

浙江桐昆控股集团有限公司

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—75 页



审 计 报 告

天健审〔2017〕4560号

浙江桐昆控股集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江桐昆控股集团有限公司（以下简称桐昆控股公司）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桐昆控股公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，桐昆控股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，公允反映了桐昆控股公司 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：

张维群



中国注册会计师：

翁淑媛



二〇一七年四月十二日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：浙江桐昆控股集团有限公司

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	212,231,044.30	1,482,737,645.17	短期借款	19	1,856,139,520.00	3,956,659,808.00
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	7,600.17	1,972,000.00	拆入资金			
衍生金融资产	3		16,213,769.94	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	4	302,431,641.47	148,579,594.15	衍生金融负债			
应收账款	5	645,091,338.07	173,861,064.74	应付票据	20	1,680,800,000.00	843,700,000.00
预付款项	6	262,868,857.47	147,660,866.10	应付账款	21	1,809,463,285.71	1,613,367,794.51
应收保费				预收款项	22	2,796,824,524.89	1,130,735,794.69
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	7	99,305.56	7,337,004.16	应付职工薪酬	23	25,271,089.35	22,494,475.56
应收股利				应交税费	24	206,015,365.30	27,892,659.33
其他应收款	8	114,991,569.90	133,841,990.42	应付利息	25	117,108,022.12	85,100,663.78
买入返售金融资产				应付股利			
存货	9	4,603,161,146.59	3,875,441,144.05	其他应付款	26	330,033,497.78	625,460,674.95
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	10	2,808,081,872.00	1,422,797,342.41	代理买卖证券款			
流动资产合计		10,948,964,375.53	7,410,442,421.14	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	27	2,000,000.00	121,415,864.70
				其他流动负债	28	898,846,020.20	199,492,912.86
				流动负债合计		9,722,501,325.35	8,626,320,648.38
				非流动负债：			
				长期借款	29	302,000,000.00	218,000,000.00
				应付债券	30	1,894,325,050.53	1,295,177,190.84
				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	31	2,132,758.52	
非流动资产：				递延收益	32	39,517,437.92	40,612,456.25
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	17	35,423,943.60	21,945,403.40
可供出售金融资产	11	138,018,886.00	130,018,886.00	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		2,273,399,190.57	1,575,735,050.49
长期应收款				负债合计		11,995,900,515.92	10,202,055,698.87
长期股权投资	12	823,032,511.79	472,033,071.56	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产				实收资本(或股本)	33	50,000,000.00	50,000,000.00
固定资产	13	9,134,777,770.50	8,176,764,384.67	其他权益工具			
在建工程	14	1,940,703,937.87	1,221,543,208.91	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	34	1,065,566,711.48	1,069,487,606.37
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	35	-889,096.30	-374,183.77
无形资产	15	577,636,493.33	512,242,341.13	专项储备	36		
开发支出				盈余公积	37	25,000,000.00	25,000,000.00
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	16	2,919,423.13	2,061,258.37	未分配利润	38	2,716,047,988.43	2,260,239,272.82
递延所得税资产	17	79,007,685.59	58,150,953.43	归属于母公司所有者权益合计		3,855,725,603.61	3,404,352,695.42
其他非流动资产	18	79,684,863.45	36,179,034.05	少数股东权益		7,873,119,827.66	4,413,027,164.97
非流动资产合计		12,775,781,571.66	10,608,993,138.12	所有者权益合计		11,728,845,431.27	7,817,379,860.39
资产总计		23,724,745,947.19	18,019,435,559.26	负债和所有者权益总计		23,724,745,947.19	18,019,435,559.26

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：浙江桐昆控股集团有限公司

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		6,532,411.48	236,062.60	短期借款			100,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		7,600.17		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				应付账款		120,130.00	143,250.00
预付款项		97,376.15	36,379.34	预收款项			
应收利息		773,489.42	1,546,978.84	应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		831,743.44	307,471.39
其他应收款		198,447,564.11	82,497,959.13	应付利息		22,726,027.40	4,747,222.21
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		335,500,000.00	59,510,000.00
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		793,525.49	35,720,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		206,651,966.82	120,037,379.91	其他流动负债			
				流动负债合计		359,177,900.84	164,707,943.60
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券		596,878,494.96	
				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			
可供出售金融资产		130,018,886.00	130,018,886.00	预计负债			
持有至到期投资		136,000,000.00	272,000,000.00	递延收益			
长期应收款				递延所得税负债		1,365,000.00	1,365,000.00
长期股权投资	1	1,221,808,739.04	271,956,442.14	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计		598,243,494.96	1,365,000.00
固定资产		7,291,087.54	5,459,254.22	负债合计		957,421,395.80	166,072,943.60
在建工程				所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)		50,000,000.00	50,000,000.00
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				资本公积			
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		1,119,358.41	1,181,258.37	专项储备			
递延所得税资产		268.75		盈余公积		25,000,000.00	25,000,000.00
其他非流动资产				未分配利润		670,468,910.76	559,580,277.04
非流动资产合计		1,496,238,339.74	680,615,840.73	所有者权益合计		745,468,910.76	634,580,277.04
资产总计		1,702,890,306.56	800,653,220.64	负债和所有者权益总计		1,702,890,306.56	800,653,220.64

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：浙江桐昆控股集团有限公司

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		26,160,849,438.06	22,133,859,878.10
其中：营业收入	1	26,160,849,438.06	22,133,859,878.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,769,393,790.73	21,958,972,173.52
其中：营业成本	1	23,702,994,428.33	20,803,050,383.39
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	90,242,720.89	38,326,095.80
销售费用	3	106,003,311.12	88,771,555.33
管理费用	4	621,868,759.82	689,815,481.49
财务费用	5	216,684,398.48	332,690,028.99
资产减值损失	6	31,600,172.09	6,318,628.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-5,037,659.94	-29,943.72
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	183,820,506.71	50,976,110.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	102,839,440.23	98,209,153.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,570,238,494.10	225,833,870.93
加：营业外收入	9	87,763,816.98	173,894,479.51
其中：非流动资产处置利得	9	3,234,679.71	43,753,508.14
减：营业外支出	10	39,632,731.34	74,653,822.83
其中：非流动资产处置损失	10	4,575,437.32	8,833,982.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,618,369,579.74	325,074,527.61
减：所得税费用	11	303,165,046.15	36,659,833.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,315,204,533.59	288,414,693.89
归属于母公司所有者的净利润		536,308,715.61	204,320,869.72
少数股东损益		778,895,817.98	84,093,824.17
六、其他综合收益的税后净额	12	-1,092,618.33	1,396,065.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-514,912.53	542,861.66
（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		-514,912.53	542,861.66
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			
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		-514,912.53	542,861.66
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-577,705.80	853,203.92
七、综合收益总额		1,314,111,915.26	289,810,759.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		535,793,803.08	204,863,731.38
归属于少数股东的综合收益总额		778,318,112.18	84,947,028.09
八、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：

陈良印

梅李印

梅李印



母公司利润表

2016年度

会企02表

编制单位：浙江桐昆控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		131,171.63	
销售费用			
管理费用		4,968,712.05	3,966,740.74
财务费用		69,944.50	-43,423,959.95
资产减值损失		582,721.32	-5,562,782.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,075.00	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	1	197,535,052.36	17,859,045.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,992,302.32	3,924,217.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		191,781,427.86	62,879,047.34
加：营业外收入		18,381.29	12,000.00
其中：非流动资产处置利得		3,008.29	
减：营业外支出		140.69	11,632.69
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,799,668.46	62,879,414.65
减：所得税费用		411,034.74	197,101.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		191,388,633.72	62,682,312.87
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		191,388,633.72	62,682,312.87
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：

良陈
印士

主管会计工作的负责人：

梅李
印海

会计机构负责人：

梅李
印海



合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：浙江桐昆控股集团有限公司

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	31,033,581,324.82	26,852,259,931.83
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	158,209,984.20	128,483,949.88
收到其他与经营活动有关的现金	1,723,115,719.82	606,996,398.39
经营活动现金流入小计	32,914,907,028.84	27,587,740,280.10
购买商品、接受劳务支付的现金	25,606,995,078.33	23,533,071,639.34
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	919,058,335.05	934,313,319.62
支付的各项税费	549,860,657.82	369,911,030.79
支付其他与经营活动有关的现金	1,789,633,336.15	644,836,526.03
经营活动现金流出小计	28,865,547,407.35	25,482,132,515.78
经营活动产生的现金流量净额	4,049,359,621.49	2,105,607,764.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	341,445,993.48	61,786,883.66
取得投资收益收到的现金	124,713,840.81	18,072,197.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,883,974.46	25,640,399.88
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	7,792,791,515.74	5,380,792,286.49
投资活动现金流入小计	8,313,835,324.49	5,486,291,767.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,945,921,508.26	1,492,559,884.38
投资支付的现金	895,949,145.17	113,085,928.05
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		631.84
支付其他与投资活动有关的现金	9,241,630,000.00	5,808,690,000.00
投资活动现金流出小计	13,083,500,653.43	7,414,336,444.27
投资活动产生的现金流量净额	-4,769,665,328.94	-1,928,044,677.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,722,091,505.28	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,722,091,505.28	250,000.00
取得借款收到的现金	6,778,062,074.48	9,617,592,676.47
发行债券收到的现金	1,492,200,000.00	199,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,517,229,204.38	178,436,365.22
筹资活动现金流入小计	12,509,582,784.14	9,995,479,041.69
偿还债务支付的现金	9,164,199,475.75	9,087,331,490.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	369,882,035.97	334,024,219.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	42,370,882.95	102,745,350.25
支付其他与筹资活动有关的现金	1,018,163,495.51	781,586,848.59
筹资活动现金流出小计	10,552,245,007.23	10,202,942,558.53
筹资活动产生的现金流量净额	1,957,337,776.91	-207,463,516.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,718,082.13	-25,758,248.06
五、现金及现金等价物净增加额	1,247,750,151.58	-55,658,677.59
加：期初现金及现金等价物余额	629,857,962.00	685,516,639.59
六、期末现金及现金等价物余额	1,877,608,113.58	629,857,962.00

法定代表人：

陈士印

主管会计工作的负责人：

梅李印

会计机构负责人：

梅李印

天健会计师事务所
审 核 人



母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：浙江桐昆控股集团有限公司

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,144,182,961.61	773,852,000.00
经营活动现金流入小计	2,144,182,961.61	773,852,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	12,540,335.43	
支付给职工以及为职工支付的现金	3,163,189.06	2,150,034.12
支付的各项税费	1,189,990.88	77,394.75
支付其他与经营活动有关的现金	1,739,418,475.48	1,060,235,878.81
经营活动现金流出小计	1,756,311,990.85	1,062,463,307.68
经营活动产生的现金流量净额	387,870,970.76	-288,611,307.68
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	136,621,155.75	19,719,438.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,461.54	
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	909,126,671.11	2,899,314,826.50
投资活动现金流入小计	1,045,786,288.40	2,919,034,264.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,652,240.53	6,781,752.49
投资支付的现金	590,008,675.17	24,141,189.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	359,999,994.58	631.84
支付其他与投资活动有关的现金	884,350,000.00	2,040,320,000.00
投资活动现金流出小计	1,837,010,910.28	2,071,243,573.33
投资活动产生的现金流量净额	-791,224,621.88	847,790,691.32
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		100,000,000.00
发行债券收到的现金	595,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	595,500,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	659,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,850,000.00	39,315,765.56
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	185,850,000.00	699,165,765.56
筹资活动产生的现金流量净额	409,650,000.00	-599,165,765.56
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	6,296,348.88	-39,986,381.92
加：期初现金及现金等价物余额	236,062.60	40,222,444.52
六、期末现金及现金等价物余额	6,532,411.48	236,062.60

