

恒逸石化股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】01970021 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15

审 计 报 告

瑞华审字【2017】01970021 号

恒逸石化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的恒逸石化股份有限公司（以下简称“恒逸石化公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是恒逸石化公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒逸石化股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：恒逸石化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	4,726,193,758.27	2,618,324,179.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	55,376,917.29	24,435,904.89
衍生金融资产	六、3	380,706,502.01	79,976,261.01
应收票据	六、4	1,010,978,853.28	1,644,068,597.89
应收账款	六、5	663,524,805.12	889,235,216.73
预付款项	六、6	1,336,064,796.62	1,932,234,107.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、7	144,326,347.37	36,894,358.34
存货	六、8	1,949,548,273.48	1,549,279,851.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	805,867.02	771,644.23
其他流动资产	六、10	1,177,056,627.58	76,251,355.85
流动资产合计		11,444,582,748.04	8,851,471,477.12
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	40,954,351.51	243,735.89
长期股权投资	六、12	5,597,749,861.58	5,071,507,887.03
投资性房地产			
固定资产	六、13	8,218,959,301.84	9,627,419,883.80
在建工程	六、14	1,674,726,855.73	927,968,824.59
工程物资	六、15	25,420,053.05	9,349,037.98
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、16	253,251,189.18	613,086,440.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、17	6,908,603.76	10,057,408.58
递延所得税资产	六、18	63,899,402.42	90,599,367.23
其他非流动资产	六、19	207,849,066.44	7,050,818.59
非流动资产合计		16,089,718,685.51	16,357,283,404.26
资产总计		27,534,301,433.55	25,208,754,881.38

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：恒逸石化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、20	7,763,122,000.00	11,028,424,212.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、21	3,905,244.15	13,429,110.94
衍生金融负债	六、22	758,344.83	
应付票据	六、23	2,866,050,000.00	2,573,387,038.50
应付账款	六、24	1,167,348,057.57	1,397,801,787.98
预收款项	六、25	1,383,923,513.63	204,059,715.10
应付职工薪酬	六、26	40,618,109.07	42,239,995.90
应交税费	六、27	48,569,283.77	70,804,602.89
应付利息	六、28	10,972,194.92	18,655,438.01
应付股利	六、29	759.38	720.90
其他应付款	六、30	292,896,998.02	92,110,457.31
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	200,749,475.82	710,349,585.94
其他流动负债			
流动负债合计		13,778,913,981.16	16,151,262,666.08
非流动负债：			
长期借款	六、32	308,110,000.00	532,345,040.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、33	127,322,396.57	228,606.41
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、34	36,440,943.59	182,863,872.89
递延所得税负债	六、18	70,085,135.21	14,164,850.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		541,958,475.37	729,602,370.18
负债合计		14,320,872,456.53	16,880,865,036.26
股东权益：			
股本	六、35	1,619,874,362.00	1,306,132,696.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	4,366,785,054.20	946,954,016.52
减：库存股	六、37	46,946,250.00	62,595,000.00
其他综合收益	六、38	181,859,608.36	89,692,387.72
专项储备	六、39		
盈余公积	六、40	299,933,292.36	299,933,292.36
一般风险准备			
未分配利润	六、41	4,502,587,509.15	3,672,250,078.05
归属于母公司股东权益合计		10,924,093,576.07	6,252,367,470.65
少数股东权益		2,289,335,400.95	2,075,522,374.47
股东权益合计		13,213,428,977.02	8,327,889,845.12
负债和股东权益总计		27,534,301,433.55	25,208,754,881.38

载于第15页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：恒逸石化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		32,419,339,546.28	30,317,706,675.17
其中：营业收入	六、42	32,419,339,546.28	30,317,706,675.17
二、营业总成本		32,308,961,883.37	30,682,473,054.95
其中：营业成本	六、42	31,306,911,206.42	28,995,783,607.62
税金及附加	六、43	53,466,198.57	41,004,543.18
销售费用	六、44	132,922,206.16	328,044,585.93
管理费用	六、45	377,612,032.45	347,526,366.86
财务费用	六、46	438,171,063.73	940,171,464.25
资产减值损失	六、47	-120,823.96	29,942,487.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、48	65,013,074.14	29,079,003.65
投资收益（损失以“－”号填列）	六、49	605,259,010.83	502,605,854.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		502,074,980.40	-46,591,829.48
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		780,649,747.88	166,918,478.61
加：营业外收入	六、50	214,476,640.64	52,026,523.55
其中：非流动资产处置利得		145,007,564.37	1,012,281.54
减：营业外支出	六、51	3,014,555.04	4,521,720.21
其中：非流动资产处置损失		939,666.92	3,098,448.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		992,111,833.48	214,423,281.95
减：所得税费用	六、52	103,466,440.03	52,284,531.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		888,645,393.45	162,138,750.38
归属于母公司股东的净利润		830,337,431.10	184,605,841.36
少数股东损益		58,307,962.35	-22,467,090.98
六、其他综合收益的税后净额	六、38	123,615,901.32	56,330,403.21
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		92,167,220.64	43,749,921.68
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		92,167,220.64	43,749,921.68
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-52,685,814.48	32,100,862.94
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分		93,395,397.19	434,475.00
5、外币财务报表折算差额		51,457,637.93	11,214,583.74
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		31,448,680.68	12,580,481.53
七、综合收益总额		1,012,261,294.77	218,469,153.59
归属于母公司股东的综合收益总额		922,504,651.74	228,355,763.04
归属于少数股东的综合收益总额		89,756,643.03	-9,886,609.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、2	0.61	0.16
（二）稀释每股收益	十七、2	0.61	0.16

载于第15页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：恒逸石化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		36,302,681,613.86	34,213,847,216.50
收到的税费返还		274,800,794.54	118,930,787.48
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	10,734,830,914.31	9,810,298,890.29
经营活动现金流入小计		47,312,313,322.71	44,143,076,894.27
购买商品、接受劳务支付的现金		32,727,688,545.53	32,769,805,321.85
支付给职工以及为职工支付的现金		525,810,601.43	595,829,963.19
支付的各项税费		386,919,448.55	282,150,476.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	10,575,779,274.19	10,085,103,708.23
经营活动现金流出小计		44,216,197,869.70	43,732,889,469.50
经营活动产生的现金流量净额		3,096,115,453.01	410,187,424.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		439,961,762.97	837,983,081.07
取得投资收益收到的现金		142,227,168.69	98,307,398.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,521,476.38	2,684,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		430,872,645.87	
收到其他与投资活动有关的现金	六、54	15,445,953.42	10,610,105.21
投资活动现金流入小计		1,176,029,007.33	949,585,284.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		789,442,635.19	262,763,830.30
投资支付的现金		1,443,692,854.10	2,030,505,454.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-246,071.62
支付其他与投资活动有关的现金	六、54	42,343,993.70	763,000.00
投资活动现金流出小计		2,275,479,482.99	2,293,786,213.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,099,450,475.66	-1,344,200,928.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,893,002,875.33	1,083,038,511.93
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		127,379,550.00	22,464,360.00
取得借款收到的现金		11,207,392,520.07	20,339,105,179.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	680,482,117.96	506,918,696.33
筹资活动现金流入小计		15,780,877,513.36	21,929,062,387.53
偿还债务支付的现金		15,142,914,393.60	20,649,364,951.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,998,616.87	463,530,077.63
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	六、54	159,753,846.97	559,978,847.51
筹资活动现金流出小计		15,634,666,857.44	21,672,873,876.24
筹资活动产生的现金流量净额		146,210,655.92	256,188,511.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		121,284,162.48	105,009,317.81
五、现金及现金等价物净增加额		2,264,159,795.75	-572,815,675.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,299,673,809.39	1,872,489,484.42
六、期末现金及现金等价物余额		3,563,833,605.14	1,299,673,809.39

载于第15页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：恒逸石化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,306,132,696.00				946,954,016.52	62,595,000.00	89,692,387.72		299,933,292.36		3,656,666,721.81	2,075,522,374.47	8,312,306,488.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											15,583,356.24		15,583,356.24
二、本年初余额	1,306,132,696.00				946,954,016.52	62,595,000.00	89,692,387.72		299,933,292.36		3,672,250,078.05	2,075,522,374.47	8,327,889,845.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	313,741,666.00				3,419,831,037.68	-15,648,750.00	92,167,220.64				830,337,431.10	213,813,026.48	4,885,539,131.90
（一）综合收益总额							92,167,220.64				830,337,431.10	89,756,643.03	1,012,261,294.77
（二）股东投入和减少资本	313,741,666.00				3,438,792,284.33	-15,648,750.00						128,474,850.00	3,896,657,550.33
1、股东投入的普通股	313,741,666.00				3,436,232,909.33	-15,648,750.00						128,474,850.00	3,894,098,175.33
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					2,559,375.00								2,559,375.00
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取								41,802,721.68					41,802,721.68
2、本期使用								41,802,721.68					41,802,721.68
（六）其他					-18,961,246.65							-4,418,466.55	-23,379,713.20
四、本年年末余额	1,619,874,362.00				4,366,785,054.20	46,946,250.00	181,859,608.36		299,933,292.36		4,502,587,509.15	2,289,335,400.95	13,213,428,977.02

载于第15页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：恒逸石化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,153,587,626.00				40,671,809.59		45,942,466.04		299,933,292.36		3,488,689,718.18	1,985,620,859.73	7,014,445,771.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,153,587,626.00				40,671,809.59		45,942,466.04		299,933,292.36		3,488,689,718.18	1,985,620,859.73	7,014,445,771.90
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	152,545,070.00				906,282,206.93	62,595,000.00	43,749,921.68				183,560,359.87	89,901,514.74	1,313,444,073.22
（一）综合收益总额							43,749,921.68				184,605,841.36	-9,886,609.45	218,469,153.59
（二）股东投入和减少资本	152,545,070.00				906,282,206.93	62,595,000.00						96,335,880.00	1,092,568,156.93
1、股东投入的普通股	140,845,070.00				854,534,081.93							96,335,880.00	1,091,715,031.93
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额	11,700,000.00				51,748,125.00	62,595,000.00							853,125.00
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取								42,176,663.58					42,176,663.58
2、本期使用								42,176,663.58					42,176,663.58
（六）其他											-1,045,481.49	3,452,244.19	2,406,762.70
四、本年年末余额	1,306,132,696.00				946,954,016.52	62,595,000.00	89,692,387.72		299,933,292.36		3,672,250,078.05	2,075,522,374.47	8,327,889,845.12

载于第15页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：恒逸石化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		2,325,991.79	334,598.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		357,000,000.00	157,000,000.00
其他应收款	十六、1	7,861,017.30	47,464,553.22
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		367,187,009.09	204,799,151.24
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	9,317,563,561.89	5,533,603,700.00
投资性房地产			
固定资产		649.40	2,294.54
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,317,564,211.29	5,533,605,994.54
资产总计		9,684,751,220.38	5,738,405,145.78

(转下页)

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：恒逸石化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		211,132.20	191,985.17
应交税费		14,554.92	14,518.60
应付利息			
应付股利		759.38	720.90
其他应付款		46,973,627.30	63,034,506.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,200,073.80	63,241,730.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		47,200,073.80	63,241,730.67
股东权益：			
股本		1,619,874,362.00	1,306,132,696.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,743,632,323.43	4,304,840,039.10
减：库存股		46,946,250.00	62,595,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		158,272,238.23	140,192,407.90
一般风险准备			
未分配利润		162,718,472.92	-13,406,727.89
股东权益合计		9,637,551,146.58	5,675,163,415.11
负债和股东权益总计		9,684,751,220.38	5,738,405,145.78

