.66

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,179,923,836.74	1,597,606,709.77
加：信用减值损失	4,649,716.71	-284,902.61
资产减值准备	45,239,872.25	6,927,398.49
固定资产折旧	671,414,307.52	648,551,175.31
投资性房地产折旧	2,036,228.66	1,474,097.43
使用权资产折旧	9,168,749.47	7,782,255.16
无形资产摊销	29,807,006.79	28,916,832.00
长期待摊费用摊销	12,825,339.59	21,969,590.93
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)	-42,023.40	-9,326.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,656,510.94	3,280,551.77
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,091,766.92	7,710,752.90
财务费用(收益以“-”号填列)	28,645,897.23	65,968,946.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,951,109.70	-29,772,507.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-26,820,292.34	-246,736.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-912,908.12	-1,316,052.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,026,563.67	287,206,977.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-822,812,151.94	-440,735,105.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-807,113,347.81	-692,055,361.48
其他	13,008,876.90	25,835,328.89
经营活动产生的现金流量净额	312,659,306.24	1,538,810,624.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	873,585,352.54	1,794,758,223.55
减：现金的期初余额	1,794,758,223.55	1,585,822,306.66
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	-921,172,871.01	208,935,916.89

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	42,700,000.00
其中：浙江嘉化双氧水有限公司	42,700,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,216,751.38
其中：浙江嘉化双氧水有限公司	2,216,751.38
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	40,483,248.62

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	36,932,318.68
其中：嘉兴市嘉化美福新材料有限公司	36,932,318.68
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,431,240.09
其中：嘉兴市嘉化美福新材料有限公司	8,431,240.09
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	28,501,078.59

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	873,585,352.54	1,794,758,223.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	837,866,044.23	1,773,449,116.04
可随时用于支付的其他货币资金	35,719,308.31	21,309,107.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	873,585,352.54	1,794,758,223.55
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结资金	1,355,253.66	22,000.00	受限，不可随时支取
保证金	15,552,573.82	40,368,801.67	受限，不可随时支取
合计	16,907,827.48	40,390,801.67	

5、 采用净额列报的依据及财务影响：无

6、 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无

(六十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			22,443,062.04
其中：美元	3,168,220.25	7.0827	22,439,553.56
欧元	0.64	7.8592	5.03
港币	3,866.00	0.90622	3,503.45
应收账款			4,715,024.22
其中：美元	665,710.00	7.0827	4,715,024.22
欧元			
港币			
其他应收款			666.98
其中：美元	94.17	7.0827	666.98
欧元			
港币			
短期借款			423,793,787.82

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	59,835,061.18	7.0827	423,793,787.82
欧元			
港币			
应付账款			298,695,746.56
其中：美元	42,171,302.52	7.0827	298,686,684.36
欧元			
港币	10,000.00	0.90622	9,062.20
其他应付款			110,329.23
其中：美元	15,462.77	7.0827	109,518.16
欧元			
港币	895.00	0.90622	811.07

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因及其会计处理

名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
嘉佳兴成有限公司 GlacoHingCompanyLimited	中国香港	港币	以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,741,467.87	1,151,182.15
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,240,145.72	1,784,789.90
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		

项目	本期金额	上期金额
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	12,929,723.73	10,050,452.89
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司不存在未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出。

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	6,598,916.26	7,272,721.38
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	5,700,110.68	2,622,382.16
1 至 2 年	5,692,164.70	2,330,423.85
2 至 3 年	5,684,218.73	2,322,477.87
3 至 4 年	5,164,949.83	2,288,868.18
4 至 5 年	4,648,913.96	1,343,488.36
5 年以上	17,186,191.20	1,504,712.01
合计	44,076,549.10	12,412,352.43

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润	购买日至期末被购买 方的现金流量
浙江嘉化双氧水有限公司	2023年1月	42,700,000.00	70.00	非同一控制下 企业合并	2023年1月	完成股权交割及工商变更	4,760,119.45	-20,068,222.55	380,678.68
宿州市绿石新能源 科技有限公司	2023年6月		100.00	非同一控制下 企业合并	2023年6月	完成股权交割及工商变更	85,565.85	56,566.61	9,776,931.00
宿州市绿晶新能源 科技有限公司	2023年6月		100.00	非同一控制下 企业合并	2023年6月	完成股权交割及工商变更	162,742.70	30,712.40	256,620.76

2、 合并成本及商誉

	浙江嘉化双氧水有限公司
合并成本	
—现金	42,700,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	18,300,000.00
—其他	
合并成本合计	61,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	43,885,804.86
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	17,114,195.14

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	浙江嘉化双氧水有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	71,010,797.80	39,159,540.93
货币资金	2,216,751.38	2,216,751.38
应收款项	6,026,990.87	6,026,990.87
存货	11,442,838.10	10,779,190.29
其他流动资产	4,758.00	4,758.00
固定资产	29,076,261.58	11,833,340.94
无形资产	16,246,008.42	2,301,320.00
长期待摊费用	5,624,147.30	5,624,147.30
递延所得税资产	373,042.15	373,042.15
负债：	27,124,992.94	19,162,178.74
借款	11,756,111.11	11,756,111.11
应付款项	6,476,244.65	6,476,244.65
递延收益	929,822.98	929,822.98
递延所得税负债	7,962,814.20	
净资产	43,885,804.86	19,997,362.19
减：少数股东权益		
取得的净资产	43,885,804.86	19,997,362.19