法定代表人：

陈士印

主管会计工作的负责人：

梅李印海

会计机构负责人：

天晟会计师事务所 梅李印海 审校

合并所有者权益变动表

2016年度

单位: 人民币元

编制单位: 浙江网星控股集团有限公司

项 目	本期数											上年同期数										
	归属于母公司所有者权益											归属于母公司所有者权益										
	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	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	少数股东 权益	所有者 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	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	少数股东 权益	所有者 权益合计
一、上年期末余额	50,000,000.00		1,058,487,862.37		-374,183.77		25,000,000.00		2,260,239,272.82	4,413,027,164.97	7,817,379,860.39	50,000,000.00		1,058,098,862.12		-917,045.43		25,000,000.00		2,055,918,403.10	4,359,221,089.42	7,547,321,309.41
加: 会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	50,000,000.00		1,060,487,666.37		-374,183.77		25,000,000.00		2,260,239,272.82	4,413,027,164.97	7,817,379,860.39	50,000,000.00		1,058,098,862.12		-917,045.43		25,000,000.00		2,055,918,403.10	4,359,221,089.42	7,547,321,309.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-3,920,894.89		-514,912.53				435,808,715.61	3,460,092,662.69	3,911,465,570.88			11,388,744.25		542,861.66				204,320,869.72	53,806,075.35	270,058,550.98
(一) 综合收益总额					-514,912.53				536,308,715.61	778,318,112.18	1,314,111,915.26					542,861.66				204,320,869.72	84,947,028.09	289,810,759.47
(二) 所有者投入和减少资本			129,938.52						2,721,774,217.37	2,721,904,155.89				11,388,744.25						11,303,422.16		22,692,156.41
1. 所有者投入的资本									2,721,100,305.28	2,721,100,305.28											750,000.00	750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他			129,938.52						673,912.09	803,850.61				11,388,744.25						10,551,422.16		21,942,156.41
(三) 利润分配									-80,500,000.00	-44,050,500.27	-124,550,500.27										-42,444,374.90	-42,444,374.90
1. 提取盈余公积																						
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者(或股东)的分配									-80,500,000.00	-42,978,699.46	-123,478,699.46										-42,444,374.90	-42,444,374.90
4. 其他									-1,071,800.81	-1,071,800.81												
(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									17,956,429.87		17,956,429.87									18,560,998.14		18,560,998.14
2. 本期使用									17,956,429.87		17,956,429.87									18,560,998.14		18,560,998.14
(六) 其他			-4,050,835.41							4,050,835.41												
四、本期期末余额	50,000,000.00		1,065,566,711.48		-889,096.30		25,000,000.00		2,718,049,888.43	7,823,119,822.66	11,728,445,431.27	50,000,000.00		1,069,487,606.37		-374,133.77		25,000,000.00		2,260,239,272.82	4,413,027,164.97	7,817,379,860.39

法定代表人:

陈良印

主管会计工作的负责人:

梅季海

会计机构负责人:

梅季海

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2016年度

会企04表

编制单位：浙江桐昆控股集团有限公司

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	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	其他									优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00							25,000,000.00	559,580,277.04	634,580,277.04	50,000,000.00									25,000,000.00	496,897,964.17	571,897,964.17
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	50,000,000.00							25,000,000.00	559,580,277.04	634,580,277.04	50,000,000.00									25,000,000.00	496,897,964.17	571,897,964.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									110,888,633.72	110,888,633.72											62,682,312.87	62,682,312.87
(一) 综合收益总额									191,388,633.72	191,388,633.72											62,682,312.87	62,682,312.87
(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									-80,500,000.00	-80,500,000.00												
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者(或股东)的分配									-80,500,000.00	-80,500,000.00												
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																						
四、本期期末余额	50,000,000.00							25,000,000.00	670,468,910.76	745,468,910.76	50,000,000.00									25,000,000.00	559,580,277.04	634,580,277.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江桐昆控股集团有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江桐昆控股集团有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江桐昆投资管理有限公司（以下简称桐昆投资公司），于 2007 年 10 月 23 日名称变更为浙江桐昆控股集团有限公司。桐昆投资公司系由陈士良、陈建荣、沈培兴、屈玲妹、许金祥、沈昌松、钟玉庆共同出资组建，于 2001 年 2 月 13 日在桐乡市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 9133048372662650D 的营业执照，注册资本 5,000.00 万元。

本公司属投资行业。经营范围：控股投资资产管理；投资科技开发；收购兼并企业；贵金属销售。

本公司将桐昆集团股份有限公司（以下简称桐昆股份）、浙江桐昆房地产开发有限公司（以下简称桐昆房产）和上海拓鑫投资有限公司（以下简称上海拓鑫）等子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注企业合并、合并财务报表范围及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

除房地产行业以外，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。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司及除恒隆国际贸易有限公司（以下简称恒隆贸易）、鹏裕贸易有限公司（以下简称鹏裕贸易）、Tongkun International Co. Ltd.（以下简称桐昆国际）、WISE SUECCCESS ENTERPRISES LIMITED（以下简称智成企业）外的其他子公司均采用人民币为记账本位币；恒隆国际与鹏裕贸易以美元为记账本位币；桐昆国际以加元为记账本位币；智成企业以港元为记账本位币。

（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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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所属月的月初汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（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、使用自身数据做出的财务预测等。

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

账龄分析法组合	账龄分析法
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	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 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 余额百分比法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	0.5	0.5

3. 单项金额虽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以账龄为信用风险特征的应收款项组合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、其他应收款中的应收出口退税、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等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出存货采用月末一次加权平均法。

(2) 项目开发时, 开发用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及存货跌价准备的计提方法

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	年限平均法	5-20	5、10	4.50-19.00

专用设备	年限平均法	6-15	5、10	6.00-15.83
运输工具	年限平均法	5	5、10	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5、10	9.00-31.67

(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	50
应用软件	5-10
排污权	5
PTA 技术许可	10
专利权	10

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，但摊销期限在 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）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）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销售（预售）时，向购房人收取或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。

（二十三）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。

（二十四）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自用房屋实施有效控制，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,并按已经发生的成本占估计总成本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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事化纤丝等产品的销售、房地产等业务。

本公司商品销售收入确认的具体方法:1)内销产品收入确认需满足以下条件: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。2)外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,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。

本公司房产收入确认的具体方法:销售合同已在相关政府部门备案;开发产品已经完工并验收合格;销售款收讫或预计可收回;按销售合同约定办妥交房手续。

本公司利用互联网平台为他方交易提供服务收入确认具体方法:开始为他方交易提供服务时,在合同约定的服务期限内分期确认收入。

(二十五) 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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股

票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

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	3%、5%、6%、17%[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%[注 2]
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注 3]
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	5%、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	[注 4]

[注 1]：国内销售按 17% 的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，本期退税率为 17%。2016 年 5-12 月，出租房屋取得的收入按 5% 的税率计缴增值税，金融服务费收入按 6% 的税率计缴增值税。控股孙公司桐乡桐昆互联网金融服务有限公司系小规模纳税人，适用 3% 的征收率。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。房地产企业适用简易计税方法的，按照 5% 的征收率计征增值税，进项税不予抵扣。房地产开发企业采取预收款方式销售所开发的房地产项目，在收到预收款时按照 3% 的预征率预缴增值税。

[注 2]：公司 2016 年 1-4 月按应纳税营业额的 5% 计缴营业税。

[注 3]：根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和 20% 的，免缴土地增值税；增值额超过 20%

的，按四级超率累进税率计缴。根据国家税务总局国税发〔2010〕53 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的控股子公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后可向税务机关申请清算。

[注 4]：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	以下简称
桐昆集团浙江恒通化纤有限公司	15%	恒通化纤
桐乡市恒隆化工有限公司	15%	恒隆化工
鹏裕贸易有限公司	16.5%	鹏裕贸易
WISE SUECCCESS ENTERPRISES LIMITED	16.5%	智成企业
恒隆国际贸易有限公司	免缴	恒隆贸易
除上述以外的其他纳税主体	25%	

（二）税收优惠及批文

1. 增值税

桐乡市中洲化纤有限责任公司(以下简称中洲化纤)系经浙江省民政厅认定的社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2007〕92 号)等文件的规定，中洲化纤按实际安置残疾人员的人数每人每年 3.50 万元的限额即征即退增值税。自 2016 年 5 月 1 日起，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号)文件的规定，中洲化纤按实际安置残疾人员的人数，限额即征即退增值税，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由桐乡市税务机关根据桐乡市适用的经浙江省人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

2. 企业所得税

根据国家科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的国科火字〔2015〕254 号文，恒通化纤及恒隆化工通过高新技术企业复审，自 2015 年起减按 15%的税率计缴，认定有效期 3 年。

中洲化纤系经浙江省民政厅认定的社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70 号文)，中洲化纤按 25%的税率计缴企业所得税，同时享受按支付给残疾人员的实际工资成本加计扣除办法减免企业所得税的税收优惠。

恒隆贸易设立在西萨摩亚，免缴企业所得税。

鹏裕贸易、智成企业设立在香港，企业所得税率为 16.5%，因产生利得不在香港境内，本期免缴企业所得税。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

（一）控制的重要子公司

1. 通过设立或投资等方式取得

子公司全称	以下简称	业务性质	注册资本	经营范围
桐昆集团股份有限公司	桐昆股份	制造业	123,193.63 万元	涤纶丝生产销售
嘉兴石化有限公司	嘉兴石化	制造业	200,000.00 万元	化工产品生产销售
桐昆集团浙江恒盛化纤有限公司	恒盛化纤	制造业	39,000.00 万元	涤纶丝生产销售
恒隆国际贸易有限公司	恒隆贸易	商业	475.00 万美元	进出口贸易
桐昆集团浙江恒通化纤有限公司	恒通化纤	制造业	25,870.68 万元	涤纶丝生产销售
桐乡市中洲化纤有限责任公司	中洲化纤	制造业	6,784.50 万元	涤纶丝生产销售
桐乡市恒隆化工有限公司	恒隆化工	制造业	2,000.00 万元	涤纶丝生产销售
桐昆集团浙江恒腾差别化纤维有限公司	恒腾差别化	制造业	26,000.00 万美元	涤纶丝生产销售
桐乡桐昆互联网金融服务有限公司	桐昆互联网金融	互联网金融	5,000.00 万元	互联网金融服务
浙江桐昆房地产开发有限公司	桐昆房产	房地产	7,180.00 万元	房地产开发经营
浙江磊鑫实业股份有限公司	磊鑫实业	商业	3,000.00 万元	商品贸易
上海拓鑫投资有限公司	上海拓鑫	投资管理	3,000.00 万元	实业投资
桐乡市佑昌包装材料有限公司	佑昌包装	制造业	3,000.00 万元	包装材料生产销售
桐乡市磊鑫置业有限公司	磊鑫置业	房地产	3,600.00 万元	房地产开发经营
海盐磊鑫房地产开发有限公司	海盐磊鑫	房地产	500.00 万元	房地产开发经营
丽水市佑盛房地产开发有限公司	丽水佑盛	房地产	3,000.00 万元	房地产开发经营
桐乡市佑泰置业有限公司	佑泰置业	房地产	25,000.00 万元	房地产开发经营
浙江佑丰新材料股份有限公司	佑丰新材料	制造业	10,000.00 万元	铝合金生产销售
桐乡市佑泰新材料有限公司	佑泰新材料	制造业	5,000.00 万元	铝合金生产销售

(续上表)