载于第15页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016年度

编制单位：恒逸石化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		4,045.20	
销售费用			
管理费用		11,361,864.13	8,405,257.06
财务费用		-2,490,586.87	-66,266.93
资产减值损失		-3,000.00	-2,597,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、3	203,085,965.51	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,188.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,213,643.05	-5,741,990.13
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		8,611.91	15,709.25
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		194,205,031.14	-5,757,699.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		194,205,031.14	-5,757,699.38
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		194,205,031.14	-5,757,699.38

载于第15页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：恒逸石化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,996,925.06	510,113.43
经营活动现金流入小计		43,996,925.06	510,113.43
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,382,738.69	2,360,334.96
支付的各项税费		271,653.24	
支付其他与经营活动有关的现金		9,451,856.79	58,382,754.09
经营活动现金流出小计		11,106,248.72	60,743,089.05
经营活动产生的现金流量净额		32,890,676.34	-60,232,975.62
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		3,088,153.62	100,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,088,153.62	100,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,783,962,050.00	1,100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,783,962,050.00	1,100,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,780,873,896.38	-1,000,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,765,623,325.33	1,060,574,151.93
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38.48	
筹资活动现金流入小计		3,765,623,363.81	1,060,574,151.93
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		15,648,750.00	177,505.61
筹资活动现金流出小计		15,648,750.00	177,505.61
筹资活动产生的现金流量净额		3,749,974,613.81	1,060,396,646.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,991,393.77	163,670.70
加：期初现金及现金等价物余额		334,598.02	170,927.32
六、期末现金及现金等价物余额		2,325,991.79	334,598.02

载于第15页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 2016年度

编制单位：恒逸石化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,306,132,696.00				4,304,840,039.10	62,595,000.00			140,192,407.90		-13,406,727.89	5,675,163,415.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,306,132,696.00				4,304,840,039.10	62,595,000.00			140,192,407.90		-13,406,727.89	5,675,163,415.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	313,741,666.00				3,438,792,284.33	-15,648,750.00			18,079,830.33		176,125,200.81	3,962,387,731.47
（一）综合收益总额											194,205,031.14	194,205,031.14
（二）股东投入和减少资本	313,741,666.00				3,438,792,284.33	-15,648,750.00						3,768,182,700.33
1、股东投入的普通股	313,741,666.00				3,436,232,909.33	-15,648,750.00						3,765,623,325.33
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					2,559,375.00							2,559,375.00
4、其他												
（三）利润分配									18,079,830.33		-18,079,830.33	
1、提取盈余公积									18,079,830.33		-18,079,830.33	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,619,874,362.00				7,743,632,323.43	46,946,250.00			158,272,238.23		162,718,472.92	9,637,551,146.58

载于第15页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：恒逸石化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,153,587,626.00				3,398,557,832.17				140,192,407.90		-7,649,028.51	4,684,688,837.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,153,587,626.00				3,398,557,832.17				140,192,407.90		-7,649,028.51	4,684,688,837.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	152,545,070.00				906,282,206.93	62,595,000.00					-5,757,699.38	990,474,577.55
（一）综合收益总额											-5,757,699.38	-5,757,699.38
（二）股东投入和减少资本	152,545,070.00				906,282,206.93	62,595,000.00						996,232,276.93
1、股东投入的普通股	140,845,070.00				854,534,081.93							995,379,151.93
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额	11,700,000.00				51,748,125.00	62,595,000.00						853,125.00
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,306,132,696.00				4,304,840,039.10	62,595,000.00			140,192,407.90		-13,406,727.89	5,675,163,415.11

载于第15页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

恒逸石化股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

恒逸石化股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）前身为世纪光华科技股份有限公司（简称“世纪光华”），于 2011 年 6 月 1 日变更工商登记为现有名称。于 1989 年 12 月 14 日由股东发起组建，1990 年 2 月 10 日经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改【1990】3 号文批准成立。公司股票于 1997 年 3 月 28 日在深圳交易所挂牌交易，股票代码：000703，现股票简称“恒逸石化”。

经 2011 年 4 月 15 日中国证券监督管理委员会《关于核准世纪光华科技股份有限公司重大资产出售及向浙江恒逸集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2011】540 号）文件核准，本公司将全部资产和负债向河南汇诚投资有限公司（简称“河南汇诚”）出售，且人随资产走，河南汇诚以现金支付对价。本公司发行 432,883,813 股股份购买浙江恒逸集团有限公司及天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）、天津鼎晖元博股权投资基金（有限合伙）所持有浙江恒逸石化有限公司（以下简称：恒逸有限）100%的股权；同时，河南汇诚以协议方式将其所持世纪光华 1,223.705 万股股份转让给浙江恒逸集团有限公司，浙江恒逸集团有限公司以现金支付对价。

2011 年 4 月 27 日，天健正信对本次重大资产重组及发行股份购买资产进行了验资，并出具了天健正信验（2011）综字第 020057 号《验资报告》，对发行的 432,883,813 股股份予以验证。

根据本公司 2011 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以公司原有总股本 576,793,813.00 元为基础，向全体股东每 10 股送红股 3 股，同时由资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，公司增加注册资本人民币 576,793,813.00 元，转增基准日期为 2012 年 3 月 27 日，变更后的注册资本为人民币 1,153,587,626.00 元。

根据公司 2015 年股东大会决议以及公司修改后章程的规定，公司 2015 年实施了第一期限制性股票激励计划，此次激励计划采用的激励形式为限制性股票，首次授予限制性股票的激励对象为 15 名，以定向发行的方式向激励对象授予 1,170 万股限制性股票，每股面值 1 元，公司增加注册资本人民币 11,700,000.00 元，变更后的注册为人民币 1,165,287,626.00 元。

根据本公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准恒逸石化股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】2085 号）核准，本公司于 2015 年非公开发售人民币普通股（A 股）140,845,070.00 股，每股面值 1 元，公司增加注册资本人民币 140,845,070.00 元，变更后的注册资本为人民币

1,306,132,696.00 元。

根据本公司 2016 年第九届董事会第二十六次会议决议和修改后的章程规定，公司回购注销未达到第一个解锁期解锁条件的激励对象持有获授的限制性股票 25%部分即 2,925,000 股限制性股票，公司减少注册资本人民币 2,925,000.00 元，变更后的注册资本人民币 1,303,207,696.00 元。

根据本公司 2015 年度股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准恒逸石化股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2016】1320 号）核准，本公司于 2016 年非公开发售人民币普通股（A 股）316,666,666 股，每股面值 1 元，公司增加注册资本人民币 316,666,666.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,619,874,362.00 元。

公司统一信用代码为 9145050019822966X4，住所：广西北海，现总部位于浙江省杭州市萧山区市心北路 260 号，法定代表人：方贤水，截止 2016 年 12 月 31 日的注册资本为人民币 1,619,874,362.00 元，实收资本 1,619,874,362.00 元。

本公司母公司是：浙江恒逸集团有限公司。

2、所处行业

公司所属行业为石化及化纤产品制造行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：化学纤维、化学原料（不含危险品）的生产、加工与销售；进出口业务（除国家法律、法规禁止和限制的项目）。

4、主要产品

公司主要产品是精对苯二甲酸（PTA）、聚酯切片、聚酯瓶片、涤纶预取向丝(POY)、涤纶全拉伸丝(FDY)、涤纶拉伸变形丝(DTY)、涤纶短纤。

5、公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

见历史沿革部分。

6、本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 20 日决议批准报出。

7、本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公

积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方

重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回

本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本

公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的确认标准、计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款及 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试，并计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 月)	0.00	0.00
7-12 个月 (含 12 月)	3.00	3.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可

变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方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,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

对于首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位

净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20 年,30 年	5.00	4.75, 3.17
		10.00	4.50, 3.00
构筑物	10 年,20 年	5.00	9.50, 4.75
		10.00	9.00, 4.50
机器设备	12 年,15 年	5.00	7.92
		10.00	7.50, 6.00
运输设备	5 年	5.00	19.00
		10.00	18.00
办公设备及其他	5 年	5.00	19.00
		10.00	18.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减

值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在

销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

① 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

24、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。本公司结合实际生产经营特点,对于销往国内的商品在商品发出时确认收入,对于出口的商品在商品报关出口时确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大

的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、套期会计

为规避某些风险,本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期,本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期,本公司作为现金流量或公允价值套期处理。

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

①公允价值套期

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

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

②现金流量套期

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

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，则将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入所有者权益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

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

③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入所有者权益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入所有者权益的利得和损失，在处置境外经营时，自所有者权益转出，计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。

然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%、16.5% 计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据财税【2007】92号《关于促进残疾人就业税收优惠的通知》，本公司之控股子公司浙江恒逸聚合物有限公司（以下简称“聚合物公司”）因安置残疾人就业并满足相关条件，而享受对应的税收优惠政策。聚合物公司备案申请退还其2016年度自产增值税应税货物、应税劳务已入库的增值税款，可退限额为每单位实际安置残疾人员每年不超过3.5万元。

(2) 根据税务事项通知书开地税通[2016]1713号通知，本公司之控股子公司宁波恒逸贸易有限公司经批准减免水利建设专项收入，免征期限为2016年1月1日至2016年12月31日。

(3) 据浙江省科技厅于2011年12月30日发布的“关于认定杭州阿普科技有限公司等306家企业为2011年第二批高新技术企业的通知”[浙科发高（2011）262号]，本公司之子公司浙江恒逸高新材料有限公司（以下简称“恒逸高新材料”）被认定为高新技术企业，企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日。2014年9月29日，恒逸高新材料已通过高新技术企业复审，税收优惠期限为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，高新技术企业减按15%的税征收企业所得税。

(3) 根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组文件（甬高企认领（2015）1号）《关于公布宁波市2014年第一批复审高新技术企业名单的通知》，本公司之子公司浙江逸盛石化有限公司（以下简称“浙江逸盛公司”）继续被认定为高新技术企业，企业所得税优惠期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，高新技术企业减按15%的税征收企业所得税。

根据宁波市地方税务局关于水利建设专项资金若干政策问题的通知（甬地税一[2008]103号）规定：同一集团公司内部合并报表范围内的企业由于管理体制原因，相互之间对产品进行平销或由总机构收购下属企业产品后统一对外销售，对由于这种情况造成重复计算而虚增的销售额，可给予免征水利建设专项资金。浙江逸盛公司满足相关条件而享受免征对应的水利建设专项基金。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	308,530.30	460,439.85
银行存款	3,559,328,512.33	1,299,213,369.54
其他货币资金	1,166,556,715.64	1,318,650,369.98
合 计	4,726,193,758.27	2,618,324,179.37
其中：存放在境外的款项总额	118,651,613.43	124,796,890.15

注：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司使用权受到限制的货币资金为 1,162,360,153.13 元，其中：信用证保证金 243,367,697.02 元，承兑汇票保证金 666,500,150.55 元，保函保证金 96,905,177.26 元，票据质押定期户 15,063,717.67 元，其他保证金 140,523,410.63 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	55,376,917.29	24,435,904.89
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	55,376,917.29	24,435,904.89
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	55,376,917.29	24,435,904.89

3、衍生金融资产

项 目	年末余额	年初余额
远期外汇衍生工具	356,152,488.31	79,976,261.01
期货	24,554,013.70	0.00
合 计	380,706,502.01	79,976,261.01

