

浙江海越股份有限公司

2016 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
（一）合并资产负债表	第 3 页
（二）母公司资产负债表	第 4 页
（三）合并利润表	第 5 页
（四）母公司利润表	第 6 页
（五）合并现金流量表	第 7 页
（六）母公司现金流量表	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—88 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕2958号

浙江海越股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江海越股份有限公司（以下简称海越股份公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海越股份公司管理层的责任，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不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，海越股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海越股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

沈维华



中国注册会计师：

李琼娇



二〇一七年四月十一日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：浙江海越股份有限公司

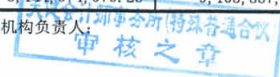
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	517,551,527.66	753,413,371.35	短期借款	18	1,544,241,294.10	1,859,816,995.56
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	38,775,809.79	54,636,343.44	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	1,495,825.87		衍生金融负债			
应收账款	4	36,071,324.90	9,352,024.88	应付票据			
预付款项	5	147,083,952.13	75,613,676.18	应付账款	19	973,356,017.92	833,165,121.62
应收保费				预收款项	20	84,097,391.49	84,722,123.57
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	36,942,809.11	33,989,836.08
应收股利	6	2,776,500.00		应交税费	22	69,095,091.30	64,746,765.05
其他应收款	7	6,508,892.74	16,865,955.19	应付利息	23	10,629,190.60	11,761,649.04
买入返售金融资产				应付股利	24	4,035,399.79	4,009,145.84
存货	8	568,126,507.06	726,845,824.47	其他应付款	25	14,065,582.20	37,595,019.26
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	65,195,597.18	261,541,468.07	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,383,585,937.33	1,898,268,663.58	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	26	615,546,000.00	515,310,400.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		3,352,008,776.51	3,445,117,056.02
				非流动负债：			
				长期借款	27	3,036,913,000.00	3,605,015,200.00
				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	28	20,000,000.00	20,000,000.00
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	29	4,023,103.78	3,281,904.80
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	17	9,450,103.75	47,728,571.67
可供出售金融资产	10	170,427,923.35	325,531,449.64	其他非流动负债	30	187,216,666.67	196,616,666.67
持有至到期投资	11	218,030,328.34	218,030,328.34	非流动负债合计		3,257,602,874.20	3,872,642,343.14
长期应收款				负债合计		6,609,611,650.71	7,317,759,399.16
长期股权投资	12	419,988,438.04	503,551,086.84	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产	13	172,940,438.48	175,680,007.76	实收资本(或股本)	31	386,100,000.00	386,100,000.00
固定资产	14	5,185,424,913.91	5,368,251,105.44	其他权益工具			
在建工程	15	53,136,782.74	97,349,580.91	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	32	171,521,831.04	169,509,328.45
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	33	131,847,400.34	328,836,859.04
无形资产	16	534,587,506.65	513,704,025.94	专项储备	34		
开发支出				盈余公积	35	131,945,748.92	124,657,035.10
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	36	353,486,004.49	340,053,815.36
递延所得税资产	17	5,952,701.42	5,501,084.01	归属于母公司所有者权益合计		1,174,900,984.79	1,349,157,037.95
其他非流动资产				少数股东权益		359,562,334.76	438,950,895.35
非流动资产合计		6,760,489,032.93	7,207,598,668.88	所有者权益合计		1,534,463,319.55	1,788,107,933.30
资产总计		8,144,074,970.26	9,105,867,332.46	负债和所有者权益总计		8,144,074,970.26	9,105,867,332.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：浙江海越股份有限公司

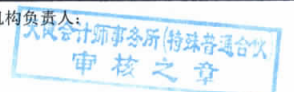
单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		181,211,174.22	398,828,849.73	短期借款		319,000,000.00	435,209,038.75
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		6,329,479.76	10,501,425.48	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	45,026,171.51	44,732,526.16	应付账款		59,750,112.80	359,746,431.59
预付款项		909,677.19	4,957,588.46	预收款项		26,284,761.90	38,870,275.42
应收利息				应付职工薪酬		18,889,485.25	3,023,067.71
应收股利		2,776,500.00		应交税费		16,813,765.34	12,318,204.55
其他应收款	2	145,582,374.11	132,298,180.44	应付利息		415,276.03	582,665.28
存货		84,404,981.47	214,992,029.10	应付股利		4,035,399.79	4,009,145.84
划分为持有待售的资产				其他应付款		490,399,039.73	490,957,308.80
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		24,215,416.38	34,885,107.55	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		490,455,774.64	841,195,706.92	其他流动负债			
				流动负债合计		935,587,840.84	1,344,716,137.94
				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			
非流动资产：				专项应付款		20,000,000.00	20,000,000.00
可供出售金融资产		38,798,279.42	39,078,504.24	预计负债			
持有至到期投资		218,030,328.34	218,030,328.34	递延收益			
长期应收款				递延所得税负债		480,942.35	520,082.81
长期股权投资	3	1,309,386,517.02	1,391,752,187.50	其他非流动负债		187,216,666.67	196,616,666.67
投资性房地产		2,188,843.16	2,436,590.22	非流动负债合计		207,697,609.02	217,136,749.48
固定资产		126,219,524.76	141,296,710.35	负债合计		1,143,285,449.86	1,561,852,887.42
在建工程		41,196,782.74	39,994,782.14	所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)		386,100,000.00	386,100,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		46,624,437.85	46,957,508.65	资本公积		169,548,661.15	169,527,732.77
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益		104,939,916.13	187,211,392.47
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		2,143,370.65	1,537,387.55	盈余公积		131,945,748.92	124,657,035.10
其他非流动资产				未分配利润		339,224,082.52	292,930,658.15
非流动资产合计		1,784,588,083.94	1,881,083,998.99	所有者权益合计		1,131,758,408.72	1,160,426,818.49
资产总计		2,275,043,858.58	2,722,279,705.91	负债和所有者权益总计		2,275,043,858.58	2,722,279,705.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：浙江海越股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		9,792,247,172.42	6,284,766,255.36
其中：营业收入	1	9,792,247,172.42	6,284,766,255.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,920,146,251.12	6,756,066,219.62
其中：营业成本	1	9,218,760,584.14	6,161,088,118.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	15,330,586.55	7,065,572.42
销售费用	3	60,558,004.51	55,966,731.64
管理费用	4	221,254,455.93	165,782,190.36
财务费用	5	406,433,263.80	350,142,030.20
资产减值损失	6	-2,190,643.81	16,021,576.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-1,931,176.88	-6,004,701.61
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	122,292,952.64	327,849,551.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	15,703,165.32	6,788,397.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,537,302.94	-149,455,114.86
加：营业外收入	9	8,744,930.00	30,485,632.78
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	10	4,202,334.36	6,806,865.67
其中：非流动资产处置损失	10	160,520.48	5,642.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,994,707.30	-125,776,347.75
减：所得税费用	11	36,367,950.34	65,489,503.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,362,657.64	-191,265,851.09
归属于母公司所有者的净利润		40,025,902.95	22,997,449.78
少数股东损益		-79,388,560.59	-214,263,300.87
六、其他综合收益的税后净额	12	-196,989,458.70	175,404,906.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-196,989,458.70	175,404,906.84
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-196,989,458.70	175,404,906.84
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所享有的份额		-82,061,307.72	180,383,444.04
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-114,928,150.98	-4,978,537.20
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-236,352,116.34	-15,860,944.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-156,963,555.75	198,402,356.62
归属于少数股东的综合收益总额		-79,388,560.59	-214,263,300.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：浙江海越股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,758,722,493.24	3,392,439,900.43
减：营业成本	1	4,640,369,884.08	3,303,887,112.19
税金及附加		4,371,656.34	3,170,399.70
销售费用		13,210,405.08	11,934,354.20
管理费用		37,000,820.21	26,420,934.22
财务费用		17,112,480.34	31,919,457.06
资产减值损失		790,264.15	3,511,816.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,217,610.72	-1,162,564.93
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	51,469,962.10	49,556,273.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	16,837,158.86	8,278,334.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,119,334.42	59,989,535.35
加：营业外收入		1,686,991.51	1,480,958.34
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,092,947.26	6,336,650.35
其中：非流动资产处置损失		160,520.48	5,642.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,713,378.67	55,133,843.34
减：所得税费用		18,826,240.48	12,272,757.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,887,138.19	42,861,085.77
五、其他综合收益的税后净额		-82,271,476.34	180,270,517.62
（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		-82,271,476.34	180,270,517.62
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		-82,061,307.72	180,383,444.04
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-210,168.62	-112,926.42
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		-9,384,338.15	223,131,603.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：浙江海越股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		11,305,228,192.87	7,446,956,791.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,692,950.50	2,523,001.21
收到其他与经营活动有关的现金	1	187,666,935.43	806,665,671.64
经营活动现金流入小计		11,499,588,078.80	8,256,145,464.57
购买商品、接受劳务支付的现金		9,798,709,283.06	6,958,558,183.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		120,642,353.60	112,089,876.70
支付的各项税费		99,517,252.82	77,634,992.21
支付其他与经营活动有关的现金	2	342,321,228.22	852,194,810.18
经营活动现金流出小计		10,361,190,117.70	8,000,477,863.06
经营活动产生的现金流量净额		1,138,397,961.10	255,667,601.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,292,142.09	353,080,983.18
取得投资收益收到的现金		42,230,273.45	86,310,868.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			400.00
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	3	1,000,000.00	14,711,667.00
投资活动现金流入小计		139,522,415.54	454,103,919.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		338,900,895.95	270,936,455.70
投资支付的现金		829,286.00	132,764,897.97
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,311,356.42	
支付其他与投资活动有关的现金	4	6,122,043.80	19,767,755.79
投资活动现金流出小计		347,163,582.17	423,469,109.46
投资活动产生的现金流量净额		-207,641,166.63	30,634,809.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,965,753,877.21	3,950,172,930.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	33,386,231.16	518,415,385.22
筹资活动现金流入小计		2,999,140,108.37	4,468,588,315.34
偿还债务支付的现金		3,851,278,805.19	4,156,049,256.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,965,651.69	371,620,827.34
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	6	8,147,611.87	225,034,736.06
筹资活动现金流出小计		4,157,392,068.75	4,752,704,819.47
筹资活动产生的现金流量净额		-1,158,251,960.38	-284,116,504.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,637,360.97	4,081,974.75
五、现金及现金等价物净增加额		-224,857,804.94	6,267,881.80
加：期初现金及现金等价物余额		668,459,332.60	662,191,450.80
六、期末现金及现金等价物余额		443,601,527.66	668,459,332.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：浙江海越股份有限公司



母 公 司 现 金 流 量 表

2016年度

会企03表

编制单位：浙江海越股份有限公司

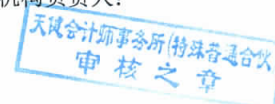
单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	5,446,985,989.97	3,901,937,723.36
收到的税费返还	1,665,025.33	1,430,958.34
收到其他与经营活动有关的现金	130,442,742.14	351,695,620.44
经营活动现金流入小计	5,579,093,757.44	4,255,064,302.14
购买商品、接受劳务支付的现金	5,474,523,900.70	3,653,948,486.68
支付给职工以及为职工支付的现金	14,379,769.98	15,106,557.01
支付的各项税费	40,371,228.67	27,774,088.20
支付其他与经营活动有关的现金	145,464,543.74	217,612,470.25
经营活动现金流出小计	5,674,739,443.09	3,914,441,602.14
经营活动产生的现金流量净额	-95,645,685.65	340,622,700.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,188,011.92	52,670,300.47
取得投资收益收到的现金	41,674,181.82	85,658,212.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00
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		5,000,000.00
投资活动现金流入小计	45,862,193.74	143,328,912.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,819,211.11	39,954,036.85
投资支付的现金	50,985.00	65,856,443.41
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	2,038,120.50	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	7,908,316.61	110,810,480.26
投资活动产生的现金流量净额	37,953,877.13	32,518,432.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		878,069,954.77
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,386,231.16	463,149,783.90
筹资活动现金流入小计	33,386,231.16	1,341,219,738.67
偿还债务支付的现金	485,053,320.38	1,218,629,769.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,207,436.58	78,579,040.38
支付其他与筹资活动有关的现金	2,018,065.40	223,922,736.06
筹资活动现金流出小计	524,278,822.36	1,521,131,545.63
筹资活动产生的现金流量净额	-490,892,591.20	-179,911,806.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	625,762.96	90,801.64
五、现金及现金等价物净增加额	-547,958,636.76	193,320,127.27
加：期初现金及现金等价物余额	352,169,810.98	158,849,683.71
六、期末现金及现金等价物余额	173,211,174.22	352,169,810.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表
单位：人民币元