4、 分步实现企业合并的补充信息：无

5、 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无

(二) 同一控制下企业合并

公司本期无需披露的同一控制下企业合并事项。

(三) 反向购买

公司本期无需披露的反向购买事项。

(四) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时 点的处置价款	丧失控制权 时点的处置 比例 (%)	丧失控制权 时点的处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的判断 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权的 账面价值	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权公 允价值的确 定方法及主 要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益/ 留存收益的 金额
嘉兴市嘉化 美福新材料 有限公司	36,932,318.68	100.00%	出售	2023年6月	完成股权交 割及工商变 更	20,015,936.69					无剩余股 权, 不适用	

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的补充信息：无

(五) 其他原因的合并范围变动

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例%
江苏宿迁嘉泗光能科技有限公司	新设	100.00
嘉兴嘉湖光能科技有限公司	新设	100.00
潜山市嘉化光能科技有限公司	新设	100.00
杭州嘉建光能科技有限公司	新设	100.00
江苏盐城嘉阳光能科技有限公司	新设	100.00
淮南市嘉化光能科技有限公司	新设	100.00
宣城市嘉化光能科技有限公司	新设	100.00
宿州市嘉化光能科技有限公司	新设	100.00

七、 在其他主体中的权益
(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江兴港新能源有限公司	10000 万人民币	嘉兴	嘉兴	贸易、光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
浙江乍浦美福码头仓储有限公司	14500 万人民币	嘉兴	嘉兴	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
和静金太阳能发电有限公司	19200 万人民币	新疆	新疆	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
铁门关市利能光伏发电有限公司	18940 万人民币	新疆	新疆	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
托克逊县金太阳光伏发电有限公司	19500 万人民币	新疆	新疆	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
吉木乃海锦新能源科技发展有限公司	18800 万人民币	新疆	新疆	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
龙井中机能源科技有限公司	19940 万人民币	吉林	吉林	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
浙江嘉化新材料有限公司	25046 万人民币	嘉兴	嘉兴	化工业		99.0178	投资
宁波合大屋顶能源开发有限公司	2000 万人民币	宁波	宁波	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
杭州富阳盛和新能源开发有限公司	1000 万人民币	杭州	杭州	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
杭州明禹新能源开发有限公司	2000 万人民币	杭州	杭州	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
杭州临安区臻美新能源开发有限公司	1000 万人民币	杭州	杭州	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
山东合粮新能源开发有限公司	1000 万人民币	山东	山东	光伏发电	85.00	15.00	非同一控制下企业合并
浙江新晨化工有限公司	1400 万人民币	嘉兴	嘉兴	化工业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江嘉福新材料科技有限公司	1000 万人民币	嘉兴	嘉兴	化工业	100.00		投资
嘉佳兴成有限公司 GlacoHingCompanyLimited	1 万港币	香港	香港	贸易	100.00		非同一控制下企业合并

浙江嘉化能源化工股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波保税区合大新能源开发有限公司	1700万人民币	宁波	宁波	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
杭州萧山明禹新能源开发有限公司	1000万人民币	杭州	杭州	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
江苏嘉化氢能科技有限公司	5000万人民币	江苏	江苏	氢能源	80.00		投资
浙江嘉兴嘉海环保科技有限公司	8000万人民币	嘉兴	嘉兴	化工业	100.00		投资
浙江嘉化氢能科技有限公司	20000万人民币	嘉兴	嘉兴	氢能源	100.00		投资
常熟嘉化氢能科技有限公司	2500万人民币	常熟	常熟	氢能源		80.00	投资
苏州常嘉氢能科技有限公司	2500万人民币	苏州	苏州	氢能源		80.00	投资
浙江嘉化未来新材料研究院有限公司	20000万人民币	嘉兴	嘉兴	服务业	100.00		投资
浙江嘉兴佳成新材料有限公司	15000万美元	嘉兴	嘉兴	化学原料和化学制品 制造业		100.00	投资
浙江嘉化能源供应链有限公司	10000万人民币	嘉兴	嘉兴	批发业	100.00		投资
浙江嘉福供应链有限公司	5000万人民币	嘉兴	嘉兴	批发业		100.00	投资
浙江嘉化光能科技有限公司	50000万人民币	嘉兴	嘉兴	光伏发电	100.00		投资
嘉兴市港区嘉化光能科技有限公司	1000万人民币	嘉兴	嘉兴	光伏发电		100.00	投资
浙江联运化工有限公司	3000万人民币	杭州	杭州	批发业		51.00	非同一控制下企业合并
嘉化能源(杭州)有限公司	500万人民币	杭州	杭州	批发业	100.00		投资
江苏宿迁嘉嘉光能科技有限公司	525万人民币	宿迁	宿迁	光伏发电		100.00	投资
江苏宿迁嘉化光能科技有限公司	325万人民币	宿迁	宿迁	光伏发电		100.00	投资
江苏宿迁嘉城光能科技有限公司	1150万人民币	宿迁	宿迁	光伏发电		100.00	投资
鹤壁市嘉能光能有限公司	1000万人民币	鹤壁	鹤壁	光伏发电		100.00	投资