子公司全称	期末实际	实质上构成对子公司	持股比	表决权
-------	------	-----------	-----	-----

	出资额	净投资的其他项目余额	例(%)	比例(%)
桐昆集团股份有限公司	36,766.04 万元		[注 1]	[注 1]
嘉兴石化有限公司	466,148.86 万元		[注 2]	[注 2]
桐昆集团浙江恒盛化纤有限公司	26,817.00 万元		[注 2]	[注 2]
恒隆国际贸易有限公司	475.00 万美元		[注 2]	[注 2]
桐昆集团浙江恒通化纤有限公司	25,405.90 万元		[注 2]	[注 2]
桐乡市中洲化纤有限责任公司	7,161.13 万元		[注 2]	[注 2]
桐乡市恒隆化工有限公司	2,000.00 万元		[注 2]	[注 2]
桐昆集团浙江恒腾差别化纤维有限公司	235,249.17 万元		[注 2]	[注 2]
桐乡桐昆互联网金融服务有限公司	500.00 万元		[注 2]	[注 2]
浙江桐昆房地产开发有限公司	7,180.00 万元		[注 3]	[注 3]
浙江磊鑫实业股份有限公司	4,714.87 万元		75.17	75.17
上海拓鑫投资有限公司	3,000.00 万元		100	100
桐乡市佑昌包装材料有限公司	2,100.00 万元		70	70
桐乡市磊鑫置业有限公司	2,340.00 万元		[注 4]	[注 4]
海盐磊鑫房地产开发有限公司	500.00 万元		[注 5]	[注 5]
丽水市佑盛房地产开发有限公司	3,000.00 万元		[注 5]	[注 5]
桐乡市佑泰置业有限公司	23,000.00 万元		[注 6]	[注 6]
浙江佑丰新材料股份有限公司	6,000.00 万元		60	60
桐乡市佑泰新材料有限公司	5,000.00 万元		[注 7]	[注 7]

[注 1]: 公司持有桐昆股份 31.60%股权, 持有盛隆投资 8.42%股权, 盛隆投资持有桐昆股份 13.06%股权。

[注 2]: 公司持有桐昆股份 31.60%股权, 桐昆股份持有其 100.00%股权。

[注 3]: 公司持有桐昆房产 70.75%股权, 上海拓鑫持有其 29.25%股权。

[注 4]: 公司持有磊鑫置业 13.89%股权, 桐昆房产持有其 51.11%股权。

[注 5]: 公司持有桐昆房产 70.75%股权, 桐昆房产持有其 100.00%股权。

[注 6]: 公司持有桐昆房产 70.75%股权, 桐昆房产持有其 92.00%股权。

[注 7]: 公司持有佑丰新材料 60.00%股权, 佑丰新材料持有其 100.00%股权。

2. 同一控制下合并取得

子公司全称	以下简称	业务性质	注册资本	经营范围
上海益彪国际贸易有限公司	上海益彪	商业	500.00 万元	进出口贸易
桐乡市恒基差别化纤维有限公司	恒基差别化	制造业	1,200.00 万元	涤纶丝生产销售
桐乡市恒源化工有限公司	恒源化工	制造业	1,000.00 万元	化纤原料生产销售

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海益彪国际贸易有限公司	1,489.17 万元		[注]	[注]
桐乡市恒基差别化纤维有限公司	1,040.23 万元			
桐乡市恒源化工有限公司	2,256.39 万元			

[注]: 公司持有桐昆股份 31.60%股权, 桐昆股份持有其 100.00%股权。

3. 非同一控制下合并取得

子公司全称	以下简称	业务性质	注册资本	经营范围
桐乡市恒昌纸塑有限公司	恒昌纸塑	制造业	65.00 万元	包装材料生产销售
桐乡恒益纸塑有限公司	恒益纸塑	制造业	48.00 万美元	包装材料生产销售
鹏裕贸易有限公司	鹏裕贸易	商业	100.00 万美元	化工原料、纺织原料及产品的进出口
浙江华鹰风电设备有限公司	华鹰风电	制造业	1,800.00 万元	风力设备生产销售
桐乡市佑润包装材料有限公司	佑润包装	制造业	300.00 万元	包装材料生产销售

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
桐乡市恒昌纸塑有限公司	1,275.41 万元		[注 1]	[注 1]
桐乡恒益纸塑有限公司	396.48 万元		[注 2]	[注 2]
鹏裕贸易有限公司	100.00 万美元		[注 3]	[注 3]
浙江华鹰风电设备有限公司	1,558.02 万元		[注 4]	[注 4]
桐乡市佑润包装材料有限公司	180.00 万元		[注 5]	[注 5]

[注 1]: 公司持有桐昆股份 31.60%股权, 桐昆股份持有其 51.15%股权。

[注 2]: 公司持有桐昆股份 31.60%股权, 桐昆股份持有恒昌纸塑 51.15%股权, 恒昌纸塑持有其 100.00%股权。

[注 3]: 公司持有桐昆股份 31.60%股权, 桐昆股份持有恒盛化纤 100.00%股权, 恒盛化

纤持有其 100.00%股权。

[注 4]：公司持有上海拓鑫 100.00%股权，上海拓鑫持有其 94.00%股权。

[注 5]：公司持有佑昌包装 70.00%股权，佑昌包装持有其 60.00%股权。

（二）合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立浙江佑丰新材料股份有限公司（以下简称佑丰新材料），于 2016 年 8 月 12 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91330400MA28AKCL5U 的营业执照。该公司注册资本 10,000.00 万元，公司出资 6,000.00 万元，占其注册资本的 60.00%，实缴资本 6,000.00 万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期佑丰新材料出资设立桐乡市佑泰新材料有限公司，于 2016 年 8 月 25 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91330483MA28AL7E94 的营业执照。该公司注册资本 5,000.00 万元，佑丰新材料公司出资 5,000.00 万元，占其注册资本的 100.00%，实缴资本 5,000.00 万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期桐昆房产出资设立桐乡市佑泰置业有限公司，于 2016 年 6 月 23 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91330483MA28AFW58T 的营业执照。该公司注册资本 25,000.00 万元，桐昆房产出资 23,000.00 万元，占其注册资本的 92.00%，实缴资本 23,000.00 万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（三）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
浙江佑丰新材料股份有限公司	99,879,980.00	-120,020.00
桐乡市佑泰新材料有限公司	50,004,313.86	4,313.86
桐乡市佑泰置业有限公司	237,931,272.87	-2,068,727.13

（四）重要的非全资子公司、合营企业和联营企业的主要财务信息（单位：万元）

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
-------	--------	--------	---------	----------	-------

桐昆集团股份有限公司	1,900,051.06	798,210.32	1,101,840.74	2,558,157.27	114,268.34
浙江磊鑫实业股份有限公司	16,514.75	3,743.83	12,770.92	14,155.92	3,142.20
桐乡市佑昌包装材料有限公司	20,240.76	11,968.01	8,272.75	33,416.26	2,457.05
桐乡市磊鑫置业有限公司	59,773.30	56,506.51	3,266.79		-331.93
桐乡市佑泰置业有限公司	28,841.31	5,048.18	23,793.13		-206.87
桐乡市同盛置业有限公司	5,452.71	753.75	4,698.96	22,828.16	2,737.36
浙江茂森置业有限公司	8,278.88	3,407.14	4,871.74	29.79	-1,676.03
桐乡市天诚置业有限公司	58,174.08	38,555.85	19,618.23	92,360.31	18,712.60
桐乡市汇信小额贷款有限公司	14,370.33	564.14	13,806.19	2,596.15	1,816.86
浙江佑丰新材料股份有限公司	24,082.15	14,068.72	10,013.43	15,562.02	13.43
浙江石油化工有限公司	322,608.77	22,673.64	299,935.13		-35.66

六、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	5,649,923.88	3,375,719.47
银行存款	1,734,693,543.46	615,358,635.42
其他货币资金	471,887,576.96	864,003,290.28
合 计	2,212,231,044.30	1,482,737,645.17
其中：存放在境外的款项总额	90,169,755.35	917,170.46

(2) 期末其他货币资金中证券户存出投资款 105,793,013.06 元, 期货交易存出投资款 31,384,974.52 元, 银行承兑汇票保证金 5,690,000.00 元, 信用证保证金 44,748,410.72 元, 借款保证金 284,139,520.00 元, 电费保证金 45,000.00 元, 第三方支付平台账户资金 86,658.66 元。

(3) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明
期末存放在境外的款项总额为 90,169,755.35 元, 受限的货币资金余额为银行承兑汇票保证金 5,690,000.00 元, 信用证保证金 6,450,686.28 美元(折合人民币 44,748,410.72 元)、

美元借款保证金 40,960,000.00 美元(折合人民币 284,139,520.00 元)，电费保证金 45,000.00 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	7,600.17	1,972,000.00
其中：权益工具投资	7,600.17	1,972,000.00
合 计	7,600.17	1,972,000.00

(2) 其他说明

期末余额系股票投资成本 8,675.17 元及公允价值变动-1,075.00 元。

3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
持仓的期货合约		9,748,500.00
未交割的远期转收款		900,000.00
未交割的远期结售汇合约		5,565,269.94
合 计		16,213,769.94

4. 应收票据

(1) 明细情况

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	302,431,641.47		302,431,641.47	148,579,594.15		148,579,594.15
合 计	302,431,641.47		302,431,641.47	148,579,594.15		148,579,594.15

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期金额		
银行承兑汇票	1,535,696,865.33	

已贴现未到期金额		
银行承兑汇票		
小 计	1,535,696,865.33	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 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	679,576,173.81	99.87	34,484,835.74	5.07	645,091,338.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备	882,941.36	0.13	882,941.36	100.00	
合 计	680,459,115.17	100.00	35,367,777.10	5.20	645,091,338.07

(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	183,388,868.26	99.55	9,527,803.52	5.20	173,861,064.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备	826,505.41	0.45	826,505.41	100.00	
合 计	184,215,373.67	100.00	10,354,308.93	5.62	173,861,064.74

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	678,877,338.92	33,943,866.92	5.00	182,695,834.04	9,134,791.70	5.00
1-2 年	165,032.59	33,006.52	20.00	153,980.00	30,796.00	20.00
2-3 年	51,680.00	25,840.00	50.00	353,676.80	176,838.40	50.00

3 年以上	482,122.30	482,122.30	100.00	185,377.42	185,377.42	100.00
小 计	679,576,173.81	34,484,835.74	5.07	183,388,868.26	9,527,803.52	5.20

(2) 本期计提坏账准备金额 25,013,468.17 元。

(3) 期末无应收关联方款项。

(4) 重要应收账款金额情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中艺远东进出口有限公司	305,531,528.23	44.90	15,276,576.41
浙江前程石化股份有限公司	165,331,107.63	24.30	8,266,555.38
浙江物产化工集团有限公司	53,758,031.83	7.90	2,687,901.59
SASA POLYESTER SAN. A.S	15,036,548.51	2.21	751,827.43
ALTINSAR TEKSTIL SAN. VE TIC. A.S	11,971,423.49	1.76	598,571.17
小 计	551,628,639.69	81.07	27,581,431.98

6. 预付款项

(1) 账龄分析

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	262,572,095.96	99.90		262,572,095.96	147,376,906.53	99.81		147,376,906.53
1-2 年	65,417.81	0.02		65,417.81	115,245.37	0.08		115,245.37
2-3 年	65,629.50	0.02		65,629.50	15,456.20	0.01		15,456.20
3 年以上	165,714.20	0.06		165,714.20	153,258.00	0.10		153,258.00
合 计	262,868,857.47	100.00		262,868,857.47	147,660,866.10	100.00		147,660,866.10

(2) 期末无预付关联方款项。

7. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	99,305.56	93,398.55
借款保证金		7,243,605.61
合 计	99,305.56	7,337,004.16

8. 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	43,160,598.00	33.04			43,160,598.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,501,926.13	65.45	15,637,304.08	18.29	69,864,622.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,966,349.85	1.51			1,966,349.85
合 计	130,628,873.98	100.00	15,637,304.08	11.97	114,991,569.90

(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	93,790,598.00	65.19			93,790,598.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,641,770.67	29.64	10,021,016.79	23.50	32,620,753.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,430,638.54	5.17			7,430,638.54
合 计	143,863,007.21	100.00	10,021,016.79	6.97	133,841,990.42

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
桐乡市洲泉工业区开发有限公司	27,660,598.00			单独减值测试
浙江茂森置业有限公司	15,500,000.00			单独减值测试
小 计	43,160,598.00			