编制单位：浙江海盐股份有限公司
2018年度

项 目	本期数										上年同期数														
	归属子公司所有者权益										少数股东					归属子公司所有者权益					少数股东				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公 积	专项储 备	其他综合 收益	专项储 备	未分配 利润	权益合 计	少数股东 权益	权益合 计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公 积	专项储 备	其他综合 收益	专项储 备	未分配 利润	权益合 计	少数股东 权益	权益合 计					
一、上年期末余额	386,100,000.00		169,500,328.45		124,657,035.10		340,053,815.36	1,788,107,833.30	438,930,895.35	1,788,107,833.30	386,100,000.00		169,474,299.01		123,431,932.39		339,952,474.16	653,214,196.22	1,402,543,848.11						
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	386,100,000.00		169,500,328.45		124,657,035.10		340,053,815.36	1,788,107,833.30	438,930,895.35	1,788,107,833.30	386,100,000.00		169,474,299.01		123,431,932.39		339,952,474.16	653,214,196.22	1,402,543,848.11						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,012,802.59		7,288,713.82		13,437,199.13	-253,644,613.75	-79,388,566.69	-253,644,613.75			33,028.44		175,494,958.84		-19,898,638.80	-214,283,300.87	-54,035,934.81						
(一) 综合收益总额							40,023,892.95	-236,352,116.34	-79,388,566.69	-236,352,116.34					175,494,958.84		22,897,449.78	-214,283,300.87	-15,860,844.25						
(二) 所有者投入和减少资本																									
1. 所有者投入的资本																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
(三) 利润分配					7,288,713.82		-26,893,713.82	-19,305,000.00		-19,305,000.00							-42,896,108.58		-38,610,000.00						
1. 提取盈余公积					7,288,713.82		-7,288,713.82										-4,286,108.58								
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者(或股东)的分配							-19,305,000.00	-19,305,000.00		-19,305,000.00							-38,610,000.00		-38,610,000.00						
4. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本(或股本)																									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
(五) 专项储备																									
1. 本期提取					7,791,575.87			15,277,569.74	7,486,023.87	15,277,569.74							5,403,018.73	5,191,135.65	10,594,154.38						
2. 本期使用					7,791,575.87			15,277,569.74	7,486,023.87	15,277,569.74							5,403,018.73	5,191,135.65	10,594,154.38						
(六) 其他			2,012,802.59					2,012,802.59	359,502,324.76	2,012,802.59			33,028.44						35,028.44						
四、本期期末余额	386,100,000.00		171,513,131.04		131,945,748.92		353,490,014.49	1,534,463,219.55	359,502,324.76	1,534,463,219.55	386,100,000.00		169,500,328.45		328,926,891.24		340,053,815.36	438,930,895.35	1,788,107,833.30						

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：浙江海越股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数					上年同期数				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	386,100,000.00			169,537,732.77		187,211,392.47		124,657,035.10	292,930,658.15	1,160,426,818.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	386,100,000.00			169,537,732.77		187,211,392.47		124,657,035.10	292,930,658.15	1,160,426,818.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				20,928.38		-82,271,476.34		7,288,713.82	46,293,424.37	-38,668,405.77
(一) 综合收益总额						-82,271,476.34			72,887,138.19	-9,384,338.15
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								7,288,713.82	-26,593,713.82	-19,305,000.00
1. 提取盈余公积								7,288,713.82	-7,288,713.82	
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,305,000.00	-19,305,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他				20,928.38						20,928.38
四、本期期末余额	386,100,000.00			169,548,661.15		104,939,916.13		131,945,748.92	339,224,082.52	1,131,758,408.72

法定代表人：

会计机构负责人：



浙江海越股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江海越股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点协调小组浙股[1993]18 号文批准，由浙江海越科技有限公司、浙江省经协集团有限公司和诸暨市银达经济贸易有限公司等三家单位发起，在原诸暨市石油化工公司基础上以定向募集方式设立的股份有限公司，于 1993 年 7 月 26 日在诸暨市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省诸暨市。公司现持有统一社会信用代码为 913300001462888875 的营业执照，注册资本 38,610 万元，股份总数 38,610 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 39 万股；无限售条件的流通股份：A 股 38,571 万股。公司股票已于 2004 年 2 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属成品油零售、批发和仓储行业。经营范围：液化气销售（凭许可证经营），成品油批发（《中华人民共和国危险化学品经营许可证》）、仓储，汽油生产（凭《安全生产许可证》经营）。交通、水利、电力及其他基础设施的投资开发、经营；石油及制品的销售；经营进出口业务（详见外经贸部批文）；燃料油的批发。主要产品或提供的劳务：投资、石油及制品的销售、公路征费、物业租赁及成品油仓储等。

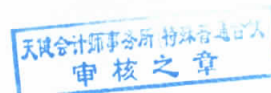
本财务报表业经公司 2017 年 4 月 11 日八届五次董事会批准对外报出。

本公司将浙江天越创业投资有限公司、浙江海越创业投资有限公司、杭州海越实业有限公司、舟山瑞泰投资有限公司、诸暨市越都石油有限公司、诸暨市杭金公路管理有限公司、宁波海越新材料有限公司和宁波青峙热力有限公司等 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。



（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列

两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	余额百分比法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 余额百分比法

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	5	5

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备款项的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等, 以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出材料、成品油和液化气库存商品采用月末一次加权平均法。

(2) 项目开发时, 开发土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的,在公共配套设施完工决算后,按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本;如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的,则先由有关开发产品预提公共配套设施费,待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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,认定为共同控制。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,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	5-35	0、3 或 5	2.71-20.00

公路资产	平均年限法	25	0	4.00
通用设备	平均年限法	4-15	3 或 5	6.33-24.25
专用设备	平均年限法	6-25	3 或 5	3.80-16.17
运输工具	平均年限法	6-12	3 或 5	7.92-16.17

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、特许使用权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
特许使用权	10
排污权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品竣工验收前，由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（二十二）质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（3）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，

将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（4）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（5）其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售成品油、液化气、甲乙酮、异辛烷、丙烯等产品。其收入确认时点为：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司对经营收费公路的通行费收入，在实际收取通行费及收到浙江杭金衢高速公路有限公司代征收入凭据后确认收入。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

（二十四）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、13%、17%[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%[注 2]

[注 1]：液化气、硫酸铵、常温丙烷及蒸汽销售按 13%的税率计缴；成品油及其他商品销售按 17%的税率计缴；仓储服务及金融商品转让按 6%的税率计缴；公路征费及出租房屋取得的收入按 5%的税率计缴。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波海越新材料有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

公司控股子公司宁波海越新材料有限公司于 2015 年 10 月 29 日取得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局及浙江省宁波市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201533100204），有效期为三年，该公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	68,234.18	54,117.48
银行存款	441,522,052.35	681,733,027.59
其他货币资金	75,961,241.13	71,626,226.28
合 计	517,551,527.66	753,413,371.35

(2) 其他说明

期末其他货币资金系信用证保证金 66,350,000.00 元、保函保证金 6,000,000.00 元、远期结售汇保证金 1,600,000.00 元,信用卡存款 207,094.53 元和存出投资款 1,804,146.60 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	期末数	期初数
交易性金融资产	38,775,809.79	54,636,343.44
其中: 权益工具投资	38,652,146.83	54,636,343.44
衍生金融资产	123,662.96	
合 计	38,775,809.79	54,636,343.44

3. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,495,825.87		1,495,825.87			
合 计	1,495,825.87		1,495,825.87			

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,984,401.47	100.00	1,913,076.57	5.04	36,071,324.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	37,984,401.47	100.00	1,913,076.57	5.04	36,071,324.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,852,068.01	100.00	500,043.13	5.08	9,352,024.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,852,068.01	100.00	500,043.13	5.08	9,352,024.88

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,707,271.81	1,885,363.60	5.00
1-2 年	277,129.66	27,712.97	10.00
小 计	37,984,401.47	1,913,076.57	5.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,413,033.44 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国石化化工销售有限公司	30,624,449.28	80.62	1,531,222.46
浙江特产集团有限公司	1,195,274.71	3.15	59,763.74
浙江省交通投资集团有限公司杭金衢分公司	1,039,750.00	2.74	51,987.50
杭州玫肴餐饮管理有限公司	609,417.43	1.60	44,327.35
宁波海能调和油有限公司	147,160.00	0.39	7,358.00
小 计	33,616,051.42	88.50	1,694,659.05

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	130,765,121.32	88.91		130,765,121.32	59,311,060.62	78.44		59,311,060.62
1-2 年	250,215.25	0.17		250,215.25	252,615.56	0.33		252,615.56
2-3 年	18,615.56	0.01		18,615.56				
4-5 年					3,000,000.00	3.97		3,000,000.00
5 年以上	16,050,000.00	10.91		16,050,000.00	13,050,000.00	17.26		13,050,000.00
合 计	147,083,952.13	100.00		147,083,952.13	75,613,676.18	100.00		75,613,676.18

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
舟山市定海区环南街道集体资产经营有限公司	14,000,000.00	土地尚未征用[注]
舟山市定海区环南街道大猫村村民委员会	2,050,000.00	土地尚未征用[注]
小 计	16,050,000.00	

[注]：详见本财务报表附注承诺事项之说明。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中华人民共和国北仑海关保证金专户	69,622,925.38	47.34
宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司	19,269,975.58	13.10
宁波明港液化气有限公司	17,145,308.83	11.66
舟山市定海区环南街道集体资产经营有限公司	14,000,000.00	9.52
中国太平洋财产保险股份有限公司宁波市北仑支公司	5,541,787.74	3.77
小 计	125,579,997.53	85.39

6. 应收股利

项 目	期末数	期初数
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	2,776,500.00	
合 计	2,776,500.00	

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,435,710.03	100.00	2,926,817.29	31.02	6,508,892.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,435,710.03	100.00	2,926,817.29	31.02	6,508,892.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,784,116.96	100.00	7,918,161.77	31.95	16,865,955.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	24,784,116.96	100.00	7,918,161.77	31.95	16,865,955.19

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,846,760.39	192,338.02	5.00
1-2 年	2,553,205.68	255,320.57	10.00
3-4 年	1,113,170.53	556,585.27	50.00
5 年以上	1,922,573.43	1,922,573.43	100.00
小 计	9,435,710.03	2,926,817.29	31.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,871,719.48 元。自 2016 年 5 月将宁波青峙热力有限公司财务报表纳入报表范围相应增加坏账准备金额 375.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 120,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	7,981,521.00	4,652,214.00
拆借款	360,000.00	360,000.00
应收暂付款	991,702.50	2,351,419.28
其 他	102,486.53	17,420,483.68
合 计	9,435,710.03	24,784,116.96

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波经济技术开发区财政局	押金保证金	4,166,521.00	[注]	44.16	702,072.35
诸暨市财政局	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	21.20	200,000.00
舟山市国土资源局	押金保证金	800,000.00	5 年以上	8.48	800,000.00
诸暨市企业家协会应急互助基金	应收暂付	500,000.00	5 年以上	5.30	500,000.00
宁波市镇海好临居房屋租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	5.30	50,000.00
宁波市北仑区人民政府戚家山街道办事处	押金保证金	500,000.00	1 年以内	5.30	25,000.00
小 计		8,466,521.00		89.74	2,277,072.35