注：期末衍生金融资产为被指定且为有效套期工具的远期外汇衍生工具及 PTA 期货合约。

(1) 公允价值套期:

①2016 年本公司签订了一系列被指定为对持有的外币借款及应付账款的公允价值变动风险进行套期的远期外汇合约。远期外汇合约与被套期外币借款及应付账款的币种、金额以及到期期限等的条款相匹配。对外汇风险套期的评价结果显示为有效。

②2016 年本公司持有一系列被指定为对未来原料(PX)采购进行套期的 PTA 期货合约,本公司对这些采购有确定承诺。期货合约与所作承诺的数量以及到期期限等的条款相匹配。被套期项目为本公司未来以固定价格购入固定数量存货(PX)的确定承诺,为规避对应存货交割时的现货价格不同于目前签订的采购合同约定价格的风险,本公司在期货市场进行反向交易来对冲相关风险。因国内期货市场无 PX 合约,故公司选择了与 PX 价格具有联动性的 PTA 期货合约进行交易。对原料采购价格变动风险套期的评估结果显示为有效。

(2) 现金流量套期:

本公司持有一系列于2016年12月31日未结清的指定为对境外供应商预期未来采购进行套期的远期外汇合同,本公司对这些采购有确定承诺。远期外汇合同的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配。对与2017年预期未来采购相关的现金流量套期的评估结果显示为高度有效,人民币102,625,321.88元净利得计入股东权益,明细如下:

项 目	本年数	上年数
计入股东权益的公允价值利得总额	112,728,162.51	0.00
公允价值利得产生的递延所得税	10,102,840.63	0.00
自其他综合收益重分类至当期损益	0.00	0.00
重分类至当期损益的递延所得税	0.00	0.00
自其他综合收益重分类计入存货成本	0.00	0.00
转入存货部分的递延所得税	0.00	0.00
现金流量套期净利得	102,625,321.88	0.00

4、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	547,746,863.28	780,348,611.39
商业承兑汇票	0.00	0.00
国内信用证	463,231,990.00	863,719,986.50
合 计	1,010,978,853.28	1,644,068,597.89

(2) 年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	22,900,000.00

项 目	年末已质押金额
商业承兑汇票	0.00
国内信用证	0.00
合 计	22,900,000.00

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,659,985,771.26	0.00
国内信用证	395,634,800.00	0.00
合 计	4,055,620,571.26	0.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

年末本公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	663,967,853.09	100.00	443,047.97	0.07	663,524,805.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	663,967,853.09	100.00	443,047.97	0.07	663,524,805.12

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	889,869,287.38	100.00	634,070.65	0.07	889,235,216.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	889,869,287.38	100.00	634,070.65	0.07	889,235,216.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	662,980,073.28	0.00	0.00
7-12 个月	0.31	0.01	3.00
1-2 年	605,257.25	60,525.73	10.00
2-3 年	0.04	0.02	50.00
3 年以上	382,522.21	382,522.21	100.00
合 计	663,967,853.09	443,047.97	0.07

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-25,521.71 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 473,366,718.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 71.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,319,764,591.58	98.78	1,913,671,080.25	99.04
1-2 年	14,707,392.70	1.10	15,060,438.90	0.78
2-3 年	1,153,713.49	0.09	3,289,838.31	0.17
3 年以上	439,098.85	0.03	212,749.58	0.01
合 计	1,336,064,796.62	100.00	1,932,234,107.04	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
无锡市兴盛新材料科技有限公司	8,486,478.00	交易尚未完成

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 619,247,934.28 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 46.35%。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,543,027.35	100.00	1,216,679.98	0.84	144,326,347.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	145,543,027.35	100.00	1,216,679.98	0.84	144,326,347.37

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,162,048.08	100.00	1,267,689.74	3.32	36,894,358.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	38,162,048.08	100.00	1,267,689.74	3.32	36,894,358.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	141,487,733.12	0.00	0.00
7-12 个月	207,382.55	6,221.45	3.00
1-2 年	2,911,212.86	291,121.26	10.00
2-3 年	34,723.10	17,361.55	50.00
3 年以上	901,975.72	901,975.72	100.00
合 计	145,543,027.35	1,216,679.98	0.84

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-95,302.25 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	4,637,045.16	12,708,456.60
员工借款、备用金	2,553,306.45	1,626,978.17
保证金	1,456,000.00	600,000.00

款项性质	年末余额	年初余额
押金	794,002.56	800,282.82
出口退税	7,233,228.17	3,019,967.99
增值税返还	4,166,400.00	19,389,999.99
土地转让款	124,684,000.00	0.00
其他	19,045.01	16,362.51
合 计	145,543,027.35	38,162,048.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
罗源县土地收购储备中心	土地转让款	124,684,000.00	6 个月以内	85.67	0.00
待报解预算收入	出口退税	7,233,228.17	6 个月以内	4.97	0.00
杭州市萧山区财政局	增值税返还	4,166,400.00	6 个月以内	2.86	0.00
MACQUARIE BANK LTD	往来款	2,150,470.00	1-2 年	1.48	215,047.00
河南汇诚投资有限公司	往来款	1,730,636.09	6 个月以内	1.19	0.00
合 计	—	139,964,734.26	—	96.17	215,047.00

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目 名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
杭州市萧山区财政局	增值税返还	4,166,400.00	6 个月以内	残疾人福利企业增值税返还, 预计取得时间 2017 年 4 月

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	21,064,604.11	0.00	21,064,604.11
原材料	1,412,616,319.92	0.00	1,412,616,319.92
在产品	31,664,621.38	0.00	31,664,621.38
库存商品	484,202,728.07	0.00	484,202,728.07
合 计	1,949,548,273.48	0.00	1,949,548,273.48

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	155,584,792.21	0.00	155,584,792.21
原材料	906,240,906.46	13,115,365.32	893,125,541.14

在产品	33,457,070.16	22,602.91	33,434,467.25
库存商品	486,190,594.60	19,055,543.43	467,135,051.17
合 计	1,581,473,363.43	32,193,511.66	1,549,279,851.77

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
原材料	13,115,365.32	0.00	0.00	13,115,365.32	0.00	0.00
在产品	22,602.91	0.00	0.00	22,602.91	0.00	0.00
库存商品	19,055,543.43	0.00	0.00	19,055,543.43	0.00	0.00
合 计	32,193,511.66	0.00	0.00	32,193,511.66	0.00	0.00

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	市场价格下降，导致产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本	--	对应存货已对外出售
在产品			
库存商品			

9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	805,867.02	771,644.23

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	306,099.76	337,654.50
留抵进项税	267,878,736.50	49,954,068.57
多交所得税	12,563,715.98	25,959,632.78
待认证进项税	77,465,312.47	0.00
委托贷款本金及利息	801,276,000.00	0.00
被套期项目	17,566,762.87	0.00
合 计	1,177,056,627.58	76,251,355.85

11、长期应收款

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
融资租赁款	52,000,000.00	0.00	52,000,000.00
其中：未实现融资收益	-11,045,648.49	0.00	-11,045,648.49

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
长期押金	0.00	0.00	0.00
合 计	40,954,351.51	0.00	40,954,351.51

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
融资租赁款	0.00	0.00	0.00
其中：未实现融资收益	0.00	0.00	0.00
长期押金	243,735.89	0.00	243,735.89
合 计	243,735.89	0.00	243,735.89

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	751,221,242.07	0.00	0.00	37,862,487.43	0.00	0.00
小 计	751,221,242.07	0.00	0.00	37,862,487.43	0.00	0.00
二、联营企业						
大连逸盛投资有限公司	964,692,491.45	335,400,000.00	0.00	14,369,487.11	-171,808.25	-37,019,974.63
逸盛大化石化有限公司	298,919,627.84	0.00	308,889,804.51	10,071,067.43	-100,890.76	0.00
海南逸盛石化有限公司	497,630,067.03	187,500,000.00	0.00	17,424,653.83	120,141.05	0.00
浙商银行股份有限公司	2,559,044,458.64	0.00	0.00	423,386,271.60	-52,497,214.20	-18,961,246.65
宁波金侯产业投资有限公司	0.00	15,000,000.00	0.00	-2,188.11	0.00	0.00
小 计	4,320,286,644.96	537,900,000.00	308,889,804.51	465,249,291.86	-52,649,772.16	-55,981,221.28
合 计	5,071,507,887.03	537,900,000.00	308,889,804.51	503,111,779.29	-52,649,772.16	-55,981,221.28

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	0.00	0.00	0.00	789,083,729.50	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00	789,083,729.50	0.00
二、联营企业					
大连逸盛投资有限公司	0.00	0.00	0.00	1,277,270,195.68	0.00

逸盛大化石化有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
海南逸盛石化有限公司	0.00	0.00	0.00	702,674,861.91	0.00
浙商银行股份有限公司	97,249,006.79	0.00	0.00	2,813,723,262.60	0.00
宁波金侯产业投资有限公司	0.00	0.00	0.00	14,997,811.89	0.00
小 计	97,249,006.79	0.00	0.00	4,808,666,132.08	0.00
合 计	97,249,006.79	0.00	0.00	5,597,749,861.58	0.00

注：本公司本报告期向大连逸盛投资有限公司（以下简称“逸盛投资”）增资用于其购买本公司之境外子公持有的逸盛大化石化有限公司（以下简称“逸盛大化”）13.65%的股权，逸盛投资系逸盛大化的控股母公司，相关股权转让不影响本公司实质上享有的对逸盛大化的权益。

13、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	1,395,887,897.89	1,108,957,654.97	13,032,457,010.25	60,365,833.90	73,112,391.42	15,670,780,788.43
2、本年增加金额	17,753,543.39	1,743,128.22	77,305,537.47	2,169,790.35	3,331,863.42	102,303,862.85
（1）购置	11,164,348.22	1,743,128.22	14,042,107.82	2,033,104.70	3,060,307.21	32,042,996.17
（2）在建工程转入	6,589,195.17	0.00	63,263,429.65	0.00	0.00	69,852,624.82
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）其他	0.00	0.00	0.00	136,685.65	271,556.21	408,241.86
3、本年减少金额	261,050,305.38	45,198,391.43	851,199,357.23	22,329,173.98	6,305,623.31	1,186,082,851.33
（1）处置或报废	1,259,928.80	0.00	39,354,989.06	1,003,648.24	98,196.02	41,716,762.12
（2）处置子公司减少	259,790,376.58	45,198,391.43	811,844,368.17	21,325,525.74	6,207,427.29	1,144,366,089.21
4、年末余额	1,152,591,135.90	1,065,502,391.76	12,258,563,190.49	40,206,450.27	70,138,631.53	14,587,001,799.95
二、累计折旧						
1、年初余额	324,181,691.27	314,023,198.06	5,304,568,255.06	48,243,568.74	52,344,191.50	6,043,360,904.63
2、本年增加金额	39,868,407.71	48,126,660.21	746,261,607.56	4,312,344.39	6,347,232.93	844,916,252.80
（1）计提	39,868,407.71	48,126,660.21	746,261,607.56	4,093,932.14	6,298,450.48	844,649,058.10
（2）其他	0.00	0.00	0.00	218,412.25	48,782.45	267,194.70
3、本年减少金额	49,497,236.37	25,948,183.83	420,011,813.76	19,265,006.84	5,512,418.52	520,234,659.32
（1）处置或报废	496,753.40	0.00	36,004,169.53	905,916.56	68,788.06	37,475,627.55
（2）处置子公司减少	49,000,482.97	25,948,183.83	384,007,644.23	18,359,090.28	5,443,630.46	482,759,031.77
4、年末余额	314,552,862.61	336,201,674.44	5,630,818,048.86	33,290,906.29	53,179,005.91	6,368,042,498.11
三、减值准备						