3) 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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,722,750.57	3,086,137.54	5.00	29,106,405.60	1,450,162.80	5.00
1-2 年	12,911,188.12	2,582,237.60	20.00	2,299,454.01	459,890.80	20.00
2-3 年	1,798,117.01	899,058.51	50.00	6,249,895.74	3,124,947.87	50.00
3 年以上	9,069,870.43	9,069,870.43	100.00	4,986,015.32	4,986,015.32	100.00

小 计	85,501,926.13	15,637,304.08	18.29	42,641,770.67	10,021,016.79	23.50
-----	---------------	---------------	-------	---------------	---------------	-------

(2) 本期计提坏账准备金额 5,616,287.29 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 970,416.63 元。

(4) 应收关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
浙江茂森置业有限公司	15,500,000.00	15,500,000.00
小 计	15,500,000.00	15,500,000.00

(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
嘉兴市财政局港区分局非税收入汇缴专户嘉兴港区国土分局	押金保证金	29,270,000.00	1 年以内	22.41	1,463,500.00
		3,000,000.00	3 年以上	2.30	3,000,000.00
桐乡市洲泉工业区开发有限公司[注]	“退二进三”资产处置补偿款及相关奖励	27,660,598.00	1-2 年	21.17	
浙江茂森置业有限公司	拆借款	5,500,000.00	1-2 年	4.21	
		5,000,000.00	2-3 年	3.83	
		5,000,000.00	3-4 年	3.83	
桐乡市非税收入结算户	押金保证金	9,250,000.00	1 年以内	7.08	462,500.00
		2,655,000.00	1-2 年	2.03	531,000.00
丽水市住房公积金管理中心	押金保证金	7,400,000.00	1 年以内	5.66	370,000.00
		3,000,000.00	1-2 年	2.30	600,000.00
小 计		97,735,598.00		74.82	6,427,000.00

[注]：系应收“退二进三”资产处置补偿款及相关奖励，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

9. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	291,407,503.78		291,407,503.78
原材料	1,124,950,066.90		1,124,950,066.90

在产品	225,613,942.25		225,613,942.25
开发成本	2,421,299,655.43		2,421,299,655.43
库存商品	489,649,025.28	253,203.80	489,395,821.48
开发产品	1,002,403.23		1,002,403.23
委托加工物资	49,491,753.52		49,491,753.52
合 计	4,603,414,350.39	253,203.80	4,603,161,146.59

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	223,349,231.88	1,157,192.16	222,192,039.72
原材料	1,037,365,281.89	2,356,959.70	1,035,008,322.19
在产品	176,668,229.20	48,009.95	176,620,219.25
开发成本	1,469,170,789.92		1,469,170,789.92
库存商品	708,062,688.30	2,990,950.82	705,071,737.48
开发产品	267,164,935.11		267,164,935.11
委托加工物资	213,100.38		213,100.38
合 计	3,881,994,256.68	6,553,112.63	3,875,441,144.05

(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	转销	其他	
在途物资	1,157,192.16			1,157,192.16		
原材料	2,356,959.70			2,356,959.70		
在产品	48,009.95			48,009.95		
库存商品	2,990,950.82			2,737,747.02		253,203.80
小 计	6,553,112.63			6,299,908.83		253,203.80

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	本期转销存货跌价准备的原因
在途物资	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。	随在途物资到达领用加工生产的产品后销售而转销。

原材料	年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。
在产品	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。	随在产品完工生产的产品销售而转销。
库存商品	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。	随库存商品销售而转销。

(3) 其他说明

1) 借款费用资本化情况

存货期末余额中含借款费用资本化金额 67,795,001.96 元。

2) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (万元)	期初数	期末数
好来登花园	2016 年 5 月	2018 年 10 月	74,000.00		331,957,513.50
康来登花园及酒店	2016 年 12 月	2019 年 12 月	80,472.00		280,168,807.40
丽嘉花园一期	2014 年 10 月	2017 年 6 月	99,500.00	718,289,599.23	794,560,725.39
丽嘉花园二期	2015 年 8 月	2018 年 8 月	119,000.00	660,830,761.88	887,351,521.78
翰林府第	2015 年 5 月	2017 年 4 月	15,800.00	90,050,428.81	127,261,087.36
小 计				1,469,170,789.92	2,421,299,655.43

3) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
滨海一号一期	2013 年 11 月	87,440,751.78		86,679,391.89	761,359.89
滨海一号二期	2015 年 6 月	178,149,644.32		177,908,600.98	241,043.34
其 他[注]		1,574,539.01		1,574,539.01	
小 计		267,164,935.11		266,162,531.88	1,002,403.23

[注]：系合并范围内关联方转让房产产生的税费。

10. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	359,962,990.86	503,027,576.12
房产企业预缴增值税	38,337,336.67	
预缴企业所得税	493,525.49	52,644,741.33
预缴营业税	68,449,258.06	33,676,386.85

预缴城市维护建设税	6,592,440.01	2,326,881.78
预缴土地增值税	46,712,318.12	13,607,936.15
预缴教育费附加	2,876,401.43	1,010,291.96
预缴地方教育附加	1,917,601.36	673,528.22
银行理财产品	1,407,740,000.00	815,830,000.00
国债回购交易资金	845,000,000.00	
东方证券保本收益凭证产品	30,000,000.00	
合 计	2,808,081,872.00	1,422,797,342.41

11. 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	138,018,886.00		138,018,886.00	130,018,886.00		130,018,886.00
其中：按成本计量的	138,018,886.00		138,018,886.00	130,018,886.00		130,018,886.00
合 计	138,018,886.00		138,018,886.00	130,018,886.00		130,018,886.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
嘉兴市商业银行股份有限公司	104,625,000.00			104,625,000.00
嘉兴益星投资股份有限公司（以下简称益星投资）[注]	8,601,616.00		8,601,616.00	
嘉兴盛隆投资股份有限公司（以下简称盛隆投资）[注]	8,480,694.00	16,913,192.00		25,393,886.00
嘉兴元畅投资股份有限公司（以下简称元畅投资）[注]	8,311,576.00		8,311,576.00	
嘉兴港安通公共管廊有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00
小 计	130,018,886.00	24,913,192.00	16,913,192.00	138,018,886.00

(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		
嘉兴市商业银行股份有限公司					7.14	6,300,000.00
嘉兴益星投资股份有限公司						

嘉兴盛隆投资股份有限公司					8.42	587,090.00
嘉兴元畅投资股份有限公司						
嘉兴港安通公共管廊有限公司					10.78	
小 计						6,887,090.00

[注]：根据盛隆投资股东大会决议，盛隆投资吸收合并益星投资和元畅投资，并已于 2016 年 4 月 12 日完成工商变更登记手续，吸收合并后公司持有盛隆投资 8.42% 的股权。

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
对合营企业投资	144,444,629.34		144,444,629.34	412,074,956.98		412,074,956.98
对联营企业投资	678,587,882.45		678,587,882.45	59,958,114.58		59,958,114.58
合 计	823,032,511.79		823,032,511.79	472,033,071.56		472,033,071.56

(2) 明细情况

被投资 单位名称	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	成本	损益调整	其他权 益变动	期末数
合营企业						
桐乡市天诚置业有限公司 (以下简称天诚置业)	50.00	50.00	3,000,000.00	93,591,127.62		96,591,127.62
桐乡市同盛置业有限公司 (以下简称同盛置业)	50.00	50.00	5,000,000.00	18,494,806.76		23,494,806.76
浙江茂森置业有限公司 (以下简称茂森置业)	50.00	50.00	12,000,000.00	12,358,694.96		24,358,694.96
小 计			20,000,000.00	124,444,629.34		144,444,629.34
联营企业						
桐乡市汇信小额贷款有 限公司	20.70	20.70	20,700,000.00	7,878,807.92		28,578,807.92
桐乡市现代实验学校 (以下简称实验学校)	45.00	45.00	11,750,000.00			11,750,000.00
嘉兴港独山港口化工物 流有限公司	24.00	24.00	9,600,000.00	495.19		9,600,495.19
浙江石油化工有限公司	20.00	20.00	600,000,000.00	-129,744.30		599,870,255.70
嘉兴杭州湾石油化工物 流有限公司	24.00	24.00	28,800,000.00	-11,676.36		28,788,323.64
小 计			670,850,000.00	7,737,882.45		678,587,882.45
合 计			690,850,000.00	132,182,511.79		823,032,511.79

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	2,081,076,668.10	10,340,380,882.16	48,253,664.04	216,857,577.46	12,686,568,791.76
本期增加金额	317,069,685.58	1,644,960,479.50	14,926,710.28	6,956,955.76	1,983,913,831.12
1) 购置	23,939,467.15	415,585,432.58	14,926,710.28	6,421,340.39	460,872,950.40
2) 在建工程转入	293,130,218.43	1,229,375,046.92		535,615.37	1,523,040,880.72
3) 原值增加					
4) 企业合并增加					
本期减少金额	715,781.00	53,566,957.69	9,668,544.22	31,839.74	63,983,122.65
1) 处置或报废	715,781.00	53,566,957.69	9,668,544.22	31,839.74	63,983,122.65
2) 原值减少					
期末数	2,397,430,572.68	11,931,774,403.97	53,511,830.10	223,782,693.48	14,606,499,500.23
累计折旧					
期初数	471,651,522.84	3,842,582,212.75	32,291,833.26	162,954,384.93	4,509,479,953.78
本期增加金额	110,110,726.48	871,629,277.40	5,895,493.57	26,901,791.24	1,014,537,288.69
1) 计提	110,110,726.48	871,629,277.40	5,895,493.57	26,901,791.24	1,014,537,288.69
2) 企业合并增加					
本期减少金额		44,449,588.27	8,156,159.26	14,218.52	52,619,966.05
处置或报废		44,449,588.27	8,156,159.26	14,218.52	52,619,966.05
期末数	581,762,249.32	4,669,761,901.88	30,031,167.57	189,841,957.65	5,471,397,276.42
减值准备					
期初数		324,453.31			324,453.31
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		324,453.31			324,453.31
账面价值					
期末账面价值	1,815,668,323.36	7,261,688,048.78	23,480,662.53	33,940,735.83	9,134,777,770.50

期初账面价值	1,609,425,145.26	6,497,474,216.10	15,961,830.78	53,903,192.53	8,176,764,384.67
--------	------------------	------------------	---------------	---------------	------------------

(2) 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
桐昆股份房屋及建筑物	479,359,276.37	办理过程中
恒腾差别化房屋及建筑物	290,127,021.70	办理过程中
嘉兴石化房屋及建筑物	18,998,783.66	办理过程中
恒隆化工房屋及建筑物	4,957,247.45	办理过程中
佑昌包装房屋及建筑物	50,158,067.67	办理过程中
磊鑫置业房屋及建筑物	2,595,554.20	交房后拆除
小 计	846,195,951.05	

(3) 期末已有账面原值 168,732,805.67 元的固定资产用于抵押担保。

14. 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
桐昆股份年产 40 万吨超仿棉差别化纤维项目				3,014,869.16		3,014,869.16
桐昆股份宿舍楼工程	32,759,548.08		32,759,548.08	8,657,501.76		8,657,501.76
桐昆股份年产 38 万吨 DTY 差别化纤维项目	31,747,251.22		31,747,251.22	28,586,946.97		28,586,946.97
桐昆股份年产 20 万吨多孔扁平舒感纤维技改项目	81,935,542.40		81,935,542.40			
桐昆股份年产 30 万吨功能性纤维项目	349,648,532.83		349,648,532.83			
桐昆股份引进全自动智能化包装流水线建设项目	18,087,747.75		18,087,747.75			
桐昆股份年产 20 万吨高功能全差别化纤维项目	17,614,013.40		17,614,013.40			
嘉兴石化年产 200 万吨 PTA 项目	1,315,444,248.98		1,315,444,248.98	187,061,791.52		187,061,791.52
嘉兴石化年产 30 万吨差别化纤维项目	15,542,203.30		15,542,203.30			
恒腾差别化年产 40 万吨差别化纤维项目	7,525,837.50		7,525,837.50	940,528,052.49		940,528,052.49
恒盛化纤设备安装等工程	23,466,809.49		23,466,809.49	3,329,022.16		3,329,022.16