浙江嘉化能源化工股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江嘉化氢储新能源科技有限公司	20000万人民币	金华	金华	氢能源		100.00	投资
海安联傲新能源有限公司	2350万人民币	南通	南通	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
嘉兴海盐嘉海光能科技有限公司	1200万人民币	嘉兴	嘉兴	光伏发电		100.00	投资
郴州京能新能源有限公司	2000万人民币	郴州	郴州	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
嘉善嘉能光能科技有限公司	700万人民币	嘉兴	嘉兴	光伏发电		100.00	投资
江门市嘉化光能科技有限公司	450万人民币	江门	江门	光伏发电		100.00	投资
绍兴嘉绍光能科技有限公司	1650万人民币	绍兴	绍兴	光伏发电		100.00	投资
金华光合能新能源有限公司	920万人民币	金华	金华	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
金华市欣光新能源有限公司	1100万人民币	金华	金华	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
江苏宿迁嘉泗光能科技有限公司	415万人民币	宿迁	宿迁	光伏发电		100.00	投资
宿州市绿石新能源科技有限公司	1300万人民币	宿州	宿州	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
宿州市绿晶新能源科技有限公司	800万人民币	宿州	宿州	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
嘉兴嘉湖光能科技有限公司	86万人民币	嘉兴	嘉兴	光伏发电		100.00	投资
潜山市嘉化光能科技有限公司	600万人民币	安庆	安庆	光伏发电		100.00	投资
浙江嘉化双氧水有限公司	2000万人民币	嘉兴	嘉兴	化工业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州嘉建光能科技有限公司	278万人民币	杭州	杭州	光伏发电		100.00	投资
江苏盐城嘉阳光能科技有限公司	413万人民币	盐城	盐城	光伏发电		100.00	投资
淮南市嘉化光能科技有限公司	925万人民币	淮南	淮南	光伏发电		100.00	投资
宣城市嘉化光能科技有限公司	1450万人民币	宣城	宣城	光伏发电		100.00	投资
宿州市嘉化光能科技有限公司	1690万人民币	宿州	宿州	光伏发电		100.00	投资

2、 重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司本期在子公司所有者权益份额未发生变化

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	山东合粮新能源开发有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	2,178,990.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	2,178,990.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,989,100.43
差额	189,889.57
其中：调整资本公积	189,889.57
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业：无

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	53,056,619.42	52,124,137.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	10,032,481.70	8,546,876.11
—其他综合收益		
—综合收益总额	10,032,481.70	8,546,876.11
联营企业：		
投资账面价值合计	151,805,397.95	115,759,543.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	247,491.64	347,457.10
—其他综合收益		
—综合收益总额	247,491.64	347,457.10

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

(四) 重要的共同经营

公司无重要的共同经营主体。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	100,920,173.23	11,477,332.33	9,256,242.24	其他收益
合计	100,920,173.23	11,477,332.33	9,256,242.24	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	29,161,158.09	29,161,158.09	9,370,343.61
合计	29,161,158.09	29,161,158.09	9,370,343.61

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	企业合并增加	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	59,608,407.41	12,835,322.12		11,477,332.33		929,822.98	61,896,220.18	与资产相关
小计	59,608,407.41	12,835,322.12		11,477,332.33		929,822.98	61,896,220.18	与资产相关

(二) 政府补助的退回：无

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、流动性风险和市场风险(包括汇率风险、利率风险和其他价格风险)、投资风险(如期货等金融市场衍生品投资风险)。

上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。例如投资风险：公司制定《期货交易管理制度》。设立期货交易管理小组，小组由公司董事长、总经理、财务负责人、分管营销副总组成，董事长担任小组组长，由公司采销中心负责日常期货交易。公司期货投资业务在股东大会和董事会授权额度范围内进行，公司套期保值投资额度占公司最近一期经审计净资产 10%以上且绝对金额超过 1,000 万元人民币的，应当经董事会审议通过并及时履行信息披露义务；公司期货投资业务占公司最近一期经审计净资产 30%以上且绝对金额超过 5,000 万元人民币的，应在董事会审议通过并提交股东大会审议并及时履行信息披露义务，公司应当在发出股东大会通知前，自行或者聘请咨询机构对其拟从事的期货交易的必要性、可行性及衍生品风险管理措施出具专项分析报告并披露分析结论。以不影响正常经营、操作合法合规为前提，交易的品种主要为公司生产经营所需的主要原材料及物资等。公司 2021 年开始期货投资，运行 3 年以来，机制完善，整体风险可控。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		543,907,005.22					543,907,005.22	
一年内到期的非流动负债		12,659,660.00					12,659,660.00	11,349,421.91
租赁负债			5,552,915.67	3,416,039.94		35,921,216.25	44,890,171.86	33,038,550.51
长期借款			3,254,000.00	3,254,000.00		19,844,500.00	26,352,500.00	26,352,500.00
合计		556,566,665.22	8,806,915.67	6,670,039.94		55,765,716.25	627,809,337.08	614,647,477.64