[注]: 账龄 1 年以内 3,069,307.00 元, 账龄 3-4 年 1,097,214.00 元。

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	21,987,628.37		21,987,628.37	8,721,317.12		8,721,317.12
原材料	306,102,101.50	856,646.94	305,245,454.56	254,651,199.62		254,651,199.62
在产品	9,957,405.73		9,957,405.73	29,926,579.05		29,926,579.05
开发产品	16,523,645.69		16,523,645.69	20,148,479.02		20,148,479.02
库存商品	215,523,613.53	1,111,240.82	214,412,372.71	426,531,017.65	13,132,767.99	413,398,249.66
合 计	570,094,394.82	1,967,887.76	568,126,507.06	739,978,592.46	13,132,767.99	726,845,824.47

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料		856,646.94				856,646.94
库存商品	13,132,767.99	411,395.29		12,432,922.46		1,111,240.82
小 计	13,132,767.99	1,268,042.23		12,432,922.46		1,967,887.76

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。	随原材料领用加工后生产的产品销售而转销。
库存商品	期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。	期初已计提跌价准备的部分存货本期对外出售, 对应计提的存货跌价准备本期转销。

(3) 其他说明

开发产品系杭州海越大厦尚未对外出租部分, 其中已用于抵押担保的金额为 14,060,350.17 元, 余额中含利息资本化金额 1,085,885.90 元。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	21,858,008.54	243,060,545.88
预缴营业税	9,361,458.11	9,756,006.90
预付进口增值税	32,859,858.98	8,162,934.03
预缴城市维护建设税	650,268.59	326,932.64
预缴教育费附加	278,686.76	140,114.16
预缴地方教育附加	185,791.18	93,409.44
预缴房产税	1,500.00	1,500.00
预缴其他税费	25.02	25.02
合 计	65,195,597.18	261,541,468.07

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	170,427,923.35		170,427,923.35	325,531,449.64		325,531,449.64

其中：按公允价值计量的	39,187,368.35		39,187,368.35	194,290,894.64		194,290,894.64
按成本计量的	131,240,555.00		131,240,555.00	131,240,555.00		131,240,555.00
合 计	170,427,923.35		170,427,923.35	325,531,449.64		325,531,449.64

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
权益工具的成本	1,510,616.32		1,510,616.32
公允价值	37,676,752.03		37,676,752.03
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	28,257,564.02		28,257,564.02
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江诸暨农村商业银行股份有限公司	1,885,000.00			1,885,000.00
浙江华康药业股份有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00
浙江泰银创业投资有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
浙江海越投资管理有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00
浙江宇天科技股份有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00
浙江中南卡通股份有限公司	27,270,000.00			27,270,000.00
浙江经协启赋投资管理有限公司	100,000.00			100,000.00
广西王马影视传媒有限公司	5,555,555.00			5,555,555.00
湖南丰惠肥业有限公司	30,030,000.00			30,030,000.00
浙江石油化工交易中心有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
小 计	131,240,555.00			131,240,555.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江诸暨农村商业银行股份有限公司					0.38	270,000.00
浙江华康药业股份有限公司					2.66	
浙江泰银创业投资有限公司					10.00	500,000.00
浙江海越投资管理有限公司					18.00	

浙江宇天科技股份有限公司					13.65	
浙江中南卡通股份有限公司					4.55	
浙江经协启赋投资管理有限公司					10.00	
广西王马影视传媒有限公司					9.17	
湖南丰惠肥业有限公司					5.50	
浙江石油化工有限公司交易中心有限公司					5.00	
小 计						770,000.00

11. 持有至到期投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期债权投资	218,030,328.34		218,030,328.34	218,030,328.34		218,030,328.34
合 计	218,030,328.34		218,030,328.34	218,030,328.34		218,030,328.34

(2) 期末重要的持有至到期投资

债权项目	初始投资成本	到期日	期初数	本期利息	累计应收或已收利息	期末数
浙江省交通投资集团有限公司[注]	218,030,328.34	2028.1.31	218,030,328.34	35,756,500.00	366,104,000.00	218,030,328.34
小 计	218,030,328.34		218,030,328.34	35,756,500.00	366,104,000.00	218,030,328.34

[注]：根据 2006 年 7 月 2 日公司与浙江省交通投资集团有限公司签订的《浙江杭金衢高速公路有限公司之重组框架协议》，公司将原持有的浙江杭金衢高速公路有限公司 6% 股权对应的权益形成对浙江省交通投资集团有限公司的债权投资。自 2006 年至 2027 年每年年由浙江省交通投资集团有限公司向本公司支付税后净回报 2,528.88 万元。浙江省交通投资集团有限公司将在 2028 年的投资净回报支付日（2028 年 1 月 31 日）一并归还债权投资本金。浙江省交通投资集团有限公司在上述债权存续期间同时为本公司向银行借款提供借款本金余额最高额为 18,060 万元的担保，而本公司则以该债权作为反担保。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司在该项担保项下的借款余额为 16,000 万元。

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	419,988,438.04		419,988,438.04	503,551,086.84		503,551,086.84
合 计	419,988,438.04		419,988,438.04	503,551,086.84		503,551,086.84

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
诸暨中油海越油品经销有限公司	4,682,403.07			-703,458.37	
浙江耀江文化广场投资开发有限公司	54,282,406.28			-1,785,776.21	
浙江华睿睿银创业投资有限公司	17,013,524.27		6,600,000.00	-251,472.53	
浙江天洁磁性材料股份有限公司[注1]	14,913,394.95			3,893,184.96	
浙江华睿盛银创业投资有限公司	24,745,371.35			1,540,505.04	
浙江华睿泰信创业投资有限公司	35,385,475.71			166,551.63	19,112,604.50
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司	20,837,400.50			107,814.15	10,040,085.00
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	196,574,543.18		2,776,500.00	14,336,110.75	-111,213,997.22
宁波戚家山化工码头有限公司[注2]	122,647,955.54			-847,217.56	
宁波青峙热力有限公司[注3]	2,056,856.54			-2,297.55	
和元生物技术(上海)股份有限公司[注4]	4,992,708.87			-284,478.43	
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)[注5]	5,419,046.58			-466,300.56	
合 计	503,551,086.84		9,376,500.00	15,703,165.32	-82,061,307.72

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
诸暨中油海越油品经销有限公司	20,928.38				3,999,873.08	
浙江耀江文化广场投资开发有限公司					52,496,630.07	
浙江华睿睿银创业投资有限公司					10,162,051.74	

浙江天洁磁性材料股份有限公司[注 1]					18,806,579.91	
浙江华睿盛银创业投资有限公司					26,285,876.39	
浙江华睿泰信创业投资有限公司		1,400,000.00			53,264,631.84	
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司					30,985,299.65	
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司		6,385,950.00			90,534,206.71	
宁波戚家山化工码头有限公司[注 2]					121,800,737.98	
宁波青峙热力有限公司[注 3]				-2,054,558.99		
和元生物技术（上海）股份有限公司[注 4]	1,991,574.21				6,699,804.65	
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）[注 5]					4,952,746.02	
合 计	2,012,502.59	7,785,950.00		-2,054,558.99	419,988,438.04	

[注 1]：该公司董事会成员 5 名和监事会成员 3 名，其中本公司委派董事和监事各 1 名；
该公司财务总监由本公司委派，因此对该公司具有重大影响，采用权益法核算。

[注 2]：控股子公司宁波海越新材料有限公司持有该公司 48%的股权。

[注 3]：控股子公司宁波海越新材料有限公司 1-4 月持有该公司 40%的股权，自 2016 年 5 月起将其纳入合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更之说明。

[注 4]：根据各方签订的和元生物技术（上海）有限公司之投资协议，该公司董事会应由五位董事组成，其中 1 名董事由本公司子公司浙江海越创业投资有限公司和本公司董事孙博真联合委派，因此对该公司具有重大影响，采用权益法核算。

[注 5]：根据浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议，该合伙企业设立投资委员会负责投资决策。投资委员会设 13 人，本公司委派一人，因此对该合伙企业具有重大影响，采用权益法核算。

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	198,818,904.88	33,860,301.51	232,679,206.39
本期增加金额	3,084,454.05	540,379.28	3,624,833.33

开发产品转入	3,084,454.05	540,379.28	3,624,833.33
本期减少金额	269,744.94		269,744.94
转入固定资产	269,744.94		269,744.94
期末数	201,633,613.99	34,400,680.79	236,034,294.78
累计折旧和累计摊销			
期初数	52,343,228.68	4,655,969.95	56,999,198.63
本期增加金额	5,449,816.94	811,027.13	6,260,844.07
计提或摊销	5,449,816.94	811,027.13	6,260,844.07
本期减少金额	166,186.40		166,186.40
转入累计折旧	166,186.40		166,186.40
期末数	57,626,859.22	5,466,997.08	63,093,856.30
账面价值			
期末账面价值	144,006,754.77	28,933,683.71	172,940,438.48
期初账面价值	146,475,676.20	29,204,331.56	175,680,007.76

(2) 其他说明

期末，投资性房地产中已有原值 201,633,613.99 元用于抵押担保。

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	公路资产	通用设备
账面原值			
期初数	315,688,565.45	155,432,036.50	82,969,775.13
本期增加金额	49,228,398.89		828,052.49
1)购置	5,674,701.00		527,852.76
2)在建工程转入			
3)原值变动	43,283,952.95		300,199.73
4)投资性房地产转入	269,744.94		
本期减少金额			22,982.67
处置或报废			22,982.67

期末数	364,916,964.34	155,432,036.50	83,774,844.95
累计折旧			
期初数	74,624,368.39	119,652,432.88	17,159,400.30
本期增加金额	16,059,013.69	6,195,038.52	6,376,002.84
1) 计提	12,568,543.61	6,195,038.52	6,376,002.84
2) 原值变动	3,324,283.68		
3) 投资性房地产转入	166,186.40		
本期减少金额			21,089.00
处置或报废			21,089.00
期末数	90,683,382.08	125,847,471.40	23,514,314.14
账面价值			
期末账面价值	274,233,582.26	29,584,565.10	60,260,530.81
期初账面价值	241,064,197.06	35,779,603.62	65,810,374.83

续上表

项 目	专用设备	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	5,353,238,558.75	34,154,948.08	5,941,483,883.91
本期增加金额	165,529,850.88	1,502,972.62	217,089,274.88
1) 购置	1,634,165.01	1,502,972.62	9,339,691.39
2) 在建工程转入	63,505,892.88		63,505,892.88
3) 原值变动	100,389,792.99		143,973,945.67
4) 投资性房地产转入			269,744.94
本期减少金额	1,417,899.49		1,440,882.16
处置或报废	1,417,899.49		1,440,882.16
期末数	5,517,350,510.14	35,657,920.70	6,157,132,276.63
累计折旧			
期初数	348,228,544.36	13,568,032.54	573,232,778.47
本期增加金额	366,898,762.95	4,226,127.93	399,754,945.93
1) 计提	370,223,046.63	4,226,127.93	399,588,759.53

2) 原值变动	-3,324,283.68		
3) 投资性房地产转入			166,186.40
本期减少金额	1,259,272.68		1,280,361.68
处置或报废	1,259,272.68		1,280,361.68
期末数	713,868,034.63	17,794,160.47	971,707,362.72
账面价值			
期末账面价值	4,803,482,475.51	17,863,760.23	5,185,424,913.91
期初账面价值	5,005,010,014.39	20,586,915.54	5,368,251,105.44

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	原汽油库房[注 1]			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	8,620,290.39	5,310,850.58		3,309,439.81
通用设备	7,940.00	7,701.80		238.20
专用设备	22,199,717.10	18,108,557.93		4,091,159.17
小 计	30,827,947.49	23,427,110.31		7,400,837.18