恒隆化工年产4万吨差别化涤纶纺丝油剂技改项目	2,829,746.70		2,829,746.70	158,500.00		158,500.00
佑泰新材料年产40000吨铝合金箔材加工扩充项目	9,927,694.32		9,927,694.32			
其他工程	34,174,761.90		34,174,761.90	50,206,524.85		50,206,524.85
合 计	1,940,703,937.87		1,940,703,937.87	1,221,543,208.91		1,221,543,208.91

(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
桐昆股份年产40万吨超仿棉差别化纤维项目	180,700.00	3,014,869.16	1,500,420.55	4,515,289.71		
桐昆股份宿舍楼工程	4,380.00	8,657,501.76	27,035,051.77	2,933,005.45		32,759,548.08
桐昆股份年产38万吨DTY差别化纤维项目	127,000.00	28,586,946.97	279,074,751.75	275,914,447.50		31,747,251.22
桐昆股份年产20万吨多孔扁平舒感纤维技改项目	37,900.00		81,935,542.40			81,935,542.40
桐昆股份年产30万吨功能性纤维项目	91,000.00		349,648,532.83			349,648,532.83
桐昆股份引进全自动智能化包装流水线建设项目	24,500.00		18,087,747.75			18,087,747.75
桐昆股份年产20万吨高功能全差别化纤维项目	85,550.00		17,614,013.40			17,614,013.40
嘉兴石化年产200万吨PTA项目	280,000.00	187,061,791.52	1,128,382,457.46			1,315,444,248.98
嘉兴石化年产30万吨差别化纤维项目	96,500.00		15,542,203.30			15,542,203.30
恒腾差别化年产40万吨差别化纤维项目	156,000.00	940,528,052.49	172,520,983.40	1,105,523,198.39		7,525,837.50
恒盛化纤设备安装等工程		3,329,022.16	44,948,312.32	24,810,524.99		23,466,809.49
恒隆化工年产4万吨差别化涤纶纺丝油剂技改项目	4,000.00	158,500.00	2,801,246.70	130,000.00		2,829,746.70
佑泰新材料年产40000吨铝合金箔材加工扩充项目	3,365.00		9,927,694.32			9,927,694.32
其他工程		50,206,524.85	93,182,651.73	109,214,414.68		34,174,761.90
小 计		1,221,543,208.91	2,242,201,609.68	1,523,040,880.72		1,940,703,937.87

(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
------	--------------------	---------	---------------	---------------	-----------------	------

桐昆股份年产40万吨超仿棉差别化纤维项目	88.07	88.07				自筹资金
桐昆股份宿舍楼工程	95.34	95.34				自筹资金
桐昆股份年产38万吨DTY差别化纤维项目	28.34	28.34				募集资金
桐昆股份年产20万吨多孔扁平舒感纤维技改项目	25.29	25.29				自筹资金
桐昆股份年产30万吨功能性纤维项目	44.95	44.95				自筹资金
桐昆股份引进全自动智能化包装流水线建设项目	8.64	8.64				自筹资金
桐昆股份年产20万吨高功能全差别化纤维项目	2.41	2.41				自筹资金
嘉兴石化年产200万吨PTA项目	78.49	78.49				自筹资金
嘉兴石化年产30万吨差别化纤维项目	1.88	1.88				自筹资金
恒腾差别化年产40万吨差别化纤维项目	75.20	75.20	15,245,192.53	855,555.56	5.00	募集资金
恒盛化纤设备安装等工程						自筹资金
恒隆化工年产4万吨差别化涤纶纺丝油剂技改项目	79.50	79.50				自筹资金
佑泰新材料年产40000吨铝合金箔材加工扩充项目	34.51	34.51				自筹资金
其他工程						自筹资金
小计			15,245,192.53	855,555.56		

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	应用软件	排污权	PTA 技术许可	专利权	合 计
账面原值						
期初数	476,322,023.58	7,816,837.67	9,121,575.00	113,760,721.40	5,370,000.00	612,391,157.65
本期增加金额	74,041,904.29	1,511,675.23	16,382,535.00			91,936,114.52
购置	74,041,904.29	1,511,675.23	16,382,535.00			91,936,114.52
本期减少金额			6,467,225.00			6,467,225.00
处置			6,467,225.00			6,467,225.00
期末数	550,363,927.87	9,328,512.90	19,036,885.00	113,760,721.40	5,370,000.00	697,860,047.17
累计摊销						
期初数	48,073,926.09	2,317,491.05	8,019,408.96	37,920,240.42	3,817,750.00	100,148,816.52
本期增加金额	9,951,995.10	899,518.18	3,807,376.92	11,376,072.12	507,000.00	26,541,962.32

计提	9,951,995.10	899,518.18	3,807,376.92	11,376,072.12	507,000.00	26,541,962.32
本期减少金额			6,467,225.00			6,467,225.00
处置			6,467,225.00			6,467,225.00
期末数	58,025,921.19	3,217,009.23	5,359,560.88	49,296,312.54	4,324,750.00	120,223,553.84
账面价值						
期末账面价值	492,338,006.68	6,111,503.67	13,677,324.12	64,464,408.86	1,045,250.00	577,636,493.33
期初账面价值	428,248,097.49	5,499,346.62	1,102,166.04	75,840,480.98	1,552,250.00	512,242,341.13

(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
中洲化纤土地使用权	1,510,911.72	尚未办妥更名手续
小 计	1,510,911.72	

(3) 期末已有账面原值 54,114,244.62 元的无形资产用于抵押担保。

16. 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
车位租赁费	1,119,358.41	1,181,258.37
经营租入固定资产改良	1,800,064.72	880,000.00
合 计	2,919,423.13	2,061,258.37

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
递延收益	34,250,771.25	8,497,809.48	35,371,833.33	8,808,112.69
合并财务报表未实现内部销售损益	20,189,730.20	4,942,443.59	81,039,893.25	19,550,289.39
预售房款按预计利润率计算金额	254,745,712.08	63,686,428.02	104,412,823.84	26,103,205.96
资产减值准备	8,292,386.86	1,880,735.75	15,407,256.95	3,332,174.14
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	1,075.00	268.75	1,428,685.00	357,171.25
合 计	317,479,675.39	79,007,685.59	237,660,492.37	58,150,953.43

(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
预收售房款已申报扣除营业税金及附加	79,693,403.91	19,925,034.73	58,285,422.84	14,571,355.71
长期股权投资账面价值与计税基础的差异	5,460,000.00	1,365,000.00	5,460,000.00	1,365,000.00
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动			900,000.00	226,683.75
购买的少数股东股权与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额	3,263,924.49	815,981.12	2,192,123.67	548,030.92
预收售房款已申报扣除土地增值税	53,271,711.02	13,317,927.75	20,937,332.08	5,234,333.02
合 计	141,689,039.42	35,423,943.60	87,774,878.59	21,945,403.40

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付技术专利费	68,866,063.45	33,488,484.05
预付用能权款		1,585,650.00
预付排污权款	1,448,800.00	790,500.00
预付软件开发款		314,400.00
预付设备款	6,870,000.00	
预付土地款	2,500,000.00	
合 计	79,684,863.45	36,179,034.05

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注]	17,000,000.00	345,000,000.00
保证借款	1,375,000,000.00	2,441,583,928.00
信用借款	180,000,000.00	310,000,000.00
质押借款[注]	284,139,520.00	860,075,880.00
合 计	1,856,139,520.00	3,956,659,808.00

[注]：期末数详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,680,800,000.00	843,700,000.00
合 计	1,680,800,000.00	843,700,000.00

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	1,198,562,380.92	1,062,969,368.73
设备及工程款	581,557,878.28	532,174,763.76
其 他	29,343,026.51	18,223,662.02
合 计	1,809,463,285.71	1,613,367,794.51

(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
Andritz Separation GmbH	2,873,556.00	设备款
大连日立机械设备有限公司	1,978,400.00	[注]
哈尔滨兴达环保设备有限公司	2,381,013.35	设备款
桐乡市经济开发区管理委员会	1,366,272.06	工程款
无锡市兴盛环保设备有限公司	2,618,745.00	质保金
浙江省工业设备安装集团有限公司	730,000.00	设备款
小 计	11,947,986.41	

[注]：期末数详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	166,427,508.89	86,607,556.45
售房款	2,630,397,016.00	1,044,128,238.24
合 计	2,796,824,524.89	1,130,735,794.69

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
丽水佑盛房产预收购房款	856,119,444.00	预收购房款, 尚未交房
海盐磊鑫房产预收购房款	3,239,502.00	预收购房款, 尚未交房
桐昆房产预收购房款	39,472,524.00	预收购房款, 尚未交房
小 计	898,831,470.00	

(3) 预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	竣工时间	预售比例 (%)
滨海一号一期	4,030,000.00	26,545,206.00	2013 年 11 月	100.00
滨海一号二期	2,139,502.00	119,049,781.24	2015 年 5 月	100.00
丽嘉花园一期	920,272,676.00	740,127,503.00	未竣工	98.45
丽嘉花园二期	1,119,748,179.00	118,242,224.00	未竣工	92.42
翰林府第	137,351,984.00	40,163,524.00	未竣工	94.06
好来登花园	446,854,675.00		未竣工	97.97
小 计	2,630,397,016.00	1,044,128,238.24		

(4) 预收关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
香港诚晖国际投资有限公司	1,364,269.20	1,277,067.68
郁爱如	12,659,198.00	
屈玲妹	570,651.00	
沈昌松	3,451,110.00	
小 计	18,045,228.20	1,277,067.68

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期薪酬	25,157,509.83	22,392,315.06
离职后福利—设定提存计划	113,579.52	102,160.50
合 计	25,271,089.35	22,494,475.56

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数	期初数
工资、奖金、津贴和补贴	24,322,170.37	21,279,975.18
职工福利费		72,266.24
社会保险费	82,789.59	41,956.13
其中： 医疗保险费	62,259.80	26,364.00
工伤保险费	12,676.79	10,019.76
生育保险费	7,853.00	5,572.37
住房公积金	1,150.00	
工会经费和职工教育经费	751,399.87	998,117.51
小 计	25,157,509.83	22,392,315.06

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期末数	期初数
基本养老保险	101,511.20	92,274.00
失业保险费	12,068.32	9,886.50
小 计	113,579.52	102,160.50

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	17,267,287.84	760,613.29
营业税	627,120.54	331,957.00
企业所得税	180,282,770.50	21,334,407.64
代扣代缴个人所得税	1,060,028.39	408,889.86
城市维护建设税	1,940,077.91	290,504.47
土地增值税		964,942.66
房产税	1,225,317.71	1,243,990.24
土地使用税	1,545,183.60	1,236,146.88
教育费附加	995,147.37	161,842.00
地方教育附加	663,402.37	107,905.02

地方水利建设基金		859,499.97
印花税	408,610.00	191,951.55
河道管理费	419.07	8.75
合 计	206,015,365.30	27,892,659.33

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,756,579.29	8,828,976.67
一年内到期的非流动负债	13,333.33	138,497.51
分期付息到期还本的长期借款利息	1,164,566.13	1,236,811.12
企业债券利息	94,400,547.95	71,674,520.55
短期融资券利息	19,772,995.42	3,221,857.93
合 计	117,108,022.12	85,100,663.78