项 目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1、年末账面价值	838,038,273.29	729,300,717.32	6,627,745,141.63	6,915,543.98	16,959,625.62	8,218,959,301.84
2、年初账面价值	1,071,706,206.62	794,934,456.91	7,727,888,755.19	12,122,265.16	20,768,199.92	9,627,419,883.80

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	1,142,851.53	506,664.61	0.00	636,186.92

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Brunei PX Project	1,453,071,874.18	0.00	1,453,071,874.18	766,507,953.34	0.00	766,507,953.34
能量循环综合利用项目	70,541,277.89	0.00	70,541,277.89	20,763,612.99	0.00	20,763,612.99
PTA 节能减排技改工程	67,800,126.36	0.00	67,800,126.36	66,947,911.34	0.00	66,947,911.34
FDY 高速卷绕机	35,264,592.80	0.00	35,264,592.80	0.00	0.00	0.00
逸盛石化环境保护综合治理工程	17,321,186.99	0.00	17,321,186.99	0.00	0.00	0.00
7 套水煤浆炉改造	19,148,489.63	0.00	19,148,489.63	3,700,000.00	0.00	3,700,000.00
新建 110KV 变电站项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
煤炉炉内脱硝装置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
关键设备防腐升级改造工程	2,619,463.16	0.00	2,619,463.16	0.00	0.00	0.00
其他	8,959,844.72	0.00	8,959,844.72	70,049,346.92	0.00	70,049,346.92
合 计	1,674,726,855.73	0.00	1,674,726,855.73	927,968,824.59	0.00	927,968,824.59

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
Brunei PX Project	\$325,285.20	766,507,953.34	686,563,920.84	0.00	0.00	1,453,071,874.18
能量循环综合利用项目	9000.00	20,763,612.99	49,777,664.90	0.00	0.00	70,541,277.89
PTA 节能减排技改工程	7000.00	66,947,911.34	852,215.02	0.00	0.00	67,800,126.36

FDY 高速卷绕机	4000.00	0.00	35,264,592.80	0.00	0.00	35,264,592.80
逸盛石化环境保护综合治理工程	8500.00	0.00	17,321,186.99	0.00	0.00	17,321,186.99
7 套水煤浆炉改造	2180.00	3,700,000.00	15,448,489.63	0.00	0.00	19,148,489.63
新建 110KV 变电站项目	3700.00	0.00	39,015,246.73	39,015,246.73	0.00	0.00
煤炉炉内脱硝装置	800.00	0.00	6,925,573.89	6,925,573.89	0.00	0.00
关键设备防腐升级改造工程	962.00	0.00	2,619,463.16	0.00	0.00	2,619,463.16
其他	0.00	70,049,346.92	26,663,846.95	23,093,731.30	64,659,617.85	8,959,844.72
合 计	-	927,968,824.59	880,452,200.91	69,034,551.92	64,659,617.85	1,674,726,855.73

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
Brunei PX Project	6.44%	6.44%	0.00	0.00	0.00	自筹
能量循环综合利用项目	78.38%	78.38%	0.00	0.00	0.00	自筹
PTA 节能减排技改工程	96.86%	96.86%	0.00	0.00	0.00	自筹
FDY 高速卷绕机	88.16%	88.16%	0.00	0.00	0.00	自筹
逸盛石化环境保护综合治理工程	20.38%	20.38%	0.00	0.00	0.00	自筹
7 套水煤浆炉改造	87.84%	87.84%	0.00	0.00	0.00	自筹
新建 110KV 变电站项目	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
煤炉炉内脱硝装置	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
关键设备防腐升级改造工程	27.23%	27.23%	0.00	0.00	0.00	自筹
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
合 计	--	--	0.00	0.00	--	--

15、工程物资

项 目	年末余额	年初余额
专用材料	25,035,437.67	9,349,037.98
专用设备	384,615.38	0.00
合 计	25,420,053.05	9,349,037.98

16、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、年初余额	721,021,557.79	248,545,000.00	410,060.00	26,908,731.75	996,885,349.54
2、本年增加金额	0.00	55,921,500.00	0.00	2,463,764.76	58,385,264.76
(1) 购置	0.00	55,921,500.00	0.00	2,463,764.76	58,385,264.76

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	455,331,336.00	0.00	0.00	1,171,250.00	456,502,586.00
(1) 处置	247,614,730.00	0.00	0.00	0.00	247,614,730.00
(2) 处置子公司减少	207,716,606.00	0.00	0.00	1,171,250.00	208,887,856.00
4、年末余额	265,690,221.79	304,466,500.00	410,060.00	28,201,246.51	598,768,028.30
二、累计摊销					
1、年初余额	135,477,382.91	237,916,561.66	11,960.08	10,393,004.32	383,798,908.97
2、本年增加金额	12,577,117.14	29,268,938.34	20,503.00	2,495,397.15	44,361,955.63
(1) 计提	12,577,117.14	29,268,938.34	20,503.00	2,495,397.15	44,361,955.63
3、本年减少金额	82,066,192.15	0.00	0.00	577,833.33	82,644,025.48
(1) 处置	45,808,725.25	0.00	0.00	0.00	45,808,725.25
(2) 处置子公司减少	36,257,466.90	0.00	0.00	577,833.33	36,835,300.23
4、年末余额	65,988,307.90	267,185,500.00	32,463.08	12,310,568.14	345,516,839.12
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	199,701,913.89	37,281,000.00	377,596.92	15,890,678.37	253,251,189.18
2、年初账面价值	585,544,174.88	10,628,438.34	398,099.92	16,515,727.43	613,086,440.57

17、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	6,454,205.62	0.00	1,116,556.72	65,499.53	5,272,149.37
外墙涂料工程	3,408,707.05	381,556.58	963,115.13	1,190,694.11	1,636,454.39
厂区绿化工程	194,495.91	0.00	17,374.94	177,120.97	0.00
合 计	10,057,408.58	381,556.58	2,097,046.79	1,433,314.61	6,908,603.76

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	752,560.69	179,640.16	11,623,143.63	2,197,879.31
交易性金融资产的公允价值变动	20,012,253.02	5,003,063.26	0.00	0.00
内部交易未实现利润	23,497,312.32	5,874,328.08	15,932,663.44	3,983,165.86
预提费用	59,211,713.19	14,802,928.30	12,092,716.13	1,813,907.42
可抵扣亏损	150,536,119.03	37,634,029.76	354,920,390.51	82,604,414.64
现金流量套期保值	1,621,651.43	405,412.86	0.00	0.00
合 计	255,631,609.68	63,899,402.42	394,568,913.71	90,599,367.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动	220,740,763.93	55,185,191.00	92,332,440.30	14,164,850.88
现金流量套期保值	42,033,013.94	10,508,253.49	0.00	0.00
其他流动资产-被套期项目	17,566,762.87	4,391,690.72	0.00	0.00
合 计	280,340,540.74	70,085,135.21	92,332,440.30	14,164,850.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	30,703.19	25,233,971.97
可抵扣亏损	877,773,362.84	889,821,033.13
合 计	877,804,066.03	915,055,005.10

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额
2016 年	--	11,544,643.18
2017 年	158,104,460.38	214,551,144.08
2018 年	159,782,177.36	169,981,262.61
2019 年	100,263,769.19	250,415,762.25
2020 年	169,457,996.71	243,328,221.01
2021 年	290,164,959.20	--
合 计	877,773,362.84	889,821,033.13

19、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	207,849,066.44	7,050,818.59

20、短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	687,250,000.00	209,630,599.88
抵押借款	2,792,950,000.00	1,912,364,320.00
保证借款	4,282,922,000.00	6,547,569,292.73
信用借款	0.00	2,358,860,000.00
合 计	7,763,122,000.00	11,028,424,212.61

注 1:

抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注六、56。

质押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注六、56。

注 2: 本公司无已到期未偿付的短期借款

21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	3,905,244.15	13,429,110.94
其中: 发行的交易性债券	0.00	0.00
衍生金融负债	3,905,244.15	13,429,110.94
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
合 计	3,905,244.15	13,429,110.94

注: 年末本公司衍生金融负债为远期外汇衍生工具。

22、衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
远期外汇衍生工具	758,344.83	0.00

23、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,175,050,000.00	2,108,387,038.50
国内信用证	691,000,000.00	465,000,000.00
合 计	2,866,050,000.00	2,573,387,038.50

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,118,260,148.55	1,321,540,830.73

项 目	年末余额	年初余额
1-2 年	27,278,744.60	66,047,638.72
2-3 年	18,355,853.20	5,763,342.71
3 年以上	3,453,311.22	4,449,975.82
合 计	1,167,348,057.57	1,397,801,787.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
LSL&WEC JV Sdn Bhd	12,255,362.04	质保金
GEMOIL CO., LTD	1,891,718.24	尚未结算
哈尔滨兴达环保设备有限公司	1,880,800.00	尚未结算
SUMITOMO CHEMICAL ASIA PTE LTD	1,670,232.73	尚未结算
TRICON ENERGY,LTD	1,589,472.31	尚未结算
合 计	19,287,585.32	--

25、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,373,704,322.88	195,564,170.17
1-2 年	3,438,356.44	3,606,600.36
2-3 年	2,858,688.38	1,034,619.38
3 年以上	3,922,145.93	3,854,325.19
合 计	1,383,923,513.63	204,059,715.10

注：年末本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	42,241,545.59	517,134,342.55	518,757,823.07	40,618,065.07
二、离职后福利-设定提存计划	-1,549.69	27,786,591.57	27,784,997.88	44.00
三、辞退福利	0.00	14,846,889.96	14,846,889.96	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	42,239,995.90	559,767,824.08	561,389,710.91	40,618,109.07

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,600,916.10	455,575,638.41	457,125,966.55	40,050,587.96
2、职工福利费	0.00	27,613,695.96	27,613,695.96	0.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费	2,803.62	18,293,813.70	18,296,617.32	0.00
其中：医疗保险费	1,885.06	16,089,827.54	16,091,712.60	0.00
工伤保险费	480.96	920,448.04	920,929.00	0.00
生育保险费	437.60	1,283,538.12	1,283,975.72	0.00
4、住房公积金	-12,457.00	7,987,079.00	7,974,622.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	650,282.87	7,664,115.48	7,746,921.24	567,477.11
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	42,241,545.59	517,134,342.55	518,757,823.07	40,618,065.07

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-1,422.54	26,243,278.21	26,241,855.67	0.00
2、失业保险费	-127.15	1,543,313.36	1,543,142.21	44.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	-1,549.69	27,786,591.57	27,784,997.88	44.00

27、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	11,009,697.90	38,143,898.86
营业税	0.00	620,371.90
企业所得税	22,162,817.82	881,594.55
城市维护建设税	335,525.62	10,131,400.45
教育费附加	143,796.88	1,160,242.22
土地使用税	1,971,456.70	5,072,242.73
房产税	9,380,768.03	5,807,650.77
水利专项建设基金	0.00	5,297,535.07
个人所得税	604,404.80	396,373.48
印花税	2,854,225.27	2,337,563.01
地方教育费附加	95,870.75	773,494.64
残疾人保障金	10,720.00	10,640.00
其他	0.00	171,595.21
合 计	48,569,283.77	70,804,602.89