续上表

项 目	新都加油站[注 2]				小 计
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
房屋及建筑物	3,026,603.25	1,944,292.46		1,082,310.79	4,391,750.60
通用设备	24,234.11	15,732.22		8,501.89	8,740.09
专用设备	278,405.47	206,451.70		71,953.77	4,163,112.94
小 计	3,329,242.83	2,166,476.38		1,162,766.45	8,563,603.63

[注 1]: 暂时闲置固定资产系因铁路线改建而不再使用的公司原油气库房产及相关设备, 本公司已于 2005 年收到诸暨市浙赣铁路电气化领导小组办公室拨入的油气库迁建资金 2,000 万元, 详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

[注 2]: 详见本财务报表附注合并财务报表项目注释预收账款之说明。

预计上述金额能够补偿相关闲置资产的账面价值及清理费用, 因此无需计提减值准备。

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
-----	--------

房屋及建筑物	16,252,057.06
通用设备	4,694.75
专用设备	308,629.92
小 计	16,565,381.73

上述经营租出固定资产系出租给中国石油天然气股份有限公司浙江绍兴销售分公司的五座加油站，租赁收益主要体现为加油站整体租赁对应的成品油零售经营权，相关房屋及建筑物出租收益在整体租赁收益中不重大，因此未将该房屋及建筑物确认为投资性房地产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司油气库建筑物	44,276,309.54	正在办理中
宁波海越新材料有限公司房屋建筑物	119,579,142.22	正在办理中
小 计	163,855,451.76	

(5) 其他说明

期末，固定资产中已有原值 5,663,458,535.64 元用于抵押担保。

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
诸暨港区散货码头(成品油)	40,966,879.51		40,966,879.51	39,994,782.14		39,994,782.14
宁波海越公司八台丙烯球罐项目				57,354,798.77		57,354,798.77
宁波海越公司设备安装工程	11,940,000.00		11,940,000.00			
直埠加油站	229,903.23		229,903.23			
合 计	53,136,782.74		53,136,782.74	97,349,580.91		97,349,580.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
诸暨港区散货码头(成品油)	4,300.00	39,994,782.14	972,097.37			40,966,879.51
宁波海越公司八台丙烯球罐项目	9,994.00	57,354,798.77	6,151,094.11	63,505,892.88		

宁波海越公司 设备安装工程			11,940,000.00			11,940,000.00
直埠加油站	696.00		229,903.23			229,903.23
小 计		97,349,580.91	19,293,094.71	63,505,892.88		53,136,782.74

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
诸暨港区散货码头 (成品油)	95.27	95.27				自筹资金
宁波海越公司八台丙 烯球罐项目	63.54	100.00				自筹资金
宁波海越公司设备安 装工程						自筹资金
直埠加油站	3.30	3.30				自筹资金
小 计						

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	特许使用权	排污权	合 计
账面原值				
期初数	485,648,055.83	85,604,420.61		571,252,476.44
本期增加金额	32,573,867.25	779,211.50	17,232,000.00	50,585,078.75
1) 购置	32,573,867.25	779,211.50		33,353,078.75
2) 企业合并增加			17,232,000.00	17,232,000.00
本期减少金额				
期末数	518,221,923.08	86,383,632.11	17,232,000.00	621,837,555.19
累计摊销				
期初数	51,841,489.14	5,706,961.36		57,548,450.50
本期增加金额	10,333,956.99	9,028,441.05	10,339,200.00	29,701,598.04
1) 计提	10,333,956.99	9,028,441.05	2,297,600.00	21,659,998.04
2) 企业合并增加			8,041,600.00	8,041,600.00
本期减少金额				
期末数	62,175,446.13	14,735,402.41	10,339,200.00	87,250,048.54
账面价值				

期末账面价值	456,046,476.95	71,648,229.70	6,892,800.00	534,587,506.65
期初账面价值	433,806,566.69	79,897,459.25		513,704,025.94

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁波海越新材料有限公司土地使用权	31,350,418.36	正在办理中
小 计	31,350,418.36	

(3) 其他说明

期末，已有账面原值 277,500,022.94 元的无形资产用于借款抵押担保。

17. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	780,624.51	195,156.12	2,716,248.28	679,062.07
企业合并中资产账面价值小于计税基础	15,044,677.88	3,761,169.47	13,357,424.17	3,339,356.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益	7,985,503.33	1,996,375.83	5,930,663.49	1,482,665.87
合 计	23,810,805.72	5,952,701.42	22,004,335.94	5,501,084.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	37,676,752.03	9,419,188.01	190,914,286.67	47,728,571.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	123,662.96	30,915.74		
合 计	37,800,414.99	9,450,103.75	190,914,286.67	47,728,571.67

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,100,339.82	10,888,992.12
可抵扣亏损	811,738,212.58	593,919,644.20
小 计	814,838,552.40	604,808,636.32

(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	期末数	期初数	备注
2016 年		11,201,025.74	
2017 年	25,011,341.20	25,011,341.20	
2018 年	42,585,085.23	42,585,085.23	
2019 年	66,595,968.51	66,595,968.51	
2020 年	448,526,223.52	448,526,223.52	
2021 年	229,019,594.12		至本财务报表批准报出日,公司及控股子公司尚未办妥 2016 年度企业所得税汇算清缴手续。
小 计	811,738,212.58	593,919,644.20	

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		31,209,038.75
抵押借款	119,000,000.00	124,000,000.00
保证借款	1,231,045,396.83	1,364,393,340.00
信用借款	194,195,897.27	340,214,616.81
合 计	1,544,241,294.10	1,859,816,995.56

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	789,123,292.90	615,041,952.20
工程及设备款	180,065,410.41	214,937,192.84
其 他	4,167,314.61	3,185,976.58
合 计	973,356,017.92	833,165,121.62

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中国成达工程有限公司	50,931,035.29	尚未结算的工程款

中石化宁波工程有限公司	7,707,209.52	尚未结算的工程款
中国石油天然气股份有限公司兰州化工研究中心	2,289,135.89	尚未结算的工程款
上海开维喜集团股份有限公司	1,778,000.00	尚未结算的工程款
浙江省工业设备安装集团有限公司	1,600,000.00	尚未结算的工程款
小 计	64,305,380.70	

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	77,690,105.60	78,397,635.97
预收租金	2,407,285.89	2,324,487.60
预收拆迁补偿款[注]	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	84,097,391.49	84,722,123.57

[注]：根据 2015 年 5 月 13 日诸暨市交通投资集团有限公司（以下简称交通投资公司）与公司控股子公司诸暨市越都石油有限公司（以下简称越都石油公司）签订的新都加油站拆建协议，因 31 省道延伸线诸暨金村至金沙段公路工程建设需要，需征收越都石油公司的新都加油站部分用地，新都加油站房屋、附属屋和设备搬迁费的评估价为 471.61 万元，越都石油公司已于 2015 年 6 月 12 日收到交通投资公司拆迁补偿款 400 万元，鉴于该款项非财政预算专项拨款，暂列示在预收账款进行核算。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	33,870,275.61	117,729,003.48	114,979,656.96	36,619,622.13
离职后福利—设定提存计划	119,560.47	5,676,536.18	5,472,909.67	323,186.98
辞退福利		588,680.57	588,680.57	
合 计	33,989,836.08	123,994,220.23	121,041,247.20	36,942,809.11

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	33,359,447.76	101,052,481.50	98,814,052.31	35,597,876.95

职工福利费		9,929,680.77	9,592,602.77	337,078.00
社会保险费	57,411.43	3,118,448.20	2,980,862.06	194,997.57
其中：医疗保险费	29,908.90	2,792,170.58	2,651,601.38	170,478.10
工伤保险费	9,805.88	96,122.53	96,888.41	9,040.00
生育保险费	17,696.65	230,155.09	232,372.27	15,479.47
住房公积金	81,886.00	2,284,121.00	2,366,007.00	
工会经费和职工教育经费	371,530.42	1,344,272.01	1,226,132.82	489,669.61
小 计	33,870,275.61	117,729,003.48	114,979,656.96	36,619,622.13

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	80,017.73	5,216,841.47	5,000,269.05	296,590.15
失业保险费	39,542.74	459,694.71	472,640.62	26,596.83
小 计	119,560.47	5,676,536.18	5,472,909.67	323,186.98

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	29,404,944.51	131,866.87
营业税		11,348,774.28
企业所得税	33,256,858.99	46,795,627.36
代扣代缴个人所得税	2,237,658.40	1,330,921.08
城市维护建设税	2,061,917.92	803,800.18
房产税	400,942.11	1,055,862.38
土地使用税		2,303,767.19
教育费附加	883,679.17	344,485.83
地方教育附加	589,119.48	229,657.24
地方水利建设基金		269,258.71
印花税	259,970.72	132,743.93
合 计	69,095,091.30	64,746,765.05

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	4,883,805.11	5,683,797.42
短期借款应付利息	2,063,907.76	2,254,366.67
应付借款辅助费用	2,697,400.00	3,013,500.00
一年内到期的非流动负债的应付利息	984,077.73	809,984.95
合 计	10,629,190.60	11,761,649.04

24. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	4,035,399.79	4,009,145.84
合 计	4,035,399.79	4,009,145.84

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
方正证券股份有限公司	468,142.00	尚未领取
诸暨市经济开发总公司	240,000.00	尚未领取
浙江华银物业仓储有限公司	288,714.00	尚未领取
诸暨市国有资产经营有限公司	130,221.00	尚未领取
浙江耀江实业开发有限公司	108,518.00	尚未领取
小 计	1,235,595.00	

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,271,270.03	20,437,528.78
往来款	10,525,000.00	15,725,000.00
应付暂收款	125,880.86	1,046,790.89
其 他	143,431.31	385,699.59

合 计	14,065,582.20	37,595,019.26
-----	---------------	---------------

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
杨建裕	6,000,000.00	尚未结算的往来款
杨建清	2,025,000.00	尚未结算的往来款
浙江华睿睿银创业投资有限公司	1,100,000.00	[注]
小 计	9,125,000.00	

[注]：系该公司原计划减资而支付给本公司的款项，后因该公司未正式办理减资手续，而暂在本项目核算。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款[注]	615,546,000.00	515,310,400.00
合 计	615,546,000.00	515,310,400.00

[注]：均系抵押借款，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

27. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注]	3,036,913,000.00	3,605,015,200.00
合 计	3,036,913,000.00	3,605,015,200.00

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

(2) 其他说明

长期借款本期均为浮动利率，利率说明如下：

利 率	借款金额
基准利率	2,179,520,000.00
基准利率上浮 7%	240,000,000.00
6 个月美元 libor+550bp	457,842,000.00
6 个月美元 libor+430bp	159,551,000.00

合 计	3,036,913,000.00
-----	------------------

28. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
油气库迁扩建专项资金	20,000,000.00			20,000,000.00	[注]
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00	

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,281,904.80	1,000,000.00	258,801.02	4,023,103.78	收到与资产相关的政府项目补助
合 计	3,281,904.80	1,000,000.00	258,801.02	4,023,103.78	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
宁波海越新材料有限公司进口设备、技术贴息	3,281,904.80		246,142.80		3,035,762.00	与资产相关
宁波海越新材料有限公司环保设备改造补助		1,000,000.00	12,658.22		987,341.78	与资产相关
小 计	3,281,904.80	1,000,000.00	258,801.02		4,023,103.78	

30. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
预收加油站租金[注]	187,216,666.67	196,616,666.67
合 计	187,216,666.67	196,616,666.67

[注]：根据公司与中国石油天然气股份有限公司浙江绍兴销售分公司签订的《加油站资产租赁合同》，公司将五个加油站整体出租，租赁期 25 年，租金总额合计 23,500 万元，列报于其他非流动负债项目。公司本期根据租赁期限分摊转入其他业务收入 940 万元。

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	386,100,000						386,100,000

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	165,604,499.88			165,604,499.88
其他资本公积	3,904,828.57	2,012,502.59		5,917,331.16
合 计	169,509,328.45	2,012,502.59		171,521,831.04