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		261,575,496.99					261,575,496.99	261,575,496.99
一年内到期的非流动负债		8,079,826.54					8,079,826.54	6,723,088.98
租赁负债			8,097,390.09	4,961,090.28		26,663,353.78	39,721,834.15	30,923,848.19
长期借款			8,097,390.09	4,961,090.28		26,663,353.78	309,377,157.68	299,222,434.16
合计		269,655,323.53	8,097,390.09	4,961,090.28		26,663,353.78	309,377,157.68	299,222,434.16

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。由于公司存在大量原材料进口采购业务，本公司通过签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的；此外，公司还尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	22,439,553.56	3,508.48	22,443,062.04	49,941,982.79	2,749.77	49,944,732.56
应收账款	4,715,024.22		4,715,024.22	18,155,677.07		18,155,677.07
其他应收款	666.98		666.98			
短期借款	423,793,787.82		423,793,787.82	141,458,774.75		141,458,774.75
应付账款	298,686,684.36	9,062.20	298,695,746.56	898,518,313.14		898,518,313.14
其他应付款	109,518.16	811.07	110,329.23		799.48	799.48
合计	749,745,235.10	13,381.75	749,758,616.85	1,108,074,747.75	3,549.25	1,108,078,297.00

(3) 其他价格风险

截至2023年12月31日本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在由于投资活动面临的市场价格风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资				
◆其他权益工具投资			3,500,000.00	3,500,000.00
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			3,500,000.00	3,500,000.00

(二) 公司本期无持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的。

(三) 公司本期内未发生的估值技术变更。

(四) 公司无不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江嘉化集团股份有限公司	嘉兴市南湖区	实业投资等	10,000.00	36.77	36.77

本公司最终控制方是管建忠个人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
嘉兴兴港热网有限公司	合营
嘉兴市泛成化工有限公司	合营
嘉兴氢能产业发展股份有限公司	联营
嘉兴杭州湾石油化工物流有限公司	联营
浙江物产化工码头有限公司	联营
嘉兴氢能产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）	联营

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江嘉浩化工有限公司	受实际控制人控制（9月股转后开始）
浙江麦堆科技有限公司	受实际控制人控制（12月股转后开始）
浙江浙北石化有限公司	受实际控制人控制（11月股转后不再受实控人控制）
嘉兴市江浩生态农业有限公司	受实际控制人控制
三江化工有限公司	受实际控制人控制
浙江美福石油化工有限公司	受实际控制人控制
浙江兴兴新能源科技有限公司	受实际控制人控制
浙江浩星节能科技有限公司	受实际控制人控制
嘉兴市三江浩嘉高分子材料科技有限公司	受实际控制人控制
浙江浩浩化工有限公司	受实际控制人控制
浙江三江化工新材料有限公司	受实际控制人控制
浙江三江思怡新材料有限公司	受实际控制人控制
嘉兴市港区工业管廊有限公司	受实际控制人控制
嘉兴兴港热网有限公司	发行人之参股公司
嘉兴杭州湾石油化工物流有限公司	发行人之参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
嘉兴市泛成化工有限公司	发行人之参股公司
嘉兴氢能产业发展股份有限公司	发行人之参股公司
嘉兴港安通公共管廊有限公司	发行人之参股公司
浙江港安智能科技有限公司	嘉化能源董事管思怡持股 80%
浙江永昊新能源科技有限公司	原为关联自然人之关联企业（保留 12 个月至 2023 年 6 月）

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
嘉兴市江浩生态农业有限公司	商品采购、服务采购	802,912.65	1,148,265.60
嘉兴兴港热网有限公司	运输劳务	3,392.12	21,355.27
三江化工有限公司	商品采购、服务采购	654,030,895.97	82,938,132.00
浙江港安智能科技有限公司	服务采购	11,096,724.22	8,011,552.45
浙江美福石油化工有限公司	商品采购	7,259,264.93	10,849,707.59
浙江兴兴新能源科技有限公司	商品采购、服务采购	1,640,020.04	2,792,724.51
浙江永昊新能源科技有限公司	商品采购、服务采购	39,491,935.69	28,194,419.52
嘉兴杭州湾石油化工物流有限公司	服务采购	720,733.10	
嘉兴市泛成化工有限公司	服务采购	204,516.81	
浙江浩星节能科技有限公司	服务采购	1,757,381.98	
浙江嘉浩化工有限公司	商品采购	65,407.94	
浙江浙北石化有限公司	服务采购	163,740.25	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
嘉兴杭州湾石油化工物流有限公司	提供劳务	377,358.49	377,358.49
嘉兴氢能产业发展股份有限公司	销售产品	3,788,242.32	1,382,585.59
嘉兴市泛成化工有限公司	销售产品、提供劳务	9,894,509.25	30,633,701.81
嘉兴市三江浩嘉高分子材料科技有限公司	销售产品、提供劳务	3,156,997.84	4,480,718.79
嘉兴兴港热网有限公司	销售产品、提供劳务	262,928,498.29	317,109,210.55
三江化工有限公司	销售产品、提供劳务	541,831,673.41	251,327,936.77