28、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,723,427.96	2,252,483.26
短期借款应付利息	9,248,766.96	16,402,954.75
合 计	10,972,194.92	18,655,438.01

29、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	759.38	720.90

30、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
往来款	315,985.72	3,487,849.74
押金及保证金	26,105,101.63	16,650,560.09
未结算费用性质款项	11,079,122.92	3,998,641.02
股权激励回购义务	46,946,250.00	62,595,000.00
少数股东投入暂未注册资金	208,137,377.30	0.00
其他	313,160.45	5,378,406.46
合 计	292,896,998.02	92,110,457.31

(2) 按账龄列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	231,661,124.87	80,489,598.14
1-2 年	51,353,659.80	1,079,005.94
2-3 年	412,006.88	348,346.94
3 年以上	9,470,206.47	10,193,506.29
合 计	292,896,998.02	92,110,457.31

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
股权激励回购义务	46,946,250.00	股权激励回购义务
浙江亚厦装饰集团有限公司	5,195,500.00	尚未结算
萧山市衙前镇优胜村	2,136,825.00	押金
Shanghai Third Harbor Benteng Construction and Engineering Co., Ltd	693,700.00	保证金
Beijing New Oriental Star Petrochemical Engineering Co., Ltd.	693,700.00	保证金
合 计	55,665,975.00	--

31、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、32）	138,740,000.00	710,198,400.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、33）	62,009,475.82	151,185.94
合 计	200,749,475.82	710,349,585.94

32、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	346,850,000.00	454,552,000.00
保证借款	100,000,000.00	787,991,440.00
信用借款	0.00	0.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、31）	138,740,000.00	710,198,400.00
合 计	308,110,000.00	532,345,040.00

注 1：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、56。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、56。

注 2：本公司无已到期未偿付的长期借款

33、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	189,331,872.39	379,792.35
减：一年内到期部分（附注六、31）	62,009,475.82	151,185.94
合 计	127,322,396.57	228,606.41

34、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	182,863,872.89	783,000.00	147,205,929.30	36,440,943.59	与资产相关

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
固定资产资产退税	16,292,410.28	0.00	2,678,204.42	0.00	13,614,205.86	与资产相关
重点产业振兴和技术改造中央预算内基建资金	4,550,000.00	0.00	600,000.00	0.00	3,950,000.00	与资产相关
2013 产业振兴和技术改造项目	15,345,833.33	0.00	1,587,500.00	0.00	13,758,333.33	与资产相关
上海市 2009 年市级重点技术改造项目补助	2,402,916.67	0.00	0.00	2,402,916.67	0.00	与资产相关
聚酯新项目技术改造项目补助	3,379,722.22	0.00	0.00	3,379,722.22	0.00	与资产相关
上海 50 万吨二期聚酯项目补助	3,947,761.19	0.00	0.00	3,947,761.19	0.00	与资产相关
基础建设补贴资金	130,000,000.00	0.00	130,000,000.00	0.00	0.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
防洪基础设施配套补助资金	2,160,000.00	0.00	2,160,000.00	0.00	0.00	与资产相关
年产 2 万吨功能性纤维技术改造 项目	1,574,606.30	0.00	151,162.20	0.00	1,423,444.10	与资产相关
年产 4.5 万吨功能性纤维技术改 造项目	3,210,622.90	0.00	298,662.60	0.00	2,911,960.30	与资产相关
污染源自动监控补助项目	0.00	783,000.00	0.00	0.00	783,000.00	与资产相关
合 计	182,863,872.89	783,000.00	137,475,529.22	9,730,400.08	36,440,943.59	--

35、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,306,132,696.00	316,666,666.00	0.00	0.00	-2,925,000.00	313,741,666.00	1,619,874,362.00

注 1：根据本公司 2016 年第九届董事会第二十六次会议决议和修改后的章程规定，公司回购注销未达到第一个解锁期解锁条件的激励对象持有获授的限制性股票 25% 部分即 2,925,000 股限制性股票，本次限制性股票的回购价格为授予价格，为 5.35 元/股，共计人民币 15,648,750.00 元，其中减少股本人民币 2,925,000.00 元，减少资本公积 12,723,750.00 元。变更后贵公司的股本为人民币 1,303,207,696.00 元。此次减资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并出具瑞华验字[2016] 01970006 号《验资报告》。

注 2：根据本公司 2015 年度股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准恒逸石化股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】1320 号）核准，本公司于 2016 年非公开发生人民币普通股（A 股）316,666,666 股，每股面值 1 元，公司增加注册资本人民币 316,666,666.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,619,874,362.00 元。此次非公开发行，本公司募集资金总额为 3,799,999,992.00 元，扣除承销保荐费、承销顾问费、律师费等与本次发行直接相关的费用 34,376,666.67 元后，实际募集资金为 3,765,623,325.33 元，其中：新增股本人民币 316,666,666.00 元，新增资本公积人民币 3,448,956,659.33 元。此次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并出具瑞华验字[2016] 01970008 号《验资报告》。

36、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,166,345,542.07	3,448,956,659.33	12,723,750.00	6,602,578,451.40
其他资本公积	109,909,579.06	2,559,375.00	18,961,246.65	93,507,707.41
模拟股权结构及数量产生的 资本公积	-2,329,301,104.61	0.00	0.00	-2,329,301,104.61
合 计	946,954,016.52	3,451,516,034.33	31,684,996.65	4,366,785,054.20

注 1：本年资本溢价具体情况参见附注六、35。

注 2：2016 年 12 月 31 日，公司对第一期限制性股票激励计划的可行权权益工具数量作出了最佳估计，修正预计可行权的股票期权数量，并按照限制性股票授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关的费用和资本公积，经测算 2016 年股份支付成本为 2,559,375.00 元，对应增加“资本公积-其他资本公积” 2,559,375.00 元。

37、库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票义务回购相关的库存股	62,595,000.00	0.00	15,648,750.00	46,946,250.00

2015 年公司对 15 名激励对象授予限制性股票 1,170 万股，每股授予价格为 5.35 元，公司对可能发生的对限制性股票的回购义务按约定回购价格 5.35 元/股及发行的数量 1,170 万股分别确认库存股 62,595,000.00 元和其他应付款 62,595,000.00 元。

2016 年公司回购注销了未达到第一个解锁期解锁条件的激励对象持有获授的限制性股票 25%部分即 2,925,000 股限制性股票，减少库存股 15,648,750.00 元。

38、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	89,692,387.72	133,718,741.95	0.00	10,102,840.63	92,167,220.64	31,448,680.68	181,859,608.36
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	31,929,188.38	-52,649,772.16	0.00	0.00	-52,685,814.48	36,042.32	-20,756,626.10
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
现金流量套期损益的有效部分	0.00	112,728,162.51	0.00	10,102,840.63	93,395,397.19	9,229,924.69	93,395,397.19
外币财务报表折算差额	57,763,199.34	73,640,351.60	0.00	0.00	51,457,637.93	22,182,713.67	109,220,837.27
其他综合收益合计	89,692,387.72	133,718,741.95	0.00	10,102,840.63	92,167,220.64	31,448,680.68	181,859,608.36

39、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	0.00	41,802,721.68	41,802,721.68	0.00

注：本报告期专项储备增减变化均系计提及使用的安全生产费用。

40、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	299,933,292.36	0.00	0.00	299,933,292.36

41、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	3,672,250,078.05	3,488,689,718.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	3,672,250,078.05	3,488,689,718.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	830,337,431.10	184,605,841.36
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他转入	0.00	-1,045,481.49
年末未分配利润	4,502,587,509.15	3,672,250,078.05

42、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,249,373,742.09	23,042,811,030.74	25,722,239,833.22	24,378,812,667.28
其他业务	8,169,965,804.19	8,264,100,175.68	4,595,466,841.95	4,616,970,940.34

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	32,419,339,546.28	31,306,911,206.42	30,317,706,675.17	28,995,783,607.62

43、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	-68,167.43	2,613,134.49
城市维护建设税	17,778,514.25	13,601,758.44
教育费附加	10,364,522.99	6,199,649.68
房产税	8,588,219.85	0.00
土地使用税	5,331,451.23	0.00
车船使用税	7,435.00	0.00
印花税	9,363,196.95	0.00
地方教育费附加	2,876,117.07	4,132,908.98
水利建设资金	-901,488.15	14,313,121.16
河道管理费	126,396.81	143,970.43
合 计	53,466,198.57	41,004,543.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

44、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	70,915,082.94	263,324,727.00
进出口费	18,228,477.73	20,896,408.60
职工薪酬	19,637,630.73	17,801,757.37
运输保险费	2,939,459.11	3,836,559.53
仓储费	3,106,534.55	1,254,124.17
业务招待费	1,479,188.58	2,327,329.64
差旅费	1,634,329.36	1,740,371.95
车辆费用	888,364.89	1,222,499.17
租赁费	489,460.00	409,597.96
办公费	1,716,538.27	767,601.37
其他	11,887,140.00	14,463,609.17
合 计	132,922,206.16	328,044,585.93

45、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	154,317,390.53	138,893,644.90
无形资产摊销费用	43,322,301.78	31,508,515.43
固定资产折旧费用	21,856,848.24	27,399,570.80
税费	4,420,443.45	31,215,752.13
业务招待费	3,370,683.01	2,536,313.56
车辆费用	5,292,279.46	5,136,947.67
环境保护费	6,060,497.16	6,084,761.25
办公费	1,685,893.61	3,092,488.73
中介机构费用	10,479,843.53	15,992,701.13
停工损失	46,606,617.35	24,282,037.17
差旅费	2,363,576.99	1,993,358.38
租赁费	3,747,930.22	3,274,464.34
辞退福利	14,726,477.96	101,333.00
其他	59,361,249.16	56,014,478.37
合 计	377,612,032.45	347,526,366.86

46、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	375,718,824.41	474,307,176.05
减：利息收入	38,968,831.19	53,941,656.86
减：利息资本化金额	0.00	208,471.09
汇兑损益	55,259,962.04	459,076,014.24
减：汇兑损益资本化金额	0.00	0.00
银行手续费	46,161,108.47	60,938,401.91
其他	0.00	0.00
合 计	438,171,063.73	940,171,464.25

47、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-120,823.96	-2,251,024.55
存货跌价损失	0.00	32,193,511.66
合 计	-120,823.96	29,942,487.11

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,968,456.00	25,757,225.29
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	30,968,456.00	25,757,225.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	9,565,272.45	-512,703.59
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
套期保值业务	24,479,345.69	3,834,481.95
合 计	65,013,074.14	29,079,003.65

49、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	502,074,980.40	-46,591,829.48
处置长期股权投资产生的投资收益	50,010,793.09	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	50,046,534.55	28,369,971.02
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,126,702.79	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
长期股权投资核算方法转换产生的投资收益	0.00	520,827,713.20
合 计	605,259,010.83	502,605,854.74

50、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	145,007,564.37	1,012,281.54	145,007,564.37
其中：固定资产处置利得	2,094,170.12	1,012,281.54	2,094,170.12
无形资产处置利得	121,986,395.25	0.00	121,986,395.25
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	67,230,089.24	49,911,424.04	26,710,930.07
罚款收入	2,166,686.04	147,795.96	2,166,686.04
其他	72,300.99	955,022.01	72,300.99
合 计	214,476,640.64	52,026,523.55	173,957,481.47