(2) 明细情况

本期增加因公司联营企业所有者权益的其他变动，公司按所持股权比例计算应享有的份额，计入资本公积-其他资本公积 2,012,502.59 元。

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
以后将重分类进损益的其他综合收益	328,836,859.04	-146,836,687.29	66,346,616.30	-16,193,844.89	-196,989,458.70		131,847,400.36
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的	185,651,144.04	-82,061,307.72			-82,061,307.72		103,589,836.32

其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	143,185,715.00	-64,775,379.57	66,346,616.30	-16,193,844.89	-114,928,150.98		28,257,564.02
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	328,836,859.04	-146,836,687.29	66,346,616.30	-16,193,844.89	-196,989,458.70		131,847,400.34

34. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		7,791,575.87	7,791,575.87	
合 计		7,791,575.87	7,791,575.87	

(2) 其他说明

根据财政部、国家安监总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)和财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》(财会〔2009〕8号)要求,子公司宁波海越新材料有限公司作为危险品生产与储存企业本期提取并实际使用安全生产费用15,277,599.74元,其中归属于母公司所有者权益的安全生产费用本期提取并实际使用的金额为7,791,575.87元。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	124,657,035.10	7,288,713.82		131,945,748.92
合 计	124,657,035.10	7,288,713.82		131,945,748.92

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定，按本期母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 7,288,713.82 元。

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	340,053,815.36	359,952,474.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,025,902.95	22,997,449.78
减：提取法定盈余公积	7,288,713.82	4,286,108.58
应付普通股股利	19,305,000.00	38,610,000.00
期末未分配利润	353,486,004.49	340,053,815.36

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,505,776,267.31	8,938,437,142.51	6,016,540,344.68	5,924,455,159.32
其他业务收入	286,470,905.11	280,323,441.63	268,225,910.68	236,632,958.82
合 计	9,792,247,172.42	9,218,760,584.14	6,284,766,255.36	6,161,088,118.14

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税[注]	3,422,933.31	2,527,853.96
营业税	1,142,669.09	2,424,258.97
城市维护建设税	3,178,778.85	1,100,382.84
教育费附加	1,362,333.77	471,592.63
地方教育附加	908,222.54	314,395.12
土地使用税[注]	3,637,163.20	227,088.90
车船税[注]	3,360.00	

印花税 [注]	1,675,125.79	
合 计	15,330,586.55	7,065,572.42

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	24,614,962.46	20,356,195.04
职工薪酬	17,129,310.90	15,642,977.38
折旧费	6,416,128.78	6,388,523.67
仓储费	4,197,169.82	6,188,207.53
促销费	1,011,569.23	848,000.01
修理费	1,000,328.93	652,318.69
水电费	493,744.93	418,615.77
办公费	364,518.64	298,299.05
油料费	134,180.57	189,805.80
其 他	5,196,090.25	4,983,788.70
合 计	60,558,004.51	55,966,731.64

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	127,718,126.66	76,787,892.87
职工薪酬	39,552,357.68	38,791,764.19
折旧费	23,424,481.01	13,085,381.59
无形资产摊销	9,432,913.59	9,036,131.38
办公及会议费	4,513,415.71	3,734,817.32
税 费 [注]	2,867,522.16	7,811,231.57

中介机构费	2,475,108.67	2,356,565.37
业务招待费	2,361,159.01	3,752,160.75
差旅费	1,843,159.91	2,514,852.52
其 他	7,066,211.53	7,911,392.80
合 计	221,254,455.93	165,782,190.36

[注]：详见本财务报表附注税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	278,077,610.92	256,262,528.23
利息收入	-3,431,691.60	-11,487,630.53
汇兑损益	119,816,899.56	100,384,207.43
银行手续费	11,970,444.92	4,982,925.07
合 计	406,433,263.80	350,142,030.20

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,458,686.04	3,207,843.99
存货跌价损失	1,268,042.23	12,813,732.87
合 计	-2,190,643.81	16,021,576.86

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,931,176.88	-6,004,701.61
合 计	-1,931,176.88	-6,004,701.61

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置可供出售金融资产取得的投资收益	71,711,181.44	277,992,882.85

持有至到期投资在持有期间的投资收益	33,718,379.50	33,718,379.50
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	-304,097.07	7,115,522.71
权益法核算的长期股权投资收益	15,703,165.32	6,788,397.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,021,097.61	1,911,309.87
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	443,225.84	323,059.08
合 计	122,292,952.64	327,849,551.01

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	8,484,025.52	24,672,156.41	8,484,025.52
违约金及赔款收入	38,177.00	5,711,667.00	38,177.00
其 他	222,727.48	101,809.37	222,727.48
合 计	8,744,930.00	30,485,632.78	8,744,930.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
政府奖励	1,532,274.00	21,985,060.00	与收益相关
税费返还	6,692,950.50	2,523,001.21	与收益相关
递延收益分摊转入	258,801.02	164,095.20	与资产相关
小 计	8,484,025.52	24,672,156.41	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	160,520.48	5,642.58	160,520.48
其中：固定资产处置损失	160,520.48	5,642.58	160,520.48
对外捐赠及赞助支出		2,935,982.70	
地方水利建设基金	4,041,586.49	3,865,240.39	
其 他	227.39		227.39

合 计	4, 202, 334. 36	6, 806, 865. 67	160, 747. 87
-----	-----------------	-----------------	--------------

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	36, 788, 652. 01	67, 996, 391. 31
递延所得税费用	-420, 701. 67	-2, 506, 887. 97
合 计	36, 367, 950. 34	65, 489, 503. 34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-2, 994, 707. 30	-125, 776, 347. 75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-748, 676. 83	-31, 444, 086. 94
子公司适用不同税率的影响	15, 603, 379. 68	42, 831, 775. 47
调整以前期间所得税的影响	-99, 177. 68	-10, 820, 881. 07
非应税收入的影响	-4, 458, 737. 43	-2, 337, 534. 58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-494, 890. 23	1, 301, 855. 10
其中：其他应收款坏账准备的影响	-760, 265. 15	550, 795. 06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-385, 815. 90	-235, 797. 25
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	34, 263, 686. 68	66, 194, 172. 61
境外所得应纳所得税额	351, 269. 65	
研发加计扣除	-7, 663, 087. 60	
所得税费用	36, 367, 950. 34	65, 489, 503. 34

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回信用证、保函保证金、承兑保证金、远期结售汇保证金	168,617,503.71	745,599,327.01
收到政府补助	1,532,274.00	21,985,060.00
收上海高燃石油化工有限公司履约保证金		18,000,000.00
房屋及土地租赁收入	637,856.28	10,592,250.00
银行存款利息收入	3,272,564.59	6,815,913.26
收回法院执行款保证金	8,500,000.00	
收回竣工保证金、履约保证金、押金	3,283,271.43	
其 他[注]	1,823,465.42	3,673,121.37
合 计	187,666,935.43	806,665,671.64

[注]：公司及控股子公司宁波海越公司与其他公司的往来说明

上海宁申石油销售有限公司、诸暨市交通发展有限公司、上海高燃石油化工有限公司、上海同和石油化工有限公司、诸暨市李字汽车运输有限公司、李字实业集团有限公司将银行借款资金委托支付给公司后根据款项结算安排转回，本期发生金额合计 67,200.00 万元；控股子公司宁波海越公司将银行借款资金委托支付给宁波明港液化气有限公司、宁波亚沛斯化学科技有限公司后根据款项结算安排转回，本期发生金额合计 10,200.00 万元。控股子公司宁波海越公司应付宁波亚沛斯化学科技有限公司货款，宁波海越公司支付资金给宁波亚沛斯化学科技有限公司，其用于归还银行借款，宁波亚沛斯化学科技有限公司自银行重新取得借款后再转回，本期发生金额合计 4,640.00 万元。因上述资金的收支非企业的日常经营收支且时间较短，故现金流量表中以净额列报。

公司及控股子公司宁波海越公司与该等公司发生上述资金往来，另外发生相关交易情况为：公司本期向上海高燃石油化工有限公司等公司采购油品 151,524.27 万元，销售油品 33,978.90 万元，宁波海越公司向宁波明港液化气有限公司采购原料 70,516.47 万元，向宁波亚沛斯化学科技有限公司采购燃料 20,884.60 万元，向诸暨市交通发展有限公司结算道路施工工程 45.00 万元。

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付信用证、保函保证金、承兑保证金、远期结售汇保证金	188,822,503.71	750,413,489.73

管理费用付现支出	76,640,622.60	59,614,137.89
销售费用付现支出	37,021,836.53	31,072,630.86
支付金融机构手续费	5,840,898.45	3,870,925.07
捐赠、赞助支出		2,935,982.70
退回上海高燃石油化工有限公司保证金	18,000,000.00	
支付法院执行款保证金	8,500,000.00	
支付竣工保证金、履约保证金、押金	6,080,917.18	
其 他	1,414,449.75	4,287,643.93
合 计	342,321,228.22	852,194,810.18

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	1,000,000.00	
收到金浙勇延迟支付众泰控股集团有限公司股权转让款违约金		5,711,667.00
收回土地拍卖保证金		5,000,000.00
收到新都加油站拆迁补偿款		4,000,000.00
合 计	1,000,000.00	14,711,667.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
出售股权支付的税费	6,122,043.80	14,767,755.79
支付土地拍卖保证金		5,000,000.00
合 计	6,122,043.80	19,767,755.79

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押的定期存单到期收回本金及利息	31,368,165.76	515,087,671.39
收回中国证券登记结算有限责任公司上海分公司股利保证金	2,018,065.40	3,327,713.83
合 计	33,386,231.16	518,415,385.22

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押的银行存款(定期存单)		220,595,022.23
支付中国证券登记结算有限责任公司上海分公司股利保证金	2,018,065.40	3,327,713.83
贷款手续费	6,129,546.47	1,112,000.00
合 计	8,147,611.87	225,034,736.06

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-39,362,657.64	-191,265,851.09
加: 资产减值准备	-2,190,643.81	16,021,576.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	405,038,576.47	276,373,798.51
无形资产摊销	22,471,025.17	16,446,625.25
长期待摊费用摊销		
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)	160,520.48	5,642.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,931,176.88	6,004,701.61
财务费用(收益以“-”号填列)	403,864,929.94	349,262,318.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-122,292,952.64	-329,887,671.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-451,617.41	-2,488,378.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	30,915.74	-18,509.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	153,826,441.85	5,884,323.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	42,655,723.24	80,995,128.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	272,716,522.83	34,045,563.46
其他		-5,711,667.00

经营活动产生的现金流量净额	1,138,397,961.10	255,667,601.51
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	443,601,527.66	668,459,332.60
减: 现金的期初余额	668,459,332.60	662,191,450.80
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-224,857,804.94	6,267,881.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,085,284.82
其中: 宁波青峙热力有限公司	3,085,284.82
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,773,928.40
其中: 宁波青峙热力有限公司	1,773,928.40
取得子公司支付的现金净额	1,311,356.42

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	443,601,527.66	668,459,332.60
其中: 库存现金	68,234.18	54,117.48
可随时用于支付的银行存款	441,522,052.35	650,523,988.84
可随时用于支付的其他货币资金	2,011,241.13	17,881,226.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	443,601,527.66	668,459,332.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 现金流量表补充资料的说明

2016 年度合并现金流量表中现金期末余额为 443,601,527.66 元, 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表中货币资金期末数为 517,551,527.66 元, 差额 73,950,000.00 元, 系合并现金流量表中现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 66,350,000.00 元、保函保证金 6,000,000.00 元、远期结售汇保证金 1,600,000.00 元。