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江浩浩化工有限公司	销售产品、提供劳务		39,161,243.48
浙江嘉化双氧水有限公司	销售产品		83,137.52
浙江美福石油化工有限公司	销售产品、提供劳务	27,772,192.43	60,807,130.45
浙江三江化工新材料有限公司	销售产品、提供劳务	95,983,981.97	185,183,675.42
浙江三江思怡新材料有限公司	销售产品	2,192,097.43	1,940,027.36
浙江兴兴新能源科技有限公司	销售产品、提供劳务	234,038,414.07	307,420,823.47
浙江永昊新能源科技有限公司	销售产品		9,426,902.65
浙江麦堆科技有限公司	销售产品	21,582,919.20	
浙江嘉浩化工有限公司	销售产品	4,184,366.35	

注 1: 浙江嘉浩化工有限公司于 2023 年 9 月受实际控制人间接控制, 成为公司关联方, 根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定, 将浙江嘉浩化工有限公司过去 12 个月追认为关联方, 2022 年 9-12 月嘉化能源销售该公司商品金额为 14,609,948.51 元, 出租资产金额为 59,309.73 元, 采购该公司商品金额为 165,753.68 元, 共计 14,835,011.92 元; 2023 年 1-8 月嘉化能源销售该公司商品金额为 4,183,035.37 元, 采购该公司商品金额为 65,407.94 元, 共计 4,248,443.31 元, 上表统计本期发生额为 2023 年全年交易数据, 已包含 2023 年 1-8 月的交易数据。

注 2: 浙江麦堆科技有限公司于 2023 年 12 月受实际控制人间接控制, 成为公司关联方, 根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定, 将浙江麦堆科技有限公司过去 12 个月追认为关联方, 2022 年 12 月嘉化能源销售该公司商品金额为 3,857,536.88 元; 2023 年 1-11 月嘉化能源销售该公司商品金额为 21,214,332.04 元, 上表统计本期发生额为 2023 年全年交易数据, 已包含 2023 年 1-11 月的交易数据。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

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
浙江美福石油化工有限公司	土地	2,173,312.86	4,346,625.70
嘉兴市泛成化工有限公司	房产、土地	483,586.36	534,271.88

浙江嘉化能源化工股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
嘉兴市港区工业管廊有限公司	管廊	1,307,399.98		4,138,812.56	420,642.36	550,598.04	1,246,260.53		3,947,267.61	474,159.77	651,624.25
嘉兴港安通公共管廊有限公司	管廊	840,221.95		1,571,125.55	112,405.77		367,597.48		1,608,629.84	123,745.95	1,996,615.09

4、 关联担保情况

截止 2023 年 12 月 31 日公司不存在需披露的关联担保情况

5、 关联方资金拆借

截止 2023 年 12 月 31 日公司不存在关联方资金拆借事项。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

公司 2023 年 6 月向关联方浙江美福石油化工有限责任公司出售下属全资子公司嘉兴市嘉化美福新材料有限公司 100% 股权，转让股权对价为 36,932,318.68 元。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,861,849.17	9,302,662.64

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	嘉兴市三江浩嘉高分子材料科技有限公司	495,167.72		118,625.82	
	浙江三江思怡新材料有限公司	107,057.47		192,395.53	
	嘉兴氢能产业发展股份有限公司	76,394.48		246,548.52	
	浙江兴兴新能源科技有限公司	28,032,760.97		382,924.60	
	嘉兴杭州湾石油化工有限公司	400,000.00		400,000.00	
	浙江美福石油化工有限责任公司	694,825.10		1,041,552.37	
	三江化工有限公司	77,119,214.91		1,270,505.25	
	嘉兴市泛成化工有限公司	2,564,497.29		1,485,574.92	

浙江嘉化能源化工股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江三江化工新材料有限公司	7,150,532.09		4,204,410.11	
	浙江嘉化双氧水有限公司			6,150,918.48	609,502.40
	浙江浩浩化工有限公司			8,656,365.59	
	嘉兴兴港热网有限公司	28,584,540.12		35,881,397.50	
	浙江麦堆科技有限公司	401,760.00			
	浙江嘉浩化工有限公司	620.40			
应收款项融资					
	嘉兴市三江浩嘉高分子材料科技有限公司			18,900,000.00	
	浙江三江化工新材料有限公司	80,000.00		150,000.00	
	浙江美福石油化工有限公司	70,000.00			
预付款项					
	嘉兴港安通公共管廊有限公司	472,624.47		472,624.47	
	嘉兴市港区工业管廊有限公司	149,604.65		149,604.64	
	嘉兴杭州湾石油化工有限公司	1,500,000.00			
	浙江港安智能科技有限公司			25,500.00	
	浙江浙北石化有限公司			1,900,000.00	
其他非流动资产					
	嘉兴杭州湾石油化工有限公司			1,500,000.00	
	浙江港安智能科技有限公司	718,600.00		36,000.00	