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
残疾人就业企业增值税退税	40,519,159.17	21,116,666.66	与收益相关
促进产业结构调整专项资金科技局	3,110,000.00	0.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2015 年度宁波市工业循环经济示范园区	2,942,000.00	5,915,000.00	与收益相关
2015 年淘汰落后产能行业关停企业财政补助资金	2,915,000.00	0.00	与收益相关
萧山区 2015 年重点工业投资项目资助	1,695,900.00	0.00	与收益相关
外经贸进口增量补贴	1,310,100.00	0.00	与收益相关
北仑区区级稳增促调专项资金	1,050,000.00	0.00	与收益相关
节能环保资金补助	1,842,000.00	0.00	与收益相关
2015 年工厂物联网补助（经信局）	1,000,000.00	0.00	与收益相关
工信资金	612,000.00	0.00	与收益相关
外贸扶持资金	500,000.00	1,062,119.00	与收益相关
国家项目经费	480,000.00	0.00	与收益相关
2015 年工厂物联网补助	445,200.00	0.00	与收益相关
省级循环化改造专项资金	386,000.00	0.00	与收益相关
2014 年杭州市节能减排产业低碳化项目补助资金	0.00	5,584,000.00	与收益相关
名牌产品销售补助	0.00	3,500,000.00	与收益相关
聚酯新项目技术改造项目补助	0.00	1,360,277.78	与收益相关
北仑区会计核算中心补助	0.00	3,352,800.00	与收益相关
萧山区 2014 年浙江省商务促进专项资金（外经奖励）	0.00	502,140.00	与收益相关
上海 50 万吨二期聚酯项目补助	0.00	514,925.37	与收益相关
其他补助	3,107,120.85	2,062,820.00	与收益相关
固定资产增值税退税	2,678,284.42	2,678,204.43	与资产相关
2013 产业振兴和技术改造项目	1,587,500.00	1,587,500.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造中央预算内基建资金	600,000.00	600,000.00	与资产相关
年产 4.5 万吨功能性纤维技术改造项目	298,662.60	49,777.10	与资产相关
年产 2 万吨功能性纤维技术改造项目	151,162.20	25,193.70	与资产相关
总 计	67,230,089.24	49,911,424.04	--

51、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	939,666.92	3,098,448.66	939,666.92
其中：固定资产处置损失	939,666.92	3,098,448.66	939,666.92
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
公益性捐赠支出	1,993,700.00	507,400.00	1,993,700.00
滞纳金及罚款	14,289.91	196,000.00	14,289.91
其他	66,898.21	719,871.55	66,898.21
合 计	3,014,555.04	4,521,720.21	3,014,555.04

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	30,949,031.52	-4,811,902.64
递延所得税费用	72,517,408.51	57,096,434.21
合 计	103,466,440.03	52,284,531.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	992,111,833.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	248,027,958.37
子公司适用不同税率的影响	-34,182,579.19
调整以前期间所得税的影响	1,130,280.30
非应税收入的影响	-195,770,864.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	637,493.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,380,543.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	101,952,433.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	15,505,210.88
其他	-1,452,949.25
所得税费用	103,466,440.03

53、其他综合收益

详见附注六、38。

54、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	10,622,724,300.54	9,511,639,928.27
保证金	47,548,838.61	195,486,517.90
政府补助	20,645,131.17	21,353,679.00
利息收入	37,183,907.13	53,943,628.94
押金	750,100.00	1,845,979.68
保险赔款	0.00	2,608,536.09
其他	5,978,636.86	23,420,620.41
合 计	10,734,830,914.31	9,810,298,890.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	10,315,943,196.57	9,432,079,312.48
运输费	64,922,428.10	262,238,334.26
进出口费	22,074,925.09	21,584,761.53
银行手续费	45,479,277.16	67,226,552.46
业务招待费	5,663,647.55	4,375,520.67
车辆费用	5,789,327.06	5,275,021.74
环境保护费	5,266,860.34	5,195,190.31
保证金	33,140,634.10	215,726,827.16
运输保险费	12,168,658.19	3,836,559.53
仓储费	9,811,318.29	1,137,484.00
其他	55,519,001.74	66,428,144.09
合 计	10,575,779,274.19	10,085,103,708.23

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
PTA 期货保证金收回	15,445,953.42	4,409,345.21
其他	0.00	6,200,760.00
合 计	15,445,953.42	10,610,105.21

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
PTA 期货保证金	42,343,993.70	0.00
其他	0.00	763,000.00
合 计	42,343,993.70	763,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回融资质押货币资金	205,637,651.82	413,753,713.05
未审验少数股东投入资本	199,587,000.00	0.00
收回开立信用证质押的定期存款	124,474,427.66	84,994,783.28
融资性售后租回收款	150,000,000.00	0.00
收到与资产相关政府补助	783,000.00	8,170,200.00
其他	38.48	0.00
合 计	680,482,117.96	506,918,696.33

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资质押货币资金	62,303,286.24	374,815,681.30
开立信用证质押的定期存款	14,619,376.58	184,985,660.60
限制性股票回购	15,648,750.00	0.00
融资性售后租回所支付的租赁费	51,861,713.85	0.00
融资性售后租回租赁手续费	8,407,000.00	0.00
其他	6,913,720.30	177,505.61
合 计	159,753,846.97	559,978,847.51

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	888,645,393.45	162,138,750.38
加：资产减值准备	-120,823.96	29,942,487.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	844,604,315.88	942,028,687.89
无形资产摊销	44,361,955.63	32,439,289.50
长期待摊费用摊销	2,227,791.89	1,830,918.21
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）	-144,081,567.64	2,086,167.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,670.19	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-203,672,181.28	-105,220,782.71
财务费用（收益以“-”号填列）	355,813,505.43	709,578,883.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-605,259,010.83	-502,605,854.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,105,377.67	43,076,408.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	46,157,803.34	14,164,850.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-538,522,642.63	-95,217,271.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-345,832,252.80	2,448,191,059.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,729,609,149.28	-3,241,949,526.04
其他	-4,935,030.61	-30,296,641.88
经营活动产生的现金流量净额	3,096,115,453.01	410,187,424.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的期末余额	3,563,833,605.14	1,299,673,809.39
减：现金的期初余额	1,299,673,809.39	1,872,489,484.42
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	2,264,159,795.75	-572,815,675.03

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	年末余额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	442,891,350.45
其中：上海恒逸聚酯纤维有限公司	437,800,156.65
恒逸 JAPAN 株式会社	5,091,193.80
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,018,704.58
其中：上海恒逸聚酯纤维有限公司	3,711,781.34
恒逸 JAPAN 株式会社	8,306,923.24
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：上海恒逸聚酯纤维有限公司	0.00
恒逸 JAPAN 株式会社	0.00
处置子公司收到的现金净额	430,872,645.87

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,563,833,605.14	1,299,673,809.39
其中：库存现金	308,530.30	460,439.85
可随时用于支付的银行存款	3,559,328,512.33	1,299,213,369.54
可随时用于支付的其他货币资金	4,196,562.51	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	3,563,833,605.14	1,299,673,809.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

56、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,162,360,153.13	保证金
应收票据	22,900,000.00	质押开立承兑汇票
固定资产	5,724,797,024.56	抵押借款
无形资产	80,963,041.27	抵押借款
合 计	6,991,020,218.96	--

57、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	189,911,500.45	6.9370	1,317,414,326.53
欧元	615.17	7.3068	4,494.94
港元	729.72	0.8945	652.74
文币	602,182.76	4.7995	2,890,176.16
应收账款			
其中：美元	66,764,003.62	6.9370	463,141,893.11
其他应收款			
其中：美元	317,333.81	6.9370	2,201,344.64
文币	158,699.20	4.7995	761,676.81
短期借款			
其中：美元	506,000,000.00	6.9370	3,510,122,000.00
欧元	8,440,000.00	7.3068	61,669,392.00
应付账款			
其中：美元	75,385,193.60	6.9370	522,947,087.99
欧元	1,722,607.36	7.3068	12,586,747.46
文元	58,222.45	4.7995	279,438.65
其他应付款			
其中：美元	30,500,000.00	6.9370	211,578,500.00

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
文元	22,495.97	4.7995	107,969.41
英镑	16,008.00	8.5094	136,218.48
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	20,000,000.00	6.9370	138,740,000.00
文币	32,903.75	4.7995	157,921.55
长期借款			
其中：美元	30,000,000.00	6.9370	208,110,000.00
长期应付款			
其中：文币	14,578.40	4.7995	69,969.01

(2) 境外经营实体说明

公司重要的境外经营实体包括香港天逸国际控股有限公司、佳栢国际投资有限公司和恒逸实业（文莱）有限公司，其主要经营地分别在香港和文莱，由于相关公司主要经营业务结算货币为美元，所以选择美元为记账本位币。

58、套期

请参阅附注六、3“衍生金融资产”项目注释中的相关内容。

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 本年处置子公司

①本公司于 2016 年 3 月 15 日召开董事会审议通过将本公司全资子公司上海恒逸聚酯纤维有限公司 100%股权以 43,780.01 万元出售给海南恒盛元国际旅游发展有限公司，本公司实际控制人邱建林先生担任海南恒盛元国际旅游发展有限公司董事长，该公司为本公司的关联法人。股权转让于 2016 年 3 月 31 日执行完毕。股权转让后，本公司对该公司不再控制。因此自 2016 年 3 月 31 日开始不再纳入合并范围。

②本公司之全资子企业香港天逸国际控股有限公司于 2016 年 6 月 10 日与香港逸天有限公司签订了股权转让协议，将其持有的控股子企业恒逸 JAPAN 株式会社 51%的股权以 5,042,217.19 元出售给香港逸天有限公司，香港逸天有限公司为本公司母公司之全资子公司。股权转让后，本公司对该公司不再控制。因此自 2016 年 6 月 10 日开始不再纳入合并范围。

(2) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海恒逸聚酯纤维有限公司	437,800,156.65	100.00	出售	2016-3-31	股权交割完成	69,884,676.60
恒逸 JAPAN 株式会社	5,042,217.19	51.00	出售	2016-6-10	股权交割完成	380,236.06

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日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的金额
上海恒逸聚酯纤维有限公司	0.00	0.00	0.00	--	--	0.00
恒逸 JAPAN 株式会社	0.00	0.00	0.00	--	--	0.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江恒逸石化有限公司	萧山	萧山	化纤产品制造	100.00	0.00	设立或投资
浙江恒逸高新材料有限公司	萧山	萧山	化纤产品制造	0.00	100.00	设立或投资
香港天逸国际控股有限公司	香港	香港	贸易、投资	0.00	100.00	设立或投资
佳栢国际投资有限公司	香港	香港	贸易、投资	0.00	100.00	设立或投资
宁波恒逸贸易有限公司	宁波	宁波	商贸业	0.00	70.00	设立或投资
宁波恒逸实业有限公司	宁波	宁波	商贸业	0.00	100.00	设立或投资
恒逸石化国际有限公司(新加坡)	新加坡	新加坡	商贸业	0.00	100.00	设立或投资
上海逸通国际贸易有限公司	上海	上海	进出口、贸易	0.00	100.00	设立或投资
香港逸盛石化投资有限公司	香港	香港	贸易、咨询	0.00	70.00	设立或投资
福建恒逸化工有限公司	福建	福建	工业设施制造	0.00	100.00	同一控制企业合并
浙江恒逸聚合物有限公司	萧山	萧山	化纤产品制造	0.00	60.00	同一控制企业合并
浙江逸盛石化有限公司	宁波	宁波	石化产品制造	0.00	70.00	同一控制企业合并
恒逸实业(文莱)有限公司	文莱	文莱	石化产品制造	0.00	70.00	同一控制企业合并
宁波恒逸工程管理有限公司	宁波	宁波	工程管理	0.00	70.00	同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
宁波恒逸贸易有限公司	30.00	2,550,160.41	0.00	51,981,693.24