2015 年度合并现金流量表中现金期末余额为 668,459,332.60 元, 2015 年 12 月 31 日合并资产负债表中货币资金期末数为 753,413,371.35 元, 差额 84,954,038.75 元, 系合并现金流量表中现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的质押银行存款（定期存单）31,209,038.75 元, 信用证保证金 53,745,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	73,950,000.00	信用证保证金、保函保证金及远期结售汇保证金
存货	14,060,350.17	抵押
持有至到期投资	218,030,328.34	质押
投资性房地产	144,006,754.77	抵押
固定资产	4,960,048,821.75	抵押
无形资产	248,551,690.67	抵押
合 计	5,658,647,945.70	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			21,764,305.57
其中：美元	3,137,423.32	6.9370	21,764,305.57
短期借款			254,171,294.09
其中：美元	36,639,944.37	6.9370	254,171,294.09

应付账款			679,918,575.37
其中：美元	98,013,345.16	6.9370	679,918,575.37
长期借款			617,393,000.00
其中：美元	89,000,000.00	6.9370	617,393,000.00
一年内到期的非流动负债			124,866,000.00
其中：美元	18,000,000.00	6.9370	124,866,000.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
宁波青峙热力有限公司	报告期前累计取得	2,000,000.00	40.00	分步实现非同一控制下企业合并
	2016年5月	3,085,284.82	60.00	

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波青峙热力有限公司	2016年5月	股权转让款支付完成	2,297,600.00	-116,753.82

(2) 其他说明

宁波海越新材料有限公司（以下简称宁波海越公司）原持有宁波青峙热力有限公司（以下简称青峙热力公司）40%股权，根据宁波海越公司与宁波经济技术开发区控股有限公司于2016年4月签订的《产权交易合同》，宁波经济技术开发区控股有限公司以3,085,284.82元的价格将其持有的宁波青峙公司60%股权转让给宁波海越公司。宁波海越公司已于2016年5月4日支付股权转让款3,085,284.82元，并办理了相应的财产权交接手续，故自2016年5月起将其纳入合并财务报表范围。青峙热力公司于2016年6月3日办妥工商变更手续。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	宁波青峙热力有限公司
合并成本	

现金	3,085,284.82
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2,054,558.99
合并成本合计	5,139,843.81
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,139,843.81
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	宁波青峙热力有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	1,773,928.40	1,773,928.40
其他应收款	7,125.00	7,125.00
无形资产	9,190,400.00	9,190,400.00
负债		
其他应付款	5,831,609.59	5,831,609.59
净资产	5,139,843.81	5,139,843.81
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,139,843.81	5,139,843.81

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

(1) 明细情况

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益的金额
宁波青峙热力有限公司	2,054,558.99	2,054,558.99		根据被购买方经评估净资产按照购买日之前原持有股权比例确认其公允价值。	

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
浙江天越创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	100.00		设立
浙江海越创业投资有限公司	杭州市	杭州市	创业投资	100.00		设立
杭州海越实业有限公司	杭州市	杭州市	物业管理	75.00		设立
舟山瑞泰投资有限公司	舟山市	舟山市	实业投资	80.00		非同一控制下企业合并
诸暨市越都石油有限公司	诸暨市	诸暨市	商品流通	50.00		设立
诸暨市杭金公路管理有限公司	诸暨市	诸暨市	服务业	100.00		设立
宁波海越新材料有限公司	宁波市	宁波市	制造业	51.00		设立
宁波青峙热力有限公司	宁波市	宁波市	热力、热气		100.00[注]	非同一控制下企业合并

[注]：青峙热力公司系控股子公司宁波海越公司持有 100%股权的公司。

(2) 其他说明

诸暨市越都石油有限公司现有注册资本 850 万元，其中本公司出资 425 万元，占其注册资本的 50%，根据该公司章程约定，本公司对其拥有实质控制权，将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波海越新材料有限公司	49.00	-76,739,099.36		358,173,043.20

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况（单位：万元）

子公司名称	期末数					
	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
宁波海越新材料有限公司	98,229.79	553,036.46	651,266.25	282,826.09	295,343.61	578,169.70

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
宁波海越新材料有限公司	111,303.14	571,905.23	683,208.37	244,871.08	349,579.71	594,450.79

(2) 损益和现金流量情况（单位：万元）

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波海越新材料有限公司	528,879.99	-15,661.04	-15,661.04	129,168.66

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波海越新材料有限公司	294,707.72	-42,839.01	-42,839.01	9,150.06

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
诸暨中油海越油品经销有限公司	诸暨市	诸暨市	商品流通	48.00		权益法核算
浙江耀江文化广场投资开发有限公司	杭州市	杭州市	房地产	30.00		权益法核算
浙江华睿睿银创业投资有限公司	杭州市	杭州市	实业投资	22.00		权益法核算
浙江天洁磁性材料股份有限公司	诸暨市	诸暨市	制造业	15.00		权益法核算
浙江华睿盛银创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	22.00		权益法核算
浙江华睿泰信创业投资有限公司	杭州市	杭州市	创业投资	20.00		权益法核算
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	20.00		权益法核算
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	27.76		权益法核算
宁波戚家山化工码头有限公司	宁波市	宁波市	码头		48.00	权益法核算
和元生物技术(上海)股份有限公司	上海市	上海市	生物技术		4.34	权益法核算
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)	诸暨市	诸暨市	创业投资	4.88		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

浙江天洁磁性材料股份有限公司、和元生物技术(上海)股份有限公司及浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之长期股权投资之说明。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	浙江耀江文化广场 投资开发有限公司	浙江华睿盛银创业 投资有限公司	浙江华睿海越现代 服务业创业投资有 限公司	浙江耀江文化广场 投资开发有限公司	浙江华睿盛银创业 投资有限公司	浙江华睿海越现代 服务业创业投资有 限公司
流动资产	437,959,634.22	36,163,538.81	81,999,421.77	587,320,419.18	41,481,879.46	26,041,265.37
非流动资产	147,718.30	95,674,597.30	336,045,093.60	148,613.04	174,040,161.19	682,982,295.00
资产合计	438,107,352.52	131,838,136.11	418,044,515.37	587,469,032.22	215,522,040.65	709,023,560.37
流动负债	18,118,585.62	12,356,879.79	18,619,449.06	20,277,677.97	103,043,079.98	1,022,027.70
非流动负债	245,000,000.00		73,348,463.80	386,250,000.00		
负债合计	263,118,585.62	12,356,879.79	91,967,912.86	406,527,677.97	103,043,079.98	1,022,027.70
少数股东权益						
归属于母公司 所有者权益	174,988,766.90	119,481,256.32	326,076,602.51	180,941,354.25	112,478,960.67	708,001,532.67
按持股比例计 算的净资产份 额	52,496,630.07	26,285,876.39	90,534,206.71	54,282,406.28	24,745,371.35	196,574,543.18
调整事项						
商誉						
内部交易未实 现利润						
其他						
对联营企业权 益投资的账面 价值	52,496,630.07	26,285,876.39	90,534,206.71	54,282,406.28	24,745,371.35	196,574,543.18
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入	45,141,989.87	330,754.71		49,618,123.32		
净利润	-5,952,587.35	7,002,295.65	51,634,347.43	-4,972,305.74	50,370,988.92	3,946,753.35
终止经营的净 利润						
其他综合收益			-400,559,277.59			620,604,669.00
综合收益总额	-5,952,587.35	7,002,295.65	-348,924,930.16	-4,972,305.74	50,370,988.92	624,551,422.35
本期收到的来 自联营企业的 股利			3,609,450.00		45,320,000.00	

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
-----	---------	-----------

联营企业		
投资账面价值合计	250,671,724.87	227,948,766.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,612,325.74	-3,886,515.31
其他综合收益	29,152,689.50	8,074,383.00
综合收益总额	30,765,015.24	4,187,867.69

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,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。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的88.50%(2015年12月31日:51.95%)源于余额前五名客户。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,495,825.87				1,495,825.87
小 计	1,495,825.87				1,495,825.87

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据					
小 计					

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,196,700,294.10	5,771,027,651.44	2,372,649,221.08	1,708,604,287.58	1,689,774,142.78
应付账款	973,356,017.92	973,356,017.92	973,356,017.92		
其他应付款	14,065,582.20	14,065,582.20	14,065,582.20		
应付利息	10,629,190.60	10,629,190.60	10,629,190.60		
小 计	6,194,751,084.82	6,769,078,442.16	3,370,700,011.80	1,708,604,287.58	1,689,774,142.78

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	5,980,142,595.56	6,744,237,505.19	2,615,727,437.45	2,464,995,384.69	1,663,514,683.05
应付账款	833,165,121.62	833,165,121.62	833,165,121.62		
其他应付款	37,595,019.26	37,595,019.26	37,595,019.26		
应付利息	11,761,649.04	11,761,649.04	11,761,649.04		
小 计	6,862,664,385.48	7,626,759,295.11	3,498,249,227.37	2,464,995,384.69	1,663,514,683.05

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 4,263,569,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 4,905,193,940.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 50 个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 21,317,845.01 元(2015 年 12 月 31 日：减少/增加人民币 24,525,969.70 元)，净利润减少/增加人民币 21,317,845.01 元(2014 年：减少/增加人民币 24,525,969.70 元)。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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
持续的公允价值计量				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	38,652,146.83	123,662.96		38,775,809.79
交易性金融资产	38,652,146.83	123,662.96		38,775,809.79
权益工具投资	38,652,146.83			38,652,146.83
衍生金融资产		123,662.96		123,662.96
2. 可供出售金融资产	39,187,368.35			39,187,368.35
权益工具投资	39,187,368.35			39,187,368.35
持续以公允价值计量的资产总额	77,839,515.18	123,662.96		77,963,178.14

(二) 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

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产中权益工具投资和可供出售金融资产中权益工具投资第一层次公允价值计量项目市价均以公开市场期末收盘价格确定。

(三) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量项目市价按照计量日能够取得的非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价确定。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

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 (万元)	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 (%)
浙江海越科技有限公司[注 1]	诸暨市	商品流通	1,500.00	[注 2]	[注 2]
海越控股集团有限公司	诸暨市	实业投资	5,000.00	[注 2]	[注 2]

[注 1]：股东海口海越经济开发有限公司 2016 年 7 月 25 日变更为浙江海越科技有限公司。

[注 2]：浙江海越科技有限公司持有本公司 22.31% 股份。吕小奎、袁承鹏、姚汉军、杨晓星、彭齐放等人组成的公司管理层团队直接持有浙江海越科技有限公司 52.76% 股权。海越控股集团有限公司持有浙江海越科技有限公司 47.24% 股权，部分员工通过诸暨惠尔康投资管理有限公司、诸暨福尔康投资管理有限公司与上述公司管理层团队持有海越控股集团有限公司 100% 股权。

本公司最终控制方是吕小奎、袁承鹏、姚汉军、杨晓星、彭齐放等人组成的公司管理层团队。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕小奎	董事长
姚汉军	副董事长、副总经理
袁承鹏	董事、总经理
杨晓星	董事、副总经理
彭齐放	董事、财务总监
诸暨市茂源典当有限责任公司	实际控制人团队徐文秀担任该公司董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
诸暨中油海越油品经销有限公司	成品油	1,384,615.38	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁波威家山化工码头有限公司	劳务服务	238,095.24	250,000.00
诸暨中油海越油品经销有限公司	成品油	777,423.08	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
诸暨中油海越油品经销有限公司	房屋建筑物	110,000.00	110,000.00
诸暨市茂源典当有限责任公司	房屋建筑物	49,523.81	

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江海越科技有限公司、公司实际控制人吕小奎、姚汉军、袁承鹏、杨晓星、彭齐放及其配偶[注 1]	宁波海越新材料有限公司	315,000 万元	[注 1]	[注 1]	否
浙江海越科技有限公司、公司实际控制人吕小奎、姚汉军、袁承鹏、杨晓星、彭齐放及其配偶[注 2]	宁波海越新材料有限公司	10,000 万美元	[注 2]	[注 2]	否
浙江海越科技有限公司、公司实际控制人吕小奎、姚汉军、袁承鹏、杨晓星、彭齐放及其配偶[注 3]	宁波海越新材料有限公司	32,500 万元	[注 3]	[注 3]	否
浙江海越科技有限公司、公司实际控制人吕小奎、姚汉军、袁承鹏、杨晓星、彭齐放及其配偶[注 3]	宁波海越新材料有限公司	3,100 万美元	[注 3]	[注 3]	否
浙江海越科技有限公司[注 4]	本公司	4,000 万元	2016.7.7	2017.7.14	否
浙江海越科技有限公司[注 5]	本公司	2,500 万元	2016.8.30	2017.6.3	否