注 1：2022 年 12 月 31 日与浙江嘉浩应收账款余额为 8,255,906.85 元。

注 2：2022 年 12 月 31 日与浙江麦堆应收账款余额为 4,731,153.70 元。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	嘉兴市江浩生态农业有限公司	214,720.00	205,520.00
	浙江永昊新能源科技有限公司		625,923.53
	三江化工有限公司	3,973,799.79	
	浙江兴兴新能源科技有限公司	289,278.33	
	浙江美福石油化工有限公司	519,981.94	
	嘉兴兴港热网有限公司	206.15	
	浙江港安智能科技有限公司	270,796.00	
其他应付款			
	嘉兴市泛成化工有限公司	10,000.00	10,000.00
	嘉兴市江浩生态农业有限公司	5,000.00	5,000.20
	浙江港安智能科技有限公司	122,000.00	62,000.00
	浙江永昊新能源科技有限公司		2,582,069.89
租赁负债			
	嘉兴港安通公共管廊有限公司	1,836,321.29	2,480,017.74
	嘉兴市港区工业管廊有限公司	7,262,758.54	9,394,776.34
一年内到期的非流动负债			
	嘉兴港安通公共管廊有限公司	643,696.45	618,497.83
	嘉兴市港区工业管廊有限公司	2,501,411.62	2,229,566.00

(七) 关联方承诺

截止 2023 年 12 月 31 日公司不存在需披露的重大关联方承诺事项。

(八) 视同关联交易事项

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

1、 视同关联交易方购销商品、提供和接受劳务情况

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江合大太阳能工程有限公司	服务采购	-9,528.29	1,282,586.07

2、 视同关联交易方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	浙江合大太阳能科技有限公司		354,106.65
	浙江合大太阳能工程有限公司	273,925.00	156,988.15
其他应付款			
	浙江合大太阳能工程有限公司	11,619.81	11,619.81
	浙江合大太阳能科技有限公司	308.21	308.21

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2020 年员工持股计划			3,500,000.00	20,195,000.00				
合计			3,500,000.00	20,195,000.00				

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2020 年员工持股计划			4.89 元/股	4 个月 (30%)

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票授予日的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司管理层的最佳估计作出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,011,219.60

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
2020 年员工持股计划	7,851,858.80		7,851,858.80	18,174,657.78		18,174,657.78
合计	7,851,858.80		7,851,858.80	18,174,657.78		18,174,657.78

(四) 股份支付的修改、终止情况：无

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

信用证相关承诺事项

公司日常经营包含进口棕榈仁油及分离棕榈仁油脂肪酸等业务，实际业务发生时凭借公司信用在银行开立信用证，截至 2023 年 12 月 31 日，公司已开立尚未到期支付的信用证金额分别为人民币 910.00 万，美元 5,839.80 万元，欧元 205.12 万元，英镑 112.05 万元。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司资产负债表日后无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据公司 2024 年 3 月 29 日召开的第十届董事会第四次会议决议, 按公司 2023 年年度利润分配时股权登记日的总股本为基数, 扣除回购专户中的股份, 向全体股东按每 10 股派发现金红利 2 元 (含税), 不送红股, 也不进行资本公积转增股本。剩余未分配利润转入下一年度。

(三) 销售退回

公司资产负债表日后无需披露的重大销售退回事项。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

公司资产负债表日后无需披露的划分为持有待售的资产和处置组事项。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

公司不存在其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

公司无需披露的前期会计差错更正事项。

(二) 重要债务重组

公司无需披露的债务重组事项。

(三) 资产置换

公司无需披露的资产置换事项。

(四) 年金计划

公司无需披露的年金计划。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	1,179,654,814.04	1,598,634,842.18
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(六) 执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、因公司业务发展的需要，公司以浙江嘉化双氧水有限公司为主体将公司全资子公司浙江新晨化工有限公司吸收合并；以江苏嘉化氢能科技有限公司为主体将全资子公司常熟嘉化氢能科技有限公司吸收合并。截至目前，上述吸收合并尚在办理中。

2、2023 年 12 月 25 日，经公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过，公司 2022 年度回购股份计划已回购的 10,900,000 股回购股份的用途调整，由“拟用于股权激励及减少公司注册资本”变更为“用于注销以减少注册资本”。上述 10,900,000 股已于 2024 年 2 月 20 日予以注销。公司总股本从 1,401,945,207 股变更为 1,391,045,207 股，注册资本由人民币 1,401,945,207 元变更为人民币 1,391,045,207 元，与此注销相关的工商变更登记手续尚在办理中。

3、2024 年 3 月 18 日，公司接到公司控股股东嘉化集团的通知：因战略发展及经营需要，嘉化集团拟进行存续分立，分立为嘉化集团（存续公司）和浙江嘉化企业管理股份有限公司（新设公司，下称“嘉化企业管理”，具体名称以登记机关最终核定登记为准）。存续分立完成之后，嘉化集团直接持有公司 26.13%股份，嘉化企业管