26. 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
嘉兴元畅投资股份有限公司		11,500,000.00
嘉兴益星投资股份有限公司		11,500,000.00
嘉兴盛隆投资股份有限公司	65,500,000.00	11,500,000.00
桐乡市天诚置业有限公司	123,000,000.00	333,000,000.00
桐乡市同盛置业有限公司	19,500,000.00	60,000,000.00
郁爱如	1,570,000.00	1,570,000.00
香港诚晖国际投资有限公司	21,949,330.62	1,394,448.62
徐学根	100,000.00	
小 计	231,619,330.62	430,464,448.62

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	121,415,864.70
合 计	2,000,000.00	121,415,864.70

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	2,000,000.00	
保证借款		29,800,000.00
质押借款		91,615,864.70
合 计	2,000,000.00	121,415,864.70

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资券	898,846,020.20	199,492,912.86
合 计	898,846,020.20	199,492,912.86

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	140,000,000.00	90,000,000.00
信用借款[注]	162,000,000.00	128,000,000.00
合 计	302,000,000.00	218,000,000.00

[注]：其中 6,200 万系关联方提供给丽水市佑盛房地产开发有限公司的信托贷款，详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

30. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
12 桐昆债	1,297,446,555.57	1,295,177,190.84
16 桐昆债	596,878,494.96	
合 计	1,894,325,050.53	1,295,177,190.84

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12 桐昆债	100.00	2013 年 1 月 21 日	5 年	1,300,000,000.00
16 桐昆债	100.00	2016 年 2 月 04 日	3 年	600,000,000.00
小 计				1,900,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末数
12 桐昆债	1,295,177,190.84		71,674,520.55	2,269,364.73		1,297,446,555.57
16 桐昆债		595,500,000.00	22,726,027.40	1,378,494.96		596,878,494.96
小 计	1,295,177,190.84	595,500,000.00	94,400,547.95	3,647,859.69		1,894,325,050.53

31. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	2,132,758.52		[注]
合 计	2,132,758.52		

[注]: 详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

32. 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	40,612,456.25	3,945,000.00	5,040,018.33	39,517,437.92	收到与资产相关的政府项目补助
合 计	40,612,456.25	3,945,000.00	5,040,018.33	39,517,437.92	

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
桐昆股份年产 30 万吨 差别化纤维项目	3,600,000.00		720,000.00		2,880,000.00	与资产相关
桐昆股份节能系统工程	216,000.00		54,000.00		162,000.00	与资产相关
桐昆股份生活区宿舍 工程	7,712,000.00		482,000.00		7,230,000.00	与资产相关
桐昆股份年产 40 万吨 超仿棉差别化纤维项 目	21,892,000.00		2,526,000.00		19,366,000.00	与资产相关

桐昆股份聚酯长丝流程管控与ERP管理平台集成应用项目		945,000.00	7,875.00		937,125.00	与资产相关
恒盛化纤差别化POY涤纶纤维技改项目	300,000.00		150,000.00		150,000.00	与资产相关
恒盛化纤差别化POY涤纶纤维技改项目	750,000.00		250,000.00		500,000.00	与资产相关
恒通化纤年产40万吨POY及FDY差别化纤维项目	542,500.00		155,000.00		387,500.00	与资产相关
恒通化纤年产40万吨POY及FDY差别化纤维项目	359,333.33		98,000.00		261,333.33	与资产相关
嘉兴石化年产80万吨精对苯二甲酸项目	2,666,666.67		400,000.00		2,266,666.67	与资产相关
嘉兴石化年产200万吨PTA项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
恒腾差别化生活区宿舍工程	642,816.25		36,215.00		606,601.25	与资产相关
恒腾差别化二期基础设施补助	1,931,140.00		160,928.33		1,770,211.67	与资产相关
小 计	40,612,456.25	3,945,000.00	5,040,018.33		39,517,437.92	

33. 股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
陈士良	33,350,000.00			33,350,000.00
陈建荣	2,775,000.00			2,775,000.00
沈培兴	2,775,000.00			2,775,000.00
屈玲妹	2,775,000.00			2,775,000.00
许金祥	2,775,000.00			2,775,000.00
沈昌松	2,775,000.00			2,775,000.00
钟玉庆	2,775,000.00			2,775,000.00
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00

34. 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
股本溢价	1,059,474,802.55	129,938.52	4,050,833.41	1,055,553,907.66
其他资本公积	10,012,803.82			10,012,803.82

合 计	1,069,487,606.37	129,938.52	4,050,833.41	1,065,566,711.48
-----	------------------	------------	--------------	------------------

(2) 资本公积增减原因及依据说明

根据控股子公司桐昆股份 2015 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕101 号文核准，桐昆股份本期采用非公开方式发行人民币普通股（A 股）股票，公司取得的净资产账面价值与支付的对价账面价值之间的差额 4,050,833.41 元调减资本公积。

恒昌纸塑购买其控股子公司恒益纸塑少数股东股权，根据企业会计准则及其相关规定，恒昌纸塑所取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有恒益纸塑自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，公司按所持有恒昌纸塑股权比例计算的应享有部分，相应增加资本公积-股本溢价 129,938.52 元。

35. 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	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-374,183.77	-1,092,618.33			-514,912.53	-577,705.80	-889,096.30
其他综合收益合计	-374,183.77	-1,092,618.33			-514,912.53	-577,705.80	-889,096.30

36. 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		17,956,429.87	17,956,429.87	
合 计		17,956,429.87	17,956,429.87	

(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，子公司嘉兴石化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 17,956,429.87 元。

37. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,000,000.00			25,000,000.00
合 计	25,000,000.00			25,000,000.00

38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,260,239,272.82	2,055,918,403.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	536,308,715.61	204,320,869.72
减：应付普通股股利	80,500,000.00	
期末未分配利润	2,716,047,988.43	2,260,239,272.82

(二) 合并利润表项目注释

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	23,522,596,408.00	21,117,793,174.50	20,119,473,970.93	18,877,514,439.15
其他业务收入	2,638,253,030.06	2,585,201,253.83	2,014,385,907.17	1,925,535,944.24
合 计	26,160,849,438.06	23,702,994,428.33	22,133,859,878.10	20,803,050,383.39

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
化纤行业	22,912,304,007.46	20,632,143,993.08	19,638,668,922.59	18,540,242,475.49
石化行业	22,542,882.90	21,690,734.04	72,864,220.52	66,233,348.22
房地产行业	375,168,403.31	268,079,823.03	309,237,223.76	192,735,278.56
投资及其他行业	212,581,114.33	195,878,624.35	98,703,604.06	78,303,336.88
合 计	23,522,596,408.00	21,117,793,174.50	20,119,473,970.93	18,877,514,439.15

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	14,710,461.95	16,090,516.16
城市维护建设税	18,429,236.14	8,294,236.88
教育费附加	10,107,476.98	4,265,515.32
地方教育附加	6,737,951.92	2,714,720.75
土地增值税	7,483,172.80	6,846,106.73
房产税[注]	11,924,455.80	114,999.96
印花税[注]	9,271,232.46	
土地使用税[注]	11,573,300.24	
车船使用税[注]	5,432.60	
合 计	90,242,720.89	38,326,095.80

[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
职工薪酬	21,491,987.21	17,056,587.30
外销报关费及港杂费	15,663,589.39	14,079,096.08
货物运保费	34,976,469.67	26,575,240.98
外销佣金	11,570,978.14	9,967,888.44
房屋销售佣金	37,790.00	3,028,974.00
广告费	4,188,085.82	3,822,832.49
外销认证费	682,037.34	387,530.70
办公费	8,405,493.92	5,937,525.69
差旅费	811,277.85	972,029.89
其 他	8,175,601.78	6,943,849.76
合 计	106,003,311.12	88,771,555.33

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	280,322,222.65	284,049,179.67
研究开发费用	199,270,222.09	252,204,553.70
业务招待费	12,069,964.71	14,808,040.21
无形资产摊销及保险费	45,673,736.51	41,973,000.92
折旧费	26,333,881.50	27,325,114.99
税 费[注]	21,692,298.88	35,119,108.95
办公费	24,014,082.43	21,476,681.27
其 他	12,492,351.05	12,859,801.78
合 计	621,868,759.82	689,815,481.49

[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	246,885,629.63	195,067,729.43
利息收入	-48,501,013.52	-23,502,813.44
贴现支出	16,959,280.28	18,025,580.99
汇兑净损益	-9,617,131.50	129,805,166.66
手续费	10,957,633.59	13,294,365.35
合 计	216,684,398.48	332,690,028.99

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	31,600,172.09	-234,484.11
存货跌价损失		6,553,112.63
合 计	31,600,172.09	6,318,628.52

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	-5,037,659.94	-29,943.72
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	1,127,610.00	-5,519,965.10
衍生金融资产产生的公允价值变动收益	-6,165,269.94	5,490,021.38
合 计	-5,037,659.94	-29,943.72

8. 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	102,839,440.23	98,209,153.79
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,972,273.89
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		
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	39,793,350.48	-48,255,956.91
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,887,090.00	453,541.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
银行理财产品收益	31,434,635.93	8,459,066.57
其 他	2,865,990.07	-2,917,420.49
合 计	183,820,506.71	50,976,110.07

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	3,234,679.71	43,753,508.14
其中：固定资产处置利得	3,234,679.71	29,807,332.98
无形资产处置利得		13,946,175.16
政府补助	55,816,519.74	99,069,287.01
罚没收入	20,631.82	85,469.04
违约及赔款收入	25,251,687.26	28,258,564.48
无法支付款项	1,453,731.58	947,539.09

其 他	1,986,566.87	1,780,111.75
合 计	87,763,816.98	173,894,479.51

(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	说明
福利企业增值税返还	6,632,191.72	4,896,477.36	与收益相关	财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2007〕92号文)。
地方水利建设基金、房产税及土地使用税返还	20,403,534.41	5,425,431.67	与收益相关	桐乡市地方税务局洲泉税务分局《税务事项通知书》(桐地税洲优批字〔2016〕第16号)、桐乡市地方税务局《税务事项通知书》(桐地税通〔2016〕65237号)、(桐地税通〔2016〕65191号)等。
财政专项基金	3,417,823.00	4,634,665.00	与收益相关	桐乡市商务局、桐乡市财政局《关于下达2016年度商务促进财政专项补助资金的通知》(桐商务联发〔2016〕16号)等。
科技补助	659,695.00	419,600.00	与收益相关	桐乡市科学技术局、桐乡市财政局《关于下达桐乡市2016年专项奖励资金的通知》(桐科〔2016〕40号)等。
政府奖励	19,663,257.28	78,697,752.00	与收益相关	桐乡市人民政府办公室《关于落实2015年度工业生产性投资项目奖励政策的通知》(桐政办发〔2016〕75号)、长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付2015年度加快建设工业强县财政专项奖励资金的通知》(长财企〔2016〕103号)等。
递延收益分摊转入	5,040,018.33	4,995,360.98	与资产相关	桐乡市政府办公室桐政办发〔2008〕42号;浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企字〔2009〕346号;桐乡市住房和城乡建设局、桐乡市财政局桐建房〔2012〕259号文;浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企〔2012〕276号文。
小 计	55,816,519.74	99,069,287.01		

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	4,575,437.32	8,833,982.06
其中: 固定资产处置损失	4,575,437.32	8,833,982.06
地方水利建设基金	24,262,558.16	35,091,442.18
捐赠及补偿支出	5,813,000.00	3,610,000.00
河道管理费	3,535.94	13,657.02
罚款支出	2,529,574.87	59,565.51
赔款支出	2,370,531.83	22,302,082.50
存货毁损损失		4,026,114.98
其 他	78,093.22	716,978.58

合 计	39,632,731.34	74,653,822.83
-----	---------------	---------------

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	310,811,188.31	59,642,986.28
递延所得税费用	-7,646,142.16	-22,983,152.56
合 计	303,165,046.15	36,659,833.72