[注 1]: 系为控股子公司宁波海越新材料有限公司 (以下简称宁波海越) 取得的银团贷款提供的担保, 明细如下:

银团贷款金融机构名称	银团承诺贷款额	实际借款及担保金额
国家开发银行股份有限公司	125,000.00	120,600.00
中国工商银行股份有限公司宁波市分行	60,000.00	28,000.00
中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行	50,000.00	39,682.00
中国银行股份有限公司北仑支行	30,000.00	23,808.00
交通银行股份有限公司宁波分行	30,000.00	23,808.00
上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	20,000.00	15,872.00
小 计	315,000.00	251,770.00

2012 年 7 月 30 日控股子公司宁波海越与国家开发银行股份有限公司 (作为牵头行和代理行)、中国工商银行股份有限公司宁波市分行 (作为参加行)、中国农业银行股份有限公司宁波市分行 (作为参加行)、中国银行股份有限公司北仑支行 (作为参加行)、交通银行股份有限公司宁波分行 (作为参加行) 和上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行 (作为参加行) 组成的贷款银团签署了《138 万吨/年丙烷与混合碳四利用项目人民币资金银团贷款合同》, 银团贷款成员行向宁波海越提供人民币 315,000.00 万元的贷款额度, 其中: A 组贷款人民币 65,740.00 万元, 期限 6 年 (自 2012 年 8 月 7 日起至 2018 年 8 月 6 日止); B 组贷款人民币 249,260.00 万元, 期限 10 年 (自 2012 年 8 月 7 日起至 2022 年 8 月 6 日止)。截至 2016 年 12 月 31 日, 宁波海越已使用贷款额度为 315,000.00 万元, 未偿还借款余额为 251,770.00 万元。该贷款额度由宁波海越以项目建成后形成的资产提供抵押担保 (建设期以项目土地使用权和在建工程提供抵押担保; 建成后以项目土地使用权、建设形成的房产、

设备及相关全部资产提供抵押担保)；公司、浙江海越科技限公司和宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司分别提供 51%、11.2%和 37.8%连带责任保证担保；宁波海越所有股东以所持宁波海越股权提供质押担保；公司实际控制人吕小奎、姚汉军、袁承鹏、杨晓星和彭齐放，宁波银商投资有限公司实际控制人王志良，宁波万华石化投资有限公司实际控制人赵利勇，以及上述实际控制人配偶，按各自所持宁波海越股权比例提供个人连带责任保证担保；李宇实业集团有限公司以其持有的浙商银行股份有限公司 5,000 万股股份提供质押担保。

[注 2]：宁波海越取得的外汇贷款额度及其担保方式如下： (单位：美元万元)

外汇贷款金融机构名称	外汇贷款额度	实际借款及担保金额
国家开发银行股份有限公司	10,000.00	8,200.00

2012 年 7 月 30 日宁波海越与国家开发银行股份有限公司签订了《外汇贷款合同》，外汇贷款承诺金额为美元 10,000 万元，贷款期限为 10 年(自 2012 年 8 月 7 日起至 2022 年 8 月 6 日止)，贷款年利率采用浮动利率，为六个月美元 libor+550bp(即 6 个月伦敦同业拆借利率上浮 550 个基点)。该笔外汇贷款与上述银团贷款共同分享人民币资金银团贷款合同规定之担保，如公司违反《外汇贷款合同》的，将构成银团贷款合同的违约事件，国家开发银行股份有限公司有权按合同规定或银团决议提前收回外汇贷款合同或银团贷款项下的贷款。

[注 3]：系为宁波海越取得的国家开发银行借款提供的担保，贷款额度及其担保方式如下：

贷款金融机构名称	贷款额度	实际借款及担保金额
国家开发银行股份有限公司	32,500 万元	28,000 万元
国家开发银行股份有限公司	3,100 万美元	2,500 万美元

该贷款额度由宁波海越以项目建成后形成的资产提供抵押担保(建设期以项目土地使用权和在建工程提供抵押担保；建成后以项目土地使用权、建设形成的房产、设备及相关全部资产提供抵押担保)；公司、浙江海越科技限公司和宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司分别提供 51%、11.2%和 37.8%连带责任保证担保；宁波海越所有股东以所持宁波海越股权提供质押担保；公司实际控制人吕小奎、姚汉军、袁承鹏、杨晓星和彭齐放，宁波银商投资有限公司实际控制人王志良，宁波万华石化投资有限公司实际控制人赵利勇，以及上述实际控制人配偶，按各自所持宁波海越股权比例提供个人连带责任保证担保；诸暨市交通发展有限公司提供全额连带责任保证担保。

[注 4]：根据浙江海越科技有限公司与招商银行股份有限公司杭州分行签订的最高额不可撤销担保书，浙江海越科技有限公司为公司在该行积欠的所有债务提供总额为 1 亿的连带

责任担保，截至 2016 年 12 月 31 日，该担保项下实际发生借款 4,000 万元。

[注 5]：系浙江海越科技有限公司为本公司在中信银行股份有限公司杭州分行办理的融资业务提供 5,500 万元的最高额保证担保，截至 2016 年 12 月 31 日，该担保项下实际发生借款 2,500 万元，该笔借款同时由本公司自有房屋及土地提供抵押担保，详见本财务附注其他重要事项之说明。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	13,870,140.00	6,351,308.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	宁波戚家山化工码头有限公司			4,028.09	
小 计				4,028.09	
其他应收款	宁波青峙热力有限公司			17,232,000.00	5,169,600.00
小 计				17,232,000.00	5,169,600.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	诸暨中油海越油品经销有限公司	104,761.90	
小 计		104,761.90	
其他应付款	浙江华睿睿银创业投资有限公司	1,100,000.00	7,700,000.00
	浙江华睿泰信创业投资有限公司	1,400,000.00	
小 计		2,500,000.00	7,700,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 2011 年 8 月 3 日，经诸暨市发展和改革局诸发改投核办[2011]1 号批复同意，公司将在诸暨市陶朱街道联合村（浦阳西江新亭码头北侧）建设诸暨港区散货码头（成品油）项目，该项目由码头工程、陆域辅助设施工程和输油管道工程三部分组成，截至 2016 年 12

月 31 日已投入 4,096.69 万元。

2. 公司原计划在控股子公司舟山瑞泰投资有限公司(以下简称舟山瑞泰)拥有的土地使用权上投资建设油库和码头项目,该土地使用权位于舟山定海区环南街道盘峙大猫村。舟山瑞泰已预付舟山市定海区环南街道集体资产经营有限公司新征土地使用权的拆迁补偿款 1,400 万元,已预付舟山市定海区环南街道大猫村村民委员会预征土地款 205 万元。2012 年度因舟山新区规划调整,大猫岛的土地规划用途有所改变,根据舟山政府相关部门的提议,拟将舟山瑞泰公司油储项目置换到舟山定海区马岙盐场。由于项目地址变更后需重新立项报批,公司 2013 年度先后完成了项目工程可行性报告重编上报、项目总平面布置图和码头布置图的绘制等工作。因新址岸线与相邻单位协调正在进行中,截至本财务报表批准报出日,舟山瑞泰公司与舟山政府的投资协议尚未签署。

根据 2011 年 8 月 23 日公司与中国石油天然气股份有限公司浙江销售分公司签订的《合作协议》,双方拟就舟山瑞泰取得的“舟山大猫岛成品油库(兼顾国家储备)”等项目进行合作。因前述项目土地使用权置换的进展变化,公司与中国石油天然气股份有限公司浙江销售分公司的合作方式尚待进一步协商确认。

3. 截至 2016 年 12 月 31 日,公司已开证、尚未履行完毕的不可撤销进口信用证情况如下:

项 目	币 种	金 额
已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证	美 元	145,792,800.00
已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证	人民币	99,783,100.00

4. 截至 2016 年 12 月 31 日,公司部分控股子公司对外开具的履约保函情况如下:

开具人	受益人	保函金额	履约保证金	开具日	到期日
中国工商银行股份有限公司宁波经济技术开发区支行	宁波市国土资源局北仑分局	5,000,000.00	5,000,000.00	2016.7.27	2023.1.31
	江苏斯尔邦石化有限公司	1,000,000.00 [注]	1,000,000.00	2016.6.13	2016.12.31

[注]:该保函已履行完毕尚未解付。

5. 截至 2016 年 12 月 31 日,公司已委托未交割的远期结售汇合计金额为 7,927,113.01 美元。截至本财务报表批准报出日,已根据远期汇率与约定汇率的差额确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 123,662.96 元。

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2017 年 4 月 11 日公司董事会八届五次会议决议，以 2016 年末总股本 38,610 万股为基数，每 10 股派发现金股利 0.60 元(含税)，共计派发 2,316.60 万元。上述议案尚待公司股东大会审议通过。
-----------	--

(二) 重要的资产负债表日后事项说明

1. 根据 2017 年 2 月 21 日海越控股集团有限公司、吕小奎、袁承鹏、姚汉军、杨晓星、彭齐放等人组成的公司管理层团队与海航现代物流有限责任公司签订的《股权转让协议》，海越控股集团有限公司、吕小奎、袁承鹏、姚汉军、杨晓星、彭齐放等人组成的公司管理层团队将其所持浙江海越科技有限公司的 100%股权以 26.50 亿元的价格转让给海航现代物流有限责任公司。若本次股权转让完成后，本公司最终控制方将变更为海南省慈航公益基金会。截至本财务报表批准报出日，海航现代物流有限责任公司向海越控股集团有限公司支付 7.95 亿元股权转让款，本次股权转让尚未获得国家开发银行股份有限公司等贷款人的书面同意。

2. 公司正在筹划重大资产重组事项，截至本财务报表批准报出日尚未完成。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	产品销售	投资	公路征费	租赁
主营业务收入	9,989,051,157.03		16,003,757.85	21,975,344.70
主营业务成本	9,437,526,499.83		9,443,502.10	8,929,990.04
投资收益		122,292,952.64		
资产总额	7,101,267,743.41	2,344,096,345.66	31,401,951.27	264,682,396.70
负债总额	6,983,555,657.32	31,643,119.51	271,746.74	279,477,721.16

(续上表)

项 目	分部间抵销	合 计
主营业务收入	521,253,992.27	9,505,776,267.31
主营业务成本	517,462,849.46	8,938,437,142.51
投资收益		122,292,952.64
资产总额	1,597,373,466.78	8,144,074,970.26
负债总额	685,336,594.02	6,609,611,650.71

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司及控股子公司财产抵押情况（单位：万元）

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保 借款金额	借款到期日	最高额
			账面原值	账面价值			
本公司	房屋及建筑物、 土地使用权	中信银行股份 有限公司杭州 分行	2,171.19	829.19	7,000.00 [注 1]	2017.6.2-201 7.6.3	7,618.00
本公司	房屋及建筑物、 土地使用权	中国工商银行 股份有限公司 诸暨支行	729.95	280.24	4,900.00 [注 2]	2017.9.6	15,822.00
杭州海越实 业有限公司	房屋及建筑物	中国建设银行 股份有限公司 杭州滨江支行	23,376.13	17,227.47	11,250.00	[注 3]	62,938.00
宁波海越新 材料有限公 司	土地使用权	[注 4]	27,750.00	24,855.17	353,995.90	[注 4]	353,995.90
	房屋及建筑物		18,077.98	16,013.77			
	通用设备		7,085.39	5,586.45			
	专用设备		536,474.62	471,874.48			
小 计			615,665.26	536,666.77	377,145.90		440,373.90