理直接持有公司 10.92%股份。此次存续分立，不会导致公司控股股东、实际控制人发生变化，不涉及公司控制权变更。详见公司 3 月 19 日在指定媒体披露的《关于控股股东拟存续分立的提示性公告》。目前该事项尚在进行中。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	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	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
其中：								
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款								
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款								
按组合计提坏账准备	365,963,227.91	100.00	1,957,119.01	364,006,108.90	460,834,922.64	1,041,916.38	459,793,006.26	0.23
其中：								
合并关联方	27,551,611.02	7.53		27,551,611.02	168,391,066.40		168,391,066.40	36.54
按账龄组合计提坏账 准备	338,411,616.89	92.47	1,957,119.01	336,454,497.88	292,443,856.24	1,041,916.38	291,401,939.86	0.36
合计	365,963,227.91	100.00	1,957,119.01	364,006,108.90	460,834,922.64	1,041,916.38	459,793,006.26	100.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	314,837,592.72		
4 个月-1 年	22,754,622.27	1,137,731.11	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	20.00	6.00	30.00
3 至 4 年	110.40	110.40	100.00
4 至 5 年	15,055.58	15,055.58	100.00
5 年以上	804,215.92	804,215.92	100.00
合计	338,411,616.89	1,957,119.01	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	1,041,916.38	915,202.63				1,957,119.01
合计	1,041,916.38	915,202.63				1,957,119.01

3、 本期实际核销的应收账款情况: 无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
客户一	70,151,494.24	19.17	
客户二	28,584,540.12	7.81	
客户三	24,023,462.66	6.56	
客户四	23,403,529.45	6.40	
客户五	22,754,052.27	6.22	1,137,702.61
合计	168,917,078.74	46.16	1,137,702.61

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	431,029.13	4,902,778.24
应收股利		
其他应收款项	70,447,395.50	73,556,790.36
合计	70,878,424.63	78,459,568.60

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
企业间借款利息	335,991.67	2,983,460.88
金融机构借款利息	95,037.46	1,919,317.36
小计	431,029.13	4,902,778.24
减：坏账准备		
合计	431,029.13	4,902,778.24

2、其他应收款项

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
其中：									
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
按组合计提坏账准备	71,386,827.00	100.00	939,431.50	1.32	73,627,880.85	100.00	71,090.49	0.10	73,556,790.36
其中：									
合并关联方	67,700,000.00	94.84			73,137,514.07	99.33			73,137,514.07
按账龄组合计提坏账准备	3,686,827.00	5.16	939,431.50	25.48	490,366.78	0.67	71,090.49	14.50	419,276.29
合计	71,386,827.00	100.00	939,431.50		73,627,880.85	100.00	71,090.49		73,556,790.36

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	58,700.00		
4个月-1年	547,300.00	27,365.00	5.00
1至2年	223,000.00	22,300.00	10.00
2至3年	2,811,515.00	843,454.50	30.00
3至4年			
4至5年	33,342.00	33,342.00	100.00
5年以上	12,970.00	12,970.00	100.00
合计	3,686,827.00	939,431.50	

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	71,090.49			71,090.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	868,341.01			868,341.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	939,431.50			939,431.50

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	71,090.49	868,341.01				939,431.50
合计	71,090.49	868,341.01				939,431.50

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	67,947,485.00	73,534,538.85
保证金	3,296,000.00	
备用金	143,342.00	93,342.00
合计	71,386,827.00	73,627,880.85

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
往来单位一	往来款	41,000,000.00	4个月-1年	57.43	
往来单位二	往来款	12,500,000.00	4-5年	17.51	
往来单位三	往来款	6,000,000.00	3年以内	8.40	
往来单位四	往来款	4,800,000.00	3年以内	6.72	
往来单位五	往来款	3,400,000.00	2-3年	4.76	
合计		67,700,000.00		94.82	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	2,316,334,618.09		2,316,334,618.09	2,103,399,184.78		2,103,399,184.78
对联营、合营企 业投资	111,712,704.05		111,712,704.05	108,285,860.36		108,285,860.36
合计	2,428,047,322.14		2,428,047,322.14	2,211,685,045.14		2,211,685,045.14

浙江嘉化能源化工股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备 其他		
浙江新晨化工有限公司	10,614,249.98					10,614,249.98	
山东合粮新能源开发有限公司	1,390,000.00					1,390,000.00	
嘉佳兴成有限公司 Glaco Hing Company Limited	8,812.47					8,812.47	
江苏嘉化氢能科技有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
浙江嘉兴嘉海环保科技有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
浙江嘉化未来新材料研究院有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
嘉化能源(杭州)有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
浙江嘉化光能科技有限公司	150,000,000.00	120,000,000.00				270,000,000.00	
浙江嘉化氢能科技有限公司	2,229,264.18	58,000,000.00			39,259.32	60,268,523.50	
浙江嘉化双氧水有限公司		48,699,208.66				48,699,208.66	
嘉兴市嘉化美福新材料有限公司	16,475,284.07		16,475,284.07				
浙江嘉福新材料科技有限公司	981,271,753.22				1,931,557.32	983,203,310.54	
浙江嘉化能源供应链有限公司	21,199,527.32				465,877.00	21,665,404.32	
浙江兴港新能源有限公司	100,240,796.77				39,259.32	100,280,056.09	
浙江乍浦美福码头仓储有限公司	684,969,496.77				235,555.76	685,205,052.53	
合计	2,103,399,184.78	226,699,208.66	16,475,284.07		2,711,508.72	2,316,334,618.09	