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. 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	1,315,204,533.59	288,414,693.89
加: 资产减值准备	31,600,172.09	6,318,628.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,014,537,288.69	916,591,121.02
无形资产摊销	26,541,962.32	24,327,280.48
长期待摊费用摊销	403,971.16	56,741.63
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)	1,340,757.61	-34,919,526.08
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)	5,037,659.94	29,943.72
财务费用(收益以“-”号填列)	227,288,157.74	257,966,541.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-183,820,506.71	-50,976,110.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,856,732.16	-39,656,756.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13,210,590.00	16,681,923.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-780,871,191.00	-724,432,954.10

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-656,984,785.44	404,982,955.12
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,072,027,981.30	1,040,228,217.28
其他	-15,300,237.65	-4,935.83
经营活动产生的现金流量净额	4,049,359,621.48	2,105,607,764.32
(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	1,877,608,113.58	629,857,962.00
减: 现金的期初余额	629,857,962.00	685,516,639.59
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	1,247,750,151.58	-55,658,677.59

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	1,877,608,113.58	629,857,962.00
其中: 库存现金	5,649,923.88	3,375,719.47
可随时用于支付的银行存款	1,734,693,543.46	615,358,635.42
可随时用于支付的其他货币资金	137,264,646.24	11,123,607.11
(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	1,877,608,113.58	629,857,962.00

2016 年度合并现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 1,877,608,113.58 元, 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表中货币资金期末数为 2,212,231,044.30 元, 差额 334,622,930.72 元, 系合并现金流量表中扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 5,690,000.00 元, 信用证保证金 44,748,410.72 元, 借款保证金 284,139,520.00 元, 电费保证金 45,000.00 元。

2015 年度合并现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 629,857,962.00 元, 2015

年 12 月 31 日合并资产负债表中货币资金期末数为 1,482,737,645.17 元，差额 852,879,683.17 元，系合并现金流量表中扣除了不符合现金及现金等价物标准的远期结售汇保证金 3,312,000.00 元，借款保证金及利息 849,567,683.17 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	5,690,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	44,748,410.72	信用证保证金
货币资金	284,139,520.00	借款保证金
货币资金	45,000.00	电费保证金
固定资产	83,731,295.48	银行融资抵押
无形资产	42,164,270.47	银行融资抵押
合 计	460,518,496.67	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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			
其中：美元	77,542,242.34	6.9370	537,910,535.11
欧元	47,531.80	7.3068	347,305.36
港元	96,013.14	0.8945	85,883.75
加元	219,563.36	5.1406	1,128,687.41
应收账款			
其中：美元	88,063,941.05	6.9370	610,899,559.06
其他应收款			
其中：加元	32,873.31	5.1406	168,988.54
短期借款			
其中：美元	40,960,000.00	6.9370	284,139,520.00
应付账款			

其中：美元	58,701,699.10	6.9370	407,213,686.66
欧元	2,340,810.00	7.3068	17,103,830.51
应付利息			
其中：美元	94,909.26	6.9370	658,385.54
其他应付款			
其中：美元	299,964.93	6.9370	2,080,856.72
加元	1,479,659.27	5.1406	7,606,336.44
港元	24,537,825.87	0.8945	21,949,085.24

(2) 境外经营实体说明

子公司全称	子公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
恒隆国际贸易有限公司	控股孙公司	西萨摩亚	美元	根据公司经营所处经济环境选择
鹏裕贸易有限公司	控股孙公司	香港	美元	根据公司经营所处经济环境选择
Tongkun International Co. Ltd. (以下简称桐昆国际)	控股子公司	加拿大	加元	根据公司经营所处经济环境选择
WISE SUECESS ENTERPRISES LIMITED	控股孙公司	香港	港元	根据公司经营所处经济环境选择

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
陈士良	控股股东
嘉兴元畅投资股份有限公司	[注]
嘉兴益星投资股份有限公司	[注]
嘉兴盛隆投资股份有限公司	[注]
桐乡市同盛置业有限公司	桐昆房产持有其 50%股权
浙江茂森置业有限公司	桐昆房产持有其 50%股权
桐乡市天诚置业有限公司	桐昆房产持有其 50%股权
桐乡市汇信小额贷款有限公司	公司持有其 20.70%股权
桐乡市现代实验学校	公司持有其 45%股权
新疆恒祥股权投资有限公司	同一控股股东
香港诚晖国际投资有限公司	控股股东陈士良之女陈蕾持有其 100%股权

陈建荣	股东
沈培兴	股东
屈玲妹	股东
许金祥	股东
沈昌松	股东
钟玉庆	股东
郁爱如	控股股东陈士良之配偶
徐学根	华鹰风电之股东

[注]：公司原持有元畅投资 8.42%股权，益星投资 8.35%股权，盛隆投资 8.42%股权。根据盛隆投资股东大会决议，盛隆投资吸收合并益星投资和元畅投资，并已于 2016 年 4 月 12 日完成工商变更登记手续，吸收合并后公司持有盛隆投资 8.42%的股权。

（二）关联交易情况

1. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易(单位：元)

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	金 额
桐乡市汇信小额贷款有限公司	销售货物	64.96
桐乡市现代实验学校	转让电力	27,957.52
小 计		28,022.48

3. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	金额	备注
桐乡市现代实验学校	房屋及建筑物	85,000.00	
嘉兴盛隆投资股份有限公司	房屋及建筑物	4,761.90	
小 计		89,761.90	

4. 让渡资金

公司本期与关联方嘉兴元畅投资股份有限公司发生资金往来，期初应付贷方余额 11,500,000.00 元，本期发生借方往来 111,500,000.00 元，（其中因吸收合并转入盛隆投资 11,500,000.00 元），本期发生贷方往来 100,000,000.00 元，期末无余额。上述资金往来不

计资金占用费。

公司本期与关联方嘉兴益星投资股份有限公司发生资金往来，期初应付贷方余额 11,500,000.00 元，本期发生借方往来 111,500,000.00 元，（其中因吸收合并转入盛隆投资 11,500,000.00 元），本期发生贷方往来 100,000,000.00 元，期末无余额。上述资金往来不计资金占用费。

公司本期与关联方嘉兴盛隆投资股份有限公司发生资金往来，期初应付贷方余额 11,500,000.00 元，本期发生借方往来 1,300,000.00 元，本期发生贷方往来 55,300,000.00 元，（其中因吸收合并元畅投资和益星投资转入 23,000,000.00 元），期末应付贷方余额 65,500,000.00 元。上述资金往来不计资金占用费。

磊鑫实业本期与关联香港诚晖国际投资有限公司发生资金往来，期初无余额，本期发生贷方往来 21,949,330.62 元，期末应付贷方余额 21,949,330.62 元。上述资金往来不计资金占用费。

公司与磊鑫实业、桐昆房产本期与关联方郁爱如发生资金往来，期初应付贷方余额 1,570,000.00 元，本期发生借方往来 66,700,000.00 元，本期发生贷方往来 66,700,000.00 元，期末应付贷方余额 1,570,000.00 元。上述资金往来不计资金占用费。

磊鑫实业本期与关联方沈培兴发生资金往来，期初无余额，本期发生借方往来 7,350,000.00 元，本期发生贷方往来 7,350,000.00 元，期末无余额。上述资金往来不计资金占用费。

磊鑫实业本期与关联方屈玲妹发生资金往来，期初无余额，本期发生借方往来 6,100,000.00 元，本期发生贷方往来 6,100,000.00 元，期末无余额。上述资金往来不计资金占用费。

磊鑫实业本期与关联方陈士良发生资金往来，期初无余额，本期发生借方往来 73,900,000.00 元，本期发生贷方往来 73,900,000.00 元，期末无余额。上述资金往来不计资金占用费。

磊鑫实业本期与关联方许金祥发生资金往来，期初无余额，本期发生借方往来 6,100,000.00 元，本期发生贷方往来 6,100,000.00 元，期末无余额。上述资金往来不计资金占用费。

磊鑫实业本期与关联方沈昌松发生资金往来，期初无余额，本期发生借方往来 6,100,000.00 元，本期发生贷方往来 6,100,000.00 元，期末无余额。上述资金往来不计资金占用费。

磊鑫实业本期与关联方陈建荣发生资金往来，期初无余额，本期发生借方往来 6,100,000.00 元，本期发生贷方往来 6,100,000.00 元，期末无余额。上述资金往来不计资金占用费。

磊鑫实业本期与关联方钟玉庆发生资金往来，期初无余额，本期发生借方往来 6,100,000.00 元，本期发生贷方往来 6,100,000.00 元，期末无余额。上述资金往来不计资金占用费。

桐昆房产本期与关联方桐乡市天诚置业有限公司发生资金往来，期初贷方余额 333,000,000.00 元，本期发生借方往来 210,000,000.00 元（含减资款转入），期末应付贷方余额 123,000,000.00 元。上述资金往来不计资金占用费。

桐昆房产本期与关联方桐乡市同盛置业有限公司发生资金往来，期初贷方余额 60,000,000.00 元，本期发生借方往来 40,500,000.00 元（含分红款转入），期末应付贷方余额 19,500,000.00 元。上述资金往来不计资金占用费。

公司股东陈士良、陈建荣、沈培兴、屈玲妹、许金祥、沈昌松及钟玉庆本期委托万向信托有限公司发放贷款给丽水市佑盛房地产开发有限公司，期末贷款余额 64,000,000.00 元，上述贷款计付利息 16,725,336.85 元，计入本期开发成本。

磊鑫实业本期与新疆恒祥股权投资有限公司发生资金往来，期初无余额，本期发生借方往来 55,000.00 元，发生贷方往来 55,000.00 元，期末无余额。上述资金往来不计收资金占用费。

八、其他重要事项

（一）或有事项

1. 2013 年 5 月 2 日至 2013 年 12 月 17 日，恒益纸塑分别销售 36 批次货物给苏州英迪维纤维科技有限公司（以下简称英迪维公司），货款共计 438,966.80 元，英迪维公司于 2014 年 1 月 4 日、2014 年 4 月 29 日分别支付 100,000.00 元银行承兑汇票，剩余货款 238,966.80 元一直未支付，因英迪维公司未按合同约定履行付款责任，恒益纸塑于 2014 年 10 月 15 日向桐乡市人民法院提起诉讼，要求英迪维公司支付剩余货款 238,966.80 元、逾期违约金 40,876.00 元及全部诉讼费和律师费。2015 年 1 月 23 日，桐乡市人民法院作出编号为（2014）嘉桐商初字第 1272 号民事判决书，判决英迪维公司支付上述款项。截至本财务报表批准报出日，英迪维公司尚未支付上述款项，其土地尚未完工或拍卖，恒益纸塑已根据会计政策计提 100%坏账准备 238,966.80 元。

2. 2011年1月4日，嘉兴石化与振业建设集团有限公司(以下简称振业集团)签订《建筑工程施工合同》，因双方对合同金额有争议，2015年12月28日，振业集团向平湖市人民法院提起诉讼，要求嘉兴石化支付剩余工程款20万元及工程款补偿800万元。该案件已于2016年2月17日开庭审理，截至本财务报表批准报出日，法院尚未对该案件作出判决。

3. 2010年11月15日，嘉兴石化与大连日立机械设备有限公司(现更名为大连菱日电力设备有限公司，以下简称大连菱日)签订结晶器采购合同。2016年5月19日，大连菱日向浙江省平湖市人民法院提起诉讼，要求嘉兴石化支付其货款197.84万元及违约金463.6526万元。2016年12月30日，浙江省平湖市人民法院作出编号为(2016)浙0482民初2103号民事判决书，判决嘉兴石化支付大连菱日质保金1,978,400.00元，逾期付款违约金2,132,758.52元，驳回大连菱日与嘉兴石化的其他诉讼请求。截至2016年12月31日，嘉兴石化已向平湖市人民法院支付财产保全保证金1,980,000.00元，账面已确认2,132,758.52元预计负债。嘉兴石化已于2017年1月11日向嘉兴市中级人民法院提出上诉。截至本财务报表批准报出日，嘉兴市中级人民法院尚未对该案件作出判决。