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江恒逸聚合物有限公司	40.00	24,368,791.16	0.00	257,555,200.36
浙江逸盛石化有限公司	30.00	39,733,476.50	0.00	1,651,148,676.51

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波恒逸贸易有限公司	133,832.34	86,088.31	219,920.65	202,593.42	0.00	202,593.42
浙江恒逸聚合物有限公司	162,905.86	48,746.32	211,652.18	138,594.02	669.35	139,263.38
浙江逸盛石化有限公司	680,898.11	594,634.96	1,275,533.07	720,318.61	28,911.44	749,230.05

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波恒逸贸易有限公司	138,771.98	65,704.34	204,476.32	188,011.16	0.00	188,011.16
浙江恒逸聚合物有限公司	133,775.04	52,139.60	185,914.65	127,003.90	557.27	127,561.17
浙江逸盛石化有限公司	682,062.56	628,225.45	1,310,288.02	778,097.93	22,095.99	800,193.93

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波恒逸贸易有限公司	1,997,619.11	850.05	862.07	11,579.80	1,212,428.80	-10,809.39	-10,799.46	-7,390.55
浙江恒逸聚合物有限公司	319,340.53	6,092.20	6,035.32	44,428.98	295,410.05	-2,619.97	-2,619.97	33,442.51
浙江逸盛石化有限公司	2,159,025.00	13,244.49	16,208.94	186,355.68	1,973,938.53	8,923.40	9,079.53	122,202.75

2、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

本公司本年度无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

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	萧山	萧山	化纤产品制造	0.00	50.00	权益法
大连逸盛投资有限公司	大连	大连	贸易、投资	0.00	30.00	权益法
海南逸盛石化有限公司	海南	海南	生产销售、进出口	0.00	37.50	权益法
浙商银行股份有限公司	杭州	杭州	金融业	0.00	4.17	权益法
宁波金侯产业投资有限公司	杭州	宁波	投资、咨询	25.00	0.00	权益法

注 1：本公司持有浙商银行股份有限公司 4.17%的股份，并在该公司董事会中派有代表，享有实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与浙商银行股份有限公司财务和经营政策的制定，达到对其施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	年末余额/本年发生额 浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	年初余额/上年发生额 浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司
流动资产	68,678.53	74,673.95
其中：现金和现金等价物	1,569.80	4,365.53
非流动资产	336,584.07	343,443.25
资产合计	405,262.60	418,117.21
流动负债	174,207.88	168,352.24
非流动负债	77,258.13	103,540.87
负债合计	251,466.01	271,893.12
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	153,796.59	146,224.09
按持股比例计算的净资产份额	76,898.29	73,112.05
调整事项	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	78,908.37	75,122.12
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	--	--
营业收入	275,637.25	279,945.14
财务费用	10,772.72	12,444.39
所得税费用	2,467.08	694.27
净利润	7,572.50	3,808.35
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	7,572.50	3,808.35
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	5,785.38

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额			
	逸盛投资	海南逸盛	浙商银行	逸盛投资	逸盛大化	海南逸盛	浙商银行
流动资产	668,885.99	380,116.90	25,946,648.60	595,428.32	621,438.16	284,447.90	17,960,877.20
非流动资产	825,293.29	647,501.98	109,538,803.30	850,463.07	801,542.64	666,945.56	85,204,161.40
资产合计	1,494,179.28	1,027,618.88	135,485,451.90	1,445,891.39	1,422,980.81	951,393.46	103,165,038.60
流动负债	883,046.21	704,896.58	117,278,389.10	948,663.39	948,603.39	577,429.53	89,205,728.60

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额			
	逸盛投资	海南逸盛	浙商银行	逸盛投资	逸盛大化	海南逸盛	浙商银行
非流动负债	120,508.71	132,024.58	11,459,525.00	15,797.39	15,797.39	237,668.35	8,993,603.60
负债合计	1,003,554.92	836,921.16	128,737,914.10	964,460.78	964,400.78	815,097.87	98,199,332.20
少数股东权益	83,241.58	0.00	0.00	178,230.47	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	407,382.79	190,697.72	6,747,537.80	303,200.14	458,580.03	136,295.59	4,965,706.40
按持股比例计算的净资产份额	122,214.84	71,511.64	281,372.33	90,960.04	62,596.17	51,110.85	256,230.45
调整事项	0.00	0.00	0.00				
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,347.84	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	127,727.02	70,267.49	281,372.33	96,469.25	29,891.96	49,763.01	255,904.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--	--	262,975.15	--	--	--	--
营业收入	2,898,050.42	1,046,480.12	3,365,334.20	2,115,880.16	2,115,880.16	997,008.32	2,500,548.80
净利润	9,322.47	4,370.09	1,015,314.80	-17,252.87	-8,359.42	-24,184.08	705,069.00
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	-87.73	32.04	-125,892.60	-146.67	-156.59	26.46	80,806.80
综合收益总额	9,234.74	4,402.13	889,422.20	-17,399.54	-8,516.01	-24,157.62	785,875.80
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	9,724.90	0.00	0.00	0.00	0.00

注：逸盛投资 2016 年度归属于母公司所有者的净利润为 4,789.83 万元，归属母公司股东的其他综合收益的税后净额为-67.19 万元。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的合营企业、联营企业未发生超额亏损情况。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债多为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数		年初数	
	美元	欧元	美元	欧元
现金及现金等价物	189,911,500.45	615.17	85,625,751.88	7,697.26
应收账款	66,764,003.62	0.00	68,129,943.79	0.00
其他应收款	317,333.81	0.00	662,155.14	0.00
应付账款	75,385,193.60	1,722,607.36	58,111,576.75	2,701,397.08
其他应付款	30,500,000.00	0.00	1,290,000.00	0.00
短期借款	506,000,000.00	8,440,000.00	520,830,459.86	108,099,438.64
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	0.00	94,000,000.00	0.00
长期借款	30,000,000.00	0.00	118,900,000.00	0.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，规定公司不进行以投机为目的

的外汇衍生品交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。

外汇风险敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元及欧元对人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 1%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，1%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	对当期损益和股东权益的税前影响	
		本年度	上年度
美元货币性资产	对人民币升值 1%	17,827,593.16	10,027,277.56
美元货币性负债		-45,914,975.88	-51,502,821.93
净影响额		-28,087,382.72	-41,475,544.37
美元货币性资产	对人民币贬值 1%	-17,827,593.16	-10,027,277.56
美元货币性负债		45,914,975.88	51,502,821.93
净影响额		28,087,382.72	41,475,544.37
欧元货币性资产	对人民币升值 1%	44.95	546.14
欧元货币性负债		-742,561.39	-7,861,540.90
净影响额		-742,516.45	-7,860,994.76
欧元货币性资产	对人民币贬值 1%	-44.95	-546.14
欧元货币性负债		742,561.39	7,861,540.90
净影响额		742,516.45	7,860,994.76

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自于当金融市场利率处于下行趋势环境中，公司固定利率的借款，将享受不到利率下调带来的成本节约；相反，当金融市场利率处于上行趋势环境中，公司浮动利率的借款，将会因为利率上调带来成本增加。由于公司借款中短期借款占到银行借款总额的 85%以上，且短期借款多为固定利率计息，中长期借款均为浮动利率计息，因此本公司管理层认为在当前宏观金融市场利率变动趋势下，公司利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个基点的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如

下:

项目	利率变动	本年利润增加	本年利润减少
以固定利率计息的短期借款	利率上行趋势, 每增加 50 个基点	46,978,865.53	--
以固定利率计息的短期借款	利率下行趋势, 每减少 50 个基点	--	46,978,865.53
以浮动利率计息的中长期借款	利率上行趋势, 每增加 50 个基点	--	4,223,483.60
以浮动利率计息的中长期借款	利率下行趋势, 每减少 50 个基点	4,223,483.60	--

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此, 本公司承担着相关资产价格变动的风险。本公司已于公司内部成立投资管理部分, 由指定成员密切监控投资产品的价格变动。鉴于投资期货的必要性及杠杆风险的特性, 公司董事会授权董事长组建公司期货领导小组, 并授权由期货领导小组主管公司期货业务, 制订 PTA 期货业务工作思路, 明确在公司投资管理部内组建公司期货交易小组负责根据期货领导小组的决定组织落实交易执行等工作, 明确在公司财务管理部内组建公司期货结算小组负责公司期货业务的资金管理、会计处理、交易确认和结算管理等工作, 明确在公司审计稽核部内组建公司期货监督小组负责期货交易风险管控以及交易行为的定期审查等工作。同时, 为加强公司对期货业务的内部控制, 有效防范和化解可能在交易执行、实施过程中存在的各种风险, 公司制定了《期货业务管理制度》, 要求参与期货业务人员严格相关规定及流程进行操作。公司参与期货业务人员已经过专项培训并充分理解所涉及期货品种业务的特点与风险。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

为降低信用风险, 本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批, 对未审批的客户采取款到发货政策。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2016 年 12 月 31 日, 本公司可用银行授信额

度 135.32 亿元。

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	6 个月以内	7-12 个月	1-3 年	3 年以上
非衍生金融资产及负债：				
应收票据	1,009,978,853.28	1,000,000.00	0.00	0.00
短期借款	2,694,350,000.00	5,068,772,000.00	0.00	0.00
应付票据	2,864,800,000.00	1,250,000.00	0.00	0.00
一年到期的长期借款	69,370,000.00	69,370,000.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	208,110,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产及负债：	0.00	0.00	0.00	0.00
远期外汇合同	217,513,651.47	189,038,615.15	0.00	0.00
期货、现货合约	7,359,928.10	17,507,635.60	0.00	0.00

注：本公司持有的其他未折现金融资产及金融负债的到期期限信息详细参加本财务报表附注六的对应项目。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度，本公司无需披露的已转移但未整体终止确认的金融资产。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司无需披露的已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,376,917.29	0.00	0.00	55,376,917.29
1、交易性金融资产	55,376,917.29	0.00	0.00	55,376,917.29
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）衍生金融资产	55,376,917.29	0.00	0.00	55,376,917.29
（二）衍生金融资产	380,706,502.01	0.00	0.00	380,706,502.01
（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,905,244.15	0.00	0.00	3,905,244.15
1、交易性金融负债	3,905,244.15	0.00	0.00	3,905,244.15

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 衍生金融负债	3,905,244.15	0.00	0.00	3,905,244.15
(四) 衍生金融负债	758,344.83	0.00	0.00	758,344.83

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于持续第一层次公允价值计量项目主要为持有的衍生金融工具，其存在活跃的市场，均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。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江恒逸集团有限公司	杭州	投资、贸易	5,180 万元	50.50	59.19

注：本公司的最终控制方是邱建林。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州恒逸投资有限公司	持有公司 5%以上股份的法人股东及母公司之全资子公司
香港逸天有限公司	母公司之全资子公司
杭州萧山合和纺织有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东有重大影响的公司
浙江恒逸物流有限公司	母公司之全资子公司
宁波恒逸物流有限公司	母公司之全资子公司
海南恒盛元国际旅游发展有限公司	实际控制人有重大影响的公司
上海恒逸聚酯纤维有限公司	母公司之全资子公司
浙江恒逸锦纶有限公司	母公司之控制子公司
恒逸 JAPAN 株式会社	母公司之控制子公司