浙江嘉化能源化工股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润			计提减 值准备	其他	
1. 合营企业													
嘉兴兴港热 网有限公司	34,309,995.04				6,294,395.34					-6,600,000.00		34,004,390.38	
嘉兴市泛成 化工有限公司	17,814,142.68				3,738,086.36					-2,500,000.00		19,052,229.04	
小计	52,124,137.72				10,032,481.70					-9,100,000.00		53,056,619.42	
2. 联营企业													
浙江嘉化双 氧水有限公 司	5,999,208.66									-5,999,208.66			
嘉兴氢能产 业发展股份 有限公司	14,551,955.14				-2,025,792.87							12,526,162.27	
嘉兴氢能产 业发展股权 投资合伙企 业（有限合 伙）	35,610,558.84				-295,636.48							46,129,922.36	
小计	56,161,722.64				-2,321,429.35							58,656,084.63	
合计	108,285,860.36				7,711,052.35					-9,100,000.00		111,712,704.05	

3、 长期股权投资的减值测试情况：无

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,404,526,636.64	5,962,505,850.83	10,037,595,241.37	7,956,168,340.78
其他业务	124,226,819.35	66,988,151.64	113,965,299.70	54,804,916.77
合计	7,528,753,455.99	6,029,494,002.47	10,151,560,541.07	8,010,973,257.55

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	134,300,000.00	65,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,711,052.35	6,899,366.91
处置长期股权投资产生的投资收益	20,457,034.61	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
票据贴现利息	-2,123,534.33	
外汇期权投资收益	4,524,745.86	
期货合约投资收益	5,354,972.30	10,100,559.89
合计	170,224,270.79	81,999,926.80

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,598,550.85	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	41,123,266.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,606,632.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	33,096,650.06	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,345.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,300,791.34	

项目	金额	说明
小计	100,671,134.92	
减：所得税影响额	8,087,343.83	
减：少数股东权益影响额（税后）	2,464,672.73	
合计	90,119,118.36	

其他符合经常性损益金额主要为嘉化能源收购双氧水 70%股权，原持有的 30%股权在购买日的公允价值与账面价值的差额计入当期投资收益，投资收益金额为 12,300,791.34 元。

公司无根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的情况。

执行《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（2023 年修订）》对可比会计期间非经常性损益的影响：无

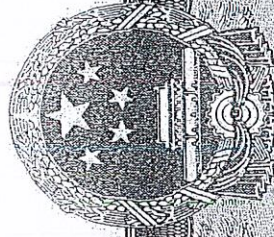
（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.96	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.04	0.78	0.78

浙江嘉化能源化工股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年三月二十九日



营业执照

(副本)

市场主体登记、备案、变更、换证、信息查询、公示等服务。



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志军

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务;【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



仅供出报告使用,其他无效

登记机关



2024年01月15日

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 宋建弟

主任会计师:

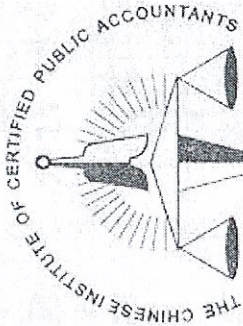
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

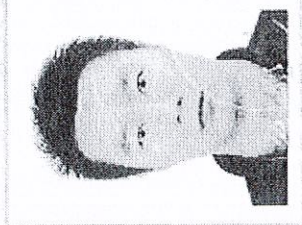
批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(改制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(改制日期 2010年12月31日)



中国注册会计师协会

姓名 王许
 Full name 男
 性别
 出生日期 1975-04-25
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No.



上海市注册会计师协会
 SHANGHAI INSTITUTE OF CPAs
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

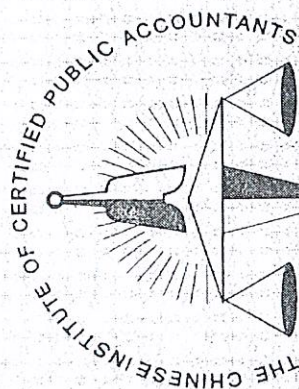
证书编号: 310000062239
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 12 月 21 日
 Date of Issuance y m d



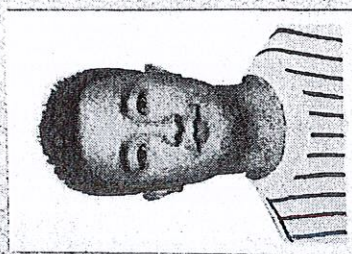
王许 310000062239 年 月 日



中国注册会计师协会

吕俊

姓	名	性	别	出	生	日	期	工	作	单	位	身	份	证	号	码	身	份	证	卡	号
	Full name				Date of birth				Working unit			Identity card No.									
			男		1990-11-22				立信会计师事务所(普通合伙)							320483199011226039					



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



吕俊的年检二维码

证书编号: 310000061795
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 2 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d