[注 1]：根据本公司与中信银行股份有限公司杭州分行签订的最高额抵押合同，本公司以海越大厦及其不可分割的土地使用权为质押物为本公司在该行办理的融资业务提供

7,618.00 万元的最高额担保,截至 2016 年 12 月 31 日,该担保项下实际已发生借款 7,000.00 万元,其中 2,500.00 万元借款同时由浙江海越科技有限公司提供保证担保,详见本财务附注关联方及关联交易之说明。

[注 2]: 根据本公司与中国工商银行股份有限公司诸暨支行签订的最高额抵押合同,本公司以老油气库及其不可分割的土地使用权为质押物为本公司在该行办理的融资业务提供 15,822.00 万元的最高额担保,截至 2016 年 12 月 31 日,该担保项下实际已发生借款 4,900.00 万元,已开证、尚未履行完毕的不可撤销进口信用证为 950.00 万美元,人民币 9,978.31 万元,该信用证已支付 440.00 万元保证金。

[注 3]: 根据控股子公司杭州海越实业有限公司与中国建设银行股份有限公司杭州滨江支行签订的《最高额抵押合同》,杭州海越实业有限公司以账面原值 23,376.13 万元的杭州海越大厦为其取得的借款提供抵押担保。截至 2016 年 12 月 31 日,杭州海越实业有限公司在该担保下共取得人民币借款 11,250.00 万元,借款期限自 2011 年 6 月 10 日起至 2021 年 6 月 9 日止,共分 40 期归还本金,其中将于 2017 年内到期的 2,500.00 万元列报于一年内到期的非流动负债,剩余 8,750.00 万元列报于长期借款,最终到期日为 2021 年 6 月 9 日。

[注 4]: 详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

3. 本公司为控股子公司提供担保情况 (单位: 万元)

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
宁波海越新材料有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波经济开发区支行	[注 1]	2017.1.20-2017.12.6	[注 1]
宁波海越新材料有限公司	中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行	[注 2]	2017.2.28-2017.11.2	[注 2]
宁波海越新材料有限公司	国家开发银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司宁波市分行、中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行、中国银行股份有限公司北仑支行、交通银行股份有限公司宁波分行、上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	[注 3]	[注 3]	

[注 1]: 根据公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑支行签订的最高额保证合同,公司为控股子公司宁波海越新材料有限公司在该行的融资事项提供最高额为 61,200.00 万元的保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日,公司在该担保项下已取得短期借款 61,111.00 万元,已开证、尚未履行完毕的不可撤销进口信用证为 4,866.28 万美元,该信用证已支付 2,690.00 万元保证金。

[注 2]: 根据公司 2014 年 4 月 25 日与中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行签订的

最高额保证合同，公司为控股子公司宁波海越新材料有限公司在该行的融资事项提供最高额为 16,830.00 万元的保证担保，同时宁波银商投资有限公司和宁波万年石化投资有限公司分别提供最高额为 10,230.00 万元和 5,940.00 万元的保证担保，担保期限为 2014 年 4 月 25 日至 2017 年 4 月 24 日。根据公司 2014 年 9 月 25 日与中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行签订的最高额保证合同，公司为控股子公司宁波海越新材料有限公司在该行融资事项提供保证担保的最高额增加至 36,720.00 万元，同时宁波银商投资有限公司和宁波万年石化投资有限公司提供的保证担保最高额增加至 22,320.00 万元和 12,960.00 万元，担保期限延长至 2017 年 9 月 24 日。截至 2016 年 12 月 31 日，宁波海越新材料有限公司在该担保项下已取得人民币借款 29,996.00 万元及美元借款 1,729.50 万元，已开证、尚未履行完毕的不可撤销进口信用证为 1,239.00 万美元，该信用证已支付 500.00 万元保证金。

[注 3]：详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

4. 因浙赣铁路诸暨段取直工程的需要，公司位于原诸暨火车站附近铁路线上的油气库和铁路专用线按同规模、拆一还一原则相应搬迁到诸暨铁路新线附近。根据浙江省重点建设领导小组办公室浙重建办[2005]03 号文，公司已收到诸暨市支持浙赣铁路电气化建设领导小组办公室拨入的油气库迁扩建资金 2,000.00 万元。截至 2007 年 12 月 31 日，油气库迁扩建工程已完成竣工验收并投入使用，有关油气库迁扩建工程实际占用的土地由浙江省国土资源厅统征办统一征用，土地使用权证尚未取得，公司将上述资金拨款暂挂专项应付款科目。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,395,970.01	100.00	2,369,798.50	5.00	45,026,171.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	47,395,970.01	100.00	2,369,798.50	5.00	45,026,171.51

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,086,869.65	100.00	2,354,343.49	5.00	44,732,526.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	47,086,869.65	100.00	2,354,343.49	5.00	44,732,526.16

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,615,579.60	80,778.98	5.00
小 计	1,615,579.60	80,778.98	5.00

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
本公司与合并报表范围内子公司间款项	45,780,390.41	2,289,019.52	5.00
小 计	45,780,390.41	2,289,019.52	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,455.01 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
诸暨市越都石油有限公司	45,780,390.41	96.59	2,289,019.52
浙江省交通投资集团有限公司杭金衢分公司	1,039,750.00	2.19	51,987.50
诸暨市浙石液化气有限公司	136,400.00	0.29	6,820.00
诸暨市余达燃气有限公司	114,824.00	0.24	5,741.20
浙江雷奇服装有限责任公司	104,761.90	0.22	5,238.10
小 计	47,176,126.31	99.53	2,358,806.32

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	154,105,977.76	100.00	8,523,603.65	5.53	145,582,374.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	154,105,977.76	100.00	8,523,603.65	5.53	145,582,374.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	140,166,974.95	100.00	7,868,794.51	5.61	132,298,180.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	140,166,974.95	100.00	7,868,794.51	5.61	132,298,180.44

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,580.21	829.01	5.00
1-2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
5 年以上	751,373.43	751,373.43	100.00
小 计	2,777,953.64	957,202.44	34.46

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
本公司与合并报表范围内子公司间款项	151,328,024.12	7,566,401.21	5.00
小 计	151,328,024.12	7,566,401.21	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 774,809.14 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 120,000.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	151,328,024.12	135,928,024.12
押金保证金	2,010,000.00	2,010,000.00
应收暂付款	762,953.64	2,132,645.79
其 他	5,000.00	96,305.04
合 计	154,105,977.76	140,166,974.95

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州海越实业有限公司	拆借款	111,262,524.90	[注 1]	72.20	5,563,126.25
舟山瑞泰投资有限公司	拆借款	40,065,499.22	[注 2]	26.00	2,003,274.96
诸暨市财政局	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	1.30	200,000.00
诸暨市企业家协会应急互助基金	应收暂付款	500,000.00	5 年以上	0.32	500,000.00
诸暨市地方税务局	应收暂付款	246,373.43	5 年以上	0.16	246,373.43
小 计		154,074,397.55		99.98	8,512,774.64

[注 1]: 账龄 1 年以内 15,000,000.00 元, 账龄 1-2 年 22,650,000.00 元, 账龄 2-3 年 24,690,000.00 元, 账龄 3-4 年 30,500,000.00 元, 账龄 4-5 年 18,422,524.90 元。

[注 2]: 账龄 1 年以内 400,000.00 元, 账龄 1-2 年 700,000.00 元, 账龄 2-3 年 1,100,000.00 元, 账龄 3-4 年 900,000.00 元, 账龄 4-5 年 1,800,000.00 元, 账龄 5 年以上 35,165,499.22 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,017,898,621.61		1,017,898,621.61	1,017,898,621.61		1,017,898,621.61
对联营企业投资	291,487,895.41		291,487,895.41	373,853,565.89		373,853,565.89
合 计	1,309,386,517.02		1,309,386,517.02	1,391,752,187.50		1,391,752,187.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州海越实业有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
诸暨市越都石油有限公司	5,161,821.61			5,161,821.61		
诸暨市杭金公路管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
舟山瑞泰投资有限公司	74,536,800.00			74,536,800.00		
浙江天越创业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江海越创业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
宁波海越新材料有限公司	698,700,000.00			698,700,000.00		
小 计	1,017,898,621.61			1,017,898,621.61		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
诸暨中油海越油品经销有限公司	4,682,403.07			-703,458.37	
浙江耀江文化广场投资开发有限公司	54,282,406.28			-1,785,776.21	
浙江华睿睿银创业投资有限公司	17,013,524.27		6,600,000.00	-251,472.53	
浙江天洁磁性材料股份有限公司[注 1]	14,913,394.95			3,893,184.96	
浙江华睿盛银创业投资有限公司	24,745,371.35			1,540,505.04	
浙江华睿泰信创业投资有限公司	35,385,475.71			166,551.63	19,112,604.50
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司	20,837,400.50			107,814.15	10,040,085.00
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	196,574,543.18		2,776,500.00	14,336,110.75	-111,213,997.22
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)[注 2]	5,419,046.58			-466,300.56	
合 计	373,853,565.89		9,376,500.00	16,837,158.86	-82,061,307.72

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

诸暨中油海越油品经销有限公司	20,928.38				3,999,873.08	
浙江耀江文化广场投资开发有限公司					52,496,630.07	
浙江华睿睿银创业投资有限公司					10,162,051.74	
浙江天洁磁性材料股份有限公司[注 1]					18,806,579.91	
浙江华睿盛银创业投资有限公司					26,285,876.39	
浙江华睿泰信创业投资有限公司		1,400,000.00			53,264,631.84	
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司					30,985,299.65	
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司		6,385,950.00			90,534,206.71	
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）[注 2]					4,952,746.02	
合 计	20,928.38	7,785,950.00			291,487,895.41	

[注 1]：该公司董事会成员 5 名和监事会成员 3 名，其中本公司委派董事和监事各 1 名；
该公司财务总监由本公司委派，因此对该公司具有重大影响，采用权益法核算。

[注 2]：根据浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议，该合伙企业设立投资委员会负责投资决策。投资委员会设 13 人，本公司委派 1 人，因此对该合伙企业具有重大影响，采用权益法核算。

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,743,967,655.84	4,637,527,445.92	3,367,730,669.31	3,300,864,817.43
其他业务收入	14,754,837.40	2,842,438.16	24,709,231.12	3,022,294.76
合 计	4,758,722,493.24	4,640,369,884.08	3,392,439,900.43	3,303,887,112.19

（2）主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
成品油销售	4,298,038,916.48	4,208,877,246.16	3,159,521,623.82	3,107,486,821.37
液化气销售	98,101,497.93	88,905,193.46	170,529,034.37	162,289,274.98

商品销售	331,823,483.58	330,301,504.20	21,892,171.12	21,851,792.45
公路征费收入	16,003,757.85	9,443,502.10	15,787,840.00	9,236,928.63
小 计	4,743,967,655.84	4,637,527,445.92	3,367,730,669.31	3,300,864,817.43

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	16,837,158.86	8,278,334.29
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	25,305.40	38,333.96
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	6,191.92	5,977,847.47
持有至到期投资在持有期间的投资收益	33,718,379.50	33,718,379.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	882,926.42	1,543,378.42
合 计	51,469,962.10	49,556,273.64

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-160,520.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	6,692,950.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,791,075.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	69,475,907.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	260,677.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	78,060,089.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	17,994,913.61	
少数股东权益影响额(税后)	3,453,111.77	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	56,612,064.24	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.28	-0.04	-0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,025,902.95
非经常性损益	B	56,612,064.24

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-16,586,161.29
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,349,157,037.95
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	19,305,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	4.00
其他	可供出售金融资产公允价值变动引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	-48,581,534.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	处置可供出售金融资产引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	-66,346,616.30
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1.00
	按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益以及其他所有者权益变动中所享有的份额引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	-80,048,805.13
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
报告月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,292,890,934.83
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	3.10%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-1.28%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,025,902.95
非经常性损益	B	56,612,064.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-16,586,161.29
期初股份总数	D	386,100,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	386,100,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江海越股份有限公司

二〇一七年四月十一日