5、关联方交易情况

本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：按照市场价格确定交易价格。

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	采购商品	224,016,140.19	234,180,508.51
海南逸盛石化有限公司	采购商品	203,026,380.57	1,471,212,111.15
逸盛大化石化有限公司	采购商品	707,966,935.22	1,183,406,403.91
宁波恒逸物流有限公司	接受劳务	41,218,408.96	99,922,737.41
浙江恒逸物流有限公司	接受劳务	36,210,023.77	84,473,876.57
浙江恒逸锦纶有限公司	采购商品	535,133.33	0.00
上海恒逸聚酯纤维有限公司（4-12 月）	采购商品	2,908,416.54	--

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州萧山合和纺织有限公司	销售商品	23,985,963.11	30,109,735.97
海南逸盛石化有限公司	销售商品	94,173,303.05	173,662,577.71
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	销售商品	11,059,146.54	189,017,450.44
逸盛大化石化有限公司	销售商品	129,846.70	1,154,438.15
浙江恒逸锦纶有限公司	销售商品	660,925.81	0.00
恒逸 JAPAN 株式会社（6-12 月）	销售商品	15,079,662.35	--

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

担保方	被担保方	金额 (万元)	借款日	还款日	担保是否 已经履行 完毕
浙江逸盛石化有限公司	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限公司	¥29,551.49	2011-11-04	2017-12-10	否
浙江逸盛石化有限公司	海南逸盛石化有限公司	\$2,195.00	2012-06-07	2020-06-06	否

②本公司作为被担保方

担保方	被担保方	金额 (万元)	借款日	还款日	担保是否 已经履行 完毕
浙江恒逸集团有限公司	浙江恒逸石化有限公司	¥12,000.00	2015-12-30 至 2016-08-08	2017-06-08 至 2023-12-29	否
浙江恒逸集团有限公司/浙江 东南网架集团有限公司	浙江恒逸石化有限公司	¥6,600.00	2016-03-28	2017-1-24	否
浙江恒逸集团有限公司	浙江恒逸聚合物有限公司	¥10,000.00	2016-11-25	2017-11-25	否
浙江恒逸集团有限公司	浙江恒逸聚合物有限公司	¥8,000.00	2016-03-14	2023-03-13	否
浙江恒逸集团有限公司/兴惠 化纤集团有限公司	浙江恒逸聚合物有限公司	¥10,000.00	2016-09-21	2017-09-20	否
浙江恒逸高新材料有限公司/ 兴惠化纤集团有限公司	浙江恒逸聚合物有限公司	¥7,500.00	2016-04-27	2017-04-26	否

浙江恒逸集团有限公司	浙江逸盛石化有限公司	¥49,000.00	2016-08-05 至 2016-12-02	2017-08-04 至 2017-12-01	否
浙江恒逸集团有限公司	浙江恒逸高新材料有限公司	\$600.00	2016-08-17	2017-08-16	否
浙江恒逸集团有限公司	浙江恒逸高新材料有限公司	¥23,000.00	2016-09-21 至 2016-11-25	2017-09-19 至 2017-11-24	否
浙江恒逸集团有限公司	香港天逸国际控股有限公司	\$15,000.00	2016-12-08 至 2016-12-09	2017-12-07 至 2017-12-08	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
浙江恒逸集团有限公司	10,308,500,000.00	--	--	恒逸集团向本公司补充的临时营运资金已逐笔全额偿还
拆出：				
海南逸盛石化有限公司	800,000,000.00	2016-7-5	2017-8-10	委托贷款

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南恒盛元国际旅游发展有限公司	股权转让	437,800,156.65	0.00
大连逸盛投资有限公司	股权转让	335,422,201.08	0.00
香港逸天有限公司	股权转让	5,042,217.19	0.00
浙江恒逸集团有限公司	购买浙商银行股权	0.00	721,600,000.00

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
总额	896.02 万元	708.59 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
海南逸盛石化有限公司	0.00	0.00	285,000.00	0.00
恒逸 JAPAN 株式会社	4,480,880.65	0.00	--	--
应收票据：				
杭州萧山合和纺织有限公司	2,265,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	6,745,880.65	0.00	285,000.00	0.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
浙江恒逸物流有限公司	5,741,565.12	13,436,107.07

项目名称	年末余额	年初余额
宁波恒逸物流有限公司	5,591,850.55	10,074,758.81
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	4,367,716.97	4,016,099.00
预收款项:		
杭州萧山合和纺织有限公司	1,917,371.48	815,948.15
其他应付款:		
浙江恒逸物流有限公司	0.00	100.00
合 计	17,618,504.12	28,343,013.03

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	2,925,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

本公司 2015 年实施了第一期限制性股票激励计划（以下称“本计划”或“本激励计划”），以 2015 年 8 月 25 日为授予日，以定向发行的方式向 15 名激励对象授予 1,170 万股限制性股票，每股面值 1 元，限制性股票授予价格为每股 5.35 元。

本计划的有效期限为限制性股票授予之日起 5 年。本激励计划授予的限制性股票自授予之日起 12 个月内为锁定期。授予限制性股票的解锁安排如表所示：

解锁安排	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	自首次授予日起满 12 个月后的首个交易日至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日止	25%
第二次解锁	自首次授予日起满 24 个月后的首个交易日至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	25%
第三次解锁	首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	25%
第四次解锁	自首次授予日起满 48 个月后的首个交易日至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日止	25%

本激励计划为附业绩考核条件的权益工具。因公司 2015 年度未能达到“锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负”的要求，公司第一个解锁期的股票解锁条件不满足，涉及的相关股票不能在第一次解锁时间内解锁，也无法递延到

下个年度。

本公司已于本年回购注销了未达到第一个解锁期解锁条件的激励对象持有获授的限制性股票 25% 部分即 2,925,000 股限制性股票。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型 本次限制性股票的公允价值等于流通股票公允价值剔除限制性因素所带来的折价，即：限制性股票的公允价值=授予日股票收盘价-授予价格-限制性因素折价，限制性因素所带来的折价即激励对象为锁定未来合理预期收益而进行的权证投资成本；因此，本次授予的限制性股票应确认的总成本=每股限制性股票的公允价值*限制性股票数量。
可行权权益工具数量的确定依据	根据企业管理层的最佳估计作出
本年估计与上年估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,412,500.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,559,375.00

十三、承诺及或有事项

1、其他承诺事项

(1) 2014 年 1 月 27 日，本公司控股子公司恒逸实业（文莱）有限公司（以下简称“文莱实业”）与文莱经发局签署了《土地租赁协议》，明确了租金费率及支付方式等具体事项。主要内容如下：

①租赁土地地点

文莱达鲁萨兰国（Brunei Darussalam）大摩拉岛（Pulau Muara Besar）。

②租赁土地面积：260 公顷。

③土地租赁期限：30 年，到期前可申请续期 30 年。

④土地租金确定方式：

考虑到 PMB 石油化工项目土地需经过填方及处理，文莱政府给与 PMB 石油化工项目初期免租金的优惠。

土地租金比照当地租金水平，考虑 PMB 石油化工项目对当地的其他贡献，给与一定的优惠。

考虑到通货膨胀以及居民消费价格上涨因素，文莱经发局将每 5 年对租金费率上调一次，每次上调幅度最高不超过 10%。

⑤土地租金支付方式

免租期满后每年的每季度内第一个月的第一个工作日或提前向文莱经发局支付租金。

⑥先决条件

《土地租赁协议》正式实施前，应满足先决条件：文莱经发局已获得符合项目要求的租赁土地的所有权证书、双方间签署的《实施协议》已生效且其中的条件均已满足。

(2) 2016 年本公司与宁波三联金电民生产业投资管理有限公司、义乌华鼎锦纶股份有限公司签订了关于设立宁波金侯联盟产业投资合伙企业（有限合伙）的合伙协议。本公司作为有限合伙人认缴出资额为人民币 5,950 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未履行上述出资承诺。

2、或有事项

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司未决诉讼事项如下：

因物件损害责任纠纷，2014 年 11 月 18 日，本公司之子公司浙江恒逸聚合物有限公司及浙江恒逸石化有限公司向杭州市萧山区人民法院提起诉讼，起诉浙江省火电建设公司（已于 2014 年 12 月 23 日更名为中国能源建设集团浙江火电建设有限公司）及其分包单位南通宾城送变电工程有限公司因施工过程中发生的重大事故，导致本公司生产中断而产生的设备毁损、产品报废、恢复生产等各项巨大损失。截止本财务报告报出日，杭州市萧山区人民法院已对该案件进行立案调查，案件正处于一审阶段，尚未结案。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司债务担保如下： 单位：万元

担保单位	被担保单位	担保方式	担保借款金额	借款到期日	备注
浙江逸盛石化有限公司	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	保证担保	¥29,551.49	2017-12-10	项目贷款
浙江逸盛石化有限公司	海南逸盛石化有限公司	保证担保	\$2,195.00	2020-06-06	项目贷款

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司于 2017 年 3 月 20 日召开第九届董事会第三十三次会议，通过 2016 年度利润分配预案，拟以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 1,619,874,362.00 股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。该议案需报请公司 2016 年度股东大会年会审议批准实施。

2、截止本财务报告报出日，除上述事项外，本公司本年度无其他需披露的资产负债表日后事项

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司本年度无需披露的前期差错更正事项。

2、分部信息

本公司未执行分部管理，无报告分部。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,863,517.30	100.00	2,500.00	0.03	7,861,017.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,863,517.30	100.00	2,500.00	0.03	7,861,017.30

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,470,053.22	100.00	5,500.00	0.01	47,464,553.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	47,470,053.22	100.00	5,500.00	0.01	47,464,553.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	7,861,017.30	0.00	0.00
7-12 个月	0.00	0.00	3.00
1-2 年	0.00	0.00	10.00
2-3 年	0.00	0.00	50.00
3 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合 计	7,863,517.30	2,500.00	0.03

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-3,000.00 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	7,862,317.30	47,370,053.22
员工借款、备用金	0.00	100,000.00
其他	1,200.00	0.00
合 计	7,863,517.30	47,470,053.22

(4) 主要其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
浙江恒逸石化有限公司	往来款	6,129,181.21	6 个月以内	77.94	0.00
河南汇诚投资有限公司	往来款	1,730,636.09	6 个月以内	22.01	0.00
合 计	--	7,859,817.30	--	99.95	0.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,302,565,750.00	0.00	9,302,565,750.00	5,533,603,700.00	0.00	5,533,603,700.00
对联营、合营企业投资	14,997,811.89	0.00	14,997,811.89	0.00	0.00	0.00
合 计	9,317,563,561.89	0.00	9,317,563,561.89	5,533,603,700.00	0.00	5,533,603,700.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备 年末余额
浙江恒逸石化有限公司	5,533,603,700.00	3,768,962,050.00		9,302,565,750.00	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
宁波金侯产业投资有限公司	0.00	15,000,000.00	0.00	-2,188.11	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
宁波金侯产业投资有限公司	0.00	0.00	0.00	14,997,811.89	0.00

3、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,188.11	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,088,153.62	0.00
合 计	203,085,965.51	0.00

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	194,078,690.54
越权审批，或无正式批准文件，偶发的税收返还、减免	37,874,467.75
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,710,930.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	93,706,965.79
对外委托贷款取得的损益	15,775,427.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,098.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
小 计	368,310,580.81
所得税影响额	27,253,337.11
少数股东权益影响额（税后）	30,333,441.74
合 计	310,723,801.96

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.41%	0.61	0.61
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.14%	0.38	0.38