(二) 承诺事项

1. 截至2016年12月31日，桐昆股份及其部分控股子公司已开立未到期的不可撤销进口信用证共计106,912,996.20元人民币、225,025,126.76美元、44,478,215.40欧元和48,000,000.00日元。

2. 截至2016年12月31日，桐昆股份及其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
中国银行股份有限公司桐乡支行	中华人民共和国上海海关、杭州海关、南京海关	30,000,000.00		2015.10.16	2017.10.20
中国银行股份有限公司桐乡支行	中华人民共和国上海海关、杭州海关、南京海关	30,000,000.00		2015.10.16	2017.10.20
中国银行股份有限公司平湖市支行	中华人民共和国杭州海关	50,000,000.00		2015.10.20	2017.10.20

3. 根据2016年3月8日桐昆股份六届十五次董事会会议决议，桐昆股份启动年产30万吨功能性纤维项目，项目总投资99,200.00万元，其中建设投资88,250.00万元、建设期利息2,750.00万元、流动资金8,200.00万元。截至2016年12月31日，上述项目累计已投入40,908.88万元。

（三）前期承诺履行情况

1. 根据 2011 年 8 月 3 日桐昆股份 2011 年度第三次临时股东大会决议，嘉兴石化拟启动年产 120 万吨 PTA 项目，投资总额为 304,000.00 万元，截至 2016 年 12 月 31 日累计已投入 219,772.75 万元。

2. 根据 2014 年 4 月 8 日桐昆股份 2014 年度第五届董事会第二十二次会议决议，桐昆股份启动年产 38 万吨 DTY 差别化纤维项目，投资总额为 133,000.00 万元，其中建设投资 127,000 万元(含外汇 13,500 万美元)，铺底流动资金为 6,000.00 万元。截至 2016 年 12 月 31 日累计已投入 35,996.42 万元，该项目已部分投产。

（四）资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 重要子公司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 3 月 26 日桐昆股份董事会六届二十四次会议审议通过的 2016 年度利润分配预案，按 2016 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 2.80 元(含税)。上述利润分配预案尚待桐昆股份股东大会审议批准。
-----------	---

2. 2017 年 2 月 7 日，桐昆股份六届二十三次董事会会议审议通过了《关于启动恒邦三期项目建设的议案》，项目总投资 90,000.00 万元，其中建设投资 84,550.00 万元(含外汇 9,358.90 万美元)、建设期利息 950.00 万元、铺底流动资金 4,500.00 万元。资金来源为企业自筹与申请银行贷款解决。

3. 2017 年 2 月 7 日，桐昆股份六届二十三次董事会会议审议通过了《关于启动嘉兴石化年产 30 万吨差别化纤维项目建设的议案》，项目总投资 99,500.00 万元，其中建设投资 93,103.75 万元、建设期利息 3,396.25 万元、流动资金 3,000.00 万元。资金来源为申请银行贷款与自筹相结合。

4. 2017 年 3 月 26 日，桐昆股份六届二十四次董事会会议审议通过了《关于启动长兴恒腾三期项目建设的议案》，项目总投资 252,000.00 万元（折合美元 36,000.00 万美元），其中建设投资 197,582.50 万元(含外汇 17,498.00 万美元)、建设期利息 4,417.50 万元、流动资金为 50,000.00 万元。本项目新增建设投资总额 197,582.50 万元，其中申请银行贷款 120,000.00 万元，其余部分和建设期利息由企业自筹解决。所需流动资金 50,000.00 万元，由企业自筹。

5. 2017 年 3 月 26 日，桐昆股份六届二十四次董事会会议审议通过了《关于启动嘉兴石

化年产 30 万吨差别化 POY 项目建设的议案》，项目总投资为 98,800.00 万元，其中建设投资为 91,403.69 万元（含外汇 7,725.00 万美元）、建设期利息 3,396.31 万元、铺底流动资金为 4,000.00 万元。本项目新增建设投资总额 91,403.69 万元，其中申请银行贷款 65,000.00 万元，其余部分和建设期利息由企业自筹解决。所需流动资金 13,330.00 万元，其中 70% 申请银行贷款解决，30% 由企业自筹。

6. 2016 年 12 月 11 日，桐昆股份六届二十二次董事会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》的议案，拟向不超过 10 名特定投资者发行股票，发行数量不超过 8,019 万股（含 8,019 万股），发行价格为不低于 12.47 元/股，主要用于桐昆股份年产 30 万吨功能性纤维项目、桐昆股份年产 20 万吨多孔扁平舒感纤维技改项目及引进全自动智能化包装流水线建设项目。2016 年 12 月 28 日，桐昆股份 2016 年度第四次临时股东大会审议通过了上述事项。2017 年 1 月 23 日，桐昆股份收到中国证券监督管理委员会出具的第 170046 号《中国证监会行政许可申请受理通知书》，中国证券监督管理委员会对公司提交的《桐昆集团股份有限公司上市公司非公开发行新股核准》行政许可申请予以受理。截至本财务报表批准报出日，本次非公开发行股票尚未经中国证券监督管理委员会核准。

7. 2016 年 11 月，嘉兴石化与浙江和惠生态环境科技有限公司（以下简称和惠生态公司）、嘉兴市港区污水处理有限责任公司（以下简称港区污水处理公司）、加拿大格瑞莱环保科技有限公司（以下简称格瑞莱环保公司）签订投资合作协议书，共同出资设立浙江和惠污泥处置有限公司（以下简称和惠污泥处置公司），首期注册资本 5,000.00 万元人民币，和惠生态公司以现金出资 2,550.00 万元，占注册资本的 51%；嘉兴石化以现金出资 1,200.00 万元，占注册资本 24%；港区污水处理公司以现金出资 750.00 万元，占注册资本 15%；格瑞莱环保公司以现金出资 500.00 万元（外币），占注册资本 10%。2016 年 12 月 22 日，和惠污泥处置公司已办妥工商变更登记手续。2017 年 1 月 20 日，嘉兴石化支付投资款 240.00 万元。

（五）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 公司财产抵押情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司财产抵押情况

（单位：万元）

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款/ 票据金额	借款/票据 到期日	备注
			账面原值	账面价值			
桐昆股份及恒盛化纤	房屋及建筑物	中国建设银行股份有限公司桐乡支行	13,542.22	6,087.13			
桐昆股份及恒盛化纤	土地使用权	中国建设银行股份有限公司桐乡支行	4,570.43	3,596.96			

小 计			18,112.65	9,684.09			[注 1]
恒益纸塑	房屋及建筑物	中国农业银行股份有限公司桐乡市支行	965.55	526.74			
恒益纸塑	土地使用权	中国农业银行股份有限公司桐乡市支行	422.17	313.09			
小 计			1,387.72	839.83	1,600.00	2017.6.23	[注 2]
恒益纸塑	房屋及建筑物	中国农业银行股份有限公司桐乡市支行	2,365.52	1,759.26			
恒益纸塑	土地使用权	中国农业银行股份有限公司桐乡市支行	418.82	306.37			
小 计			2,784.34	2,065.63	1,700.00	2017.8.23	[注 3]

[注 1]: 根据恒盛化纤与中国建设银行股份有限公司桐乡支行签订的《最高额抵押合同》，恒盛化纤以其拥有的账面原值 13,542.22 万元的房屋及建筑物和账面原值为 4,570.43 万元的土地使用权为恒盛化纤和桐昆股份提供抵押担保。截至 2016 年 12 月 31 日，桐昆股份在该担保项下共开立未结清信用证余额 9,801,912.60 元人民币，48,000,000.00 日元，8,733,120.00 美元，155,000.00 欧元；开立银行承兑汇票 8,000.00 万元，票据期限自 2016 年 10 月 25 日至 2017 年 4 月 25 日止。恒盛化纤在该项担保项下开立银行承兑汇票 24,000.00 万元，票据期限自 2016 年 7 月 7 日至 2017 年 3 月 27 日止。

[注 2]: 根据恒益纸塑与中国农业银行股份有限公司桐乡市支行签订的《最高额抵押合同》，恒益纸塑以其拥有的账面原值 965.55 万元的房屋及建筑物和账面原值 422.17 万元的土地使用权为其开立银行承兑汇票提供抵押担保。截至 2016 年 12 月 31 日，恒益纸塑在该担保项下开立银行承兑汇票 1,600.00 万元，同时缴存保证金 475 万元，票据期限自 2016 年 8 月 26 日起至 2017 年 6 月 23 日止。

[注 3]: 根据恒昌纸塑与中国农业银行股份有限公司桐乡市支行签订的《最高额抵押合同》，恒昌纸塑以其拥有的账面原值 2,365.52 万元的房屋及建筑物和账面原值 418.82 万元的土地使用权为恒益纸塑的借款提供抵押担保。截至 2016 年 12 月 31 日，恒益纸塑在该担保项下取得人民币借款 1,700.00 万元，借款期限自 2016 年 8 月 24 日起至 2017 年 8 月 23 日止。

2. 公司财产质押情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司财产质押情况

(单位: 万元)

被担保单位	质押物	质押权人	质押物		质押借款/票据金额	借款/票据到期日	备注
			账面原值	账面价值			
嘉兴石化	其他货币资金	中国农业银行股份有限公司平湖市支行	USD 4,096.00	USD 4,096.00	USD 4,096.00	[注 1]	
小 计			USD 4,096.00	USD 4,096.00	USD 4,096.00		
鹏裕贸易	其他货币资金	中国工商银行（亚洲）有限公司	USD 645.07	USD 645.07		[注 2]	

小 计			USD 645.07	USD 645.07			
恒益纸塑	其他货币资金	中国农业银行股份有限公司桐乡市支行	475.00	475.00	1,600.00	[注 3]	
小 计			475.00	475.00	1,600.00		
恒昌纸塑	其他货币资金	中国农业银行股份有限公司桐乡市支行	4.50	4.50		[注 4]	
小 计			4.50	4.50			
磊鑫实业	其他货币资金	上海浦东发展银行桐乡支行	94.00	94.00	470.00	[注 5]	
小 计			94.00	94.00	470.00		

[注 1]：根据嘉兴石化与中国农业银行股份有限公司平湖市支行签订的借款协议，嘉兴石化以 40,960,000.00 美元保证金为其借款提供质押，截至 2016 年 12 月 31 日，嘉兴石化在该质押项下取得短期借款 40,960,000.00 美元(折合人民币 284,139,520.00 元)，借款期限自 2016 年 10 月 8 日起至 2017 年 3 月 11 日止。

[注 2]：根据鹏裕贸易与中国工商银行（亚洲）有限公司签订的质押协议，鹏裕贸易以 6,450,686.28 美元保证金为其开立信用证提供质押，截至 2016 年 12 月 31 日，鹏裕贸易在该质押项下开立未结清信用证余额 6,105,179.30 美元(折合人民币 42,351,628.80 元)。

[注 3]：该金额均系恒益纸塑开立的银行承兑汇票 1,600.00 万元，票据期限自 2016 年 8 月 26 日至 2017 年 6 月 23 日止，该票据同时由恒益纸塑房屋及建筑物和土地使用权提供抵押担保，详见本财务报表附注其他重要事项之公司财产抵押情况之说明。

[注 4]：均系电费保证金。

[注 5]：该金额均系磊鑫实业开立的银行承兑汇票 470.00 万元，票据期限自 2016 年 9 月 9 日至 2017 年 3 月 9 日止。

3. 根据桐乡市人民政府《桐乡市推进市区“退二进三”工作暂行规定》(桐政发〔2012〕64 号)，桐乡市洲泉镇人民政府对公司金鸡厂区以货币补偿方式实施“退二进三”。根据 2015 年 9 月 30 日桐乡市洲泉镇人民政府与公司签订的《桐乡市“退二进三”企业补偿安置协议》，上述“退二进三”资产处置补偿款及相关奖励等总金额为 92,110,598.00 元，并采用分期付款支付方式支付。桐昆股份分别于 2015 年 11 月 10 日和 2015 年 12 月 10 日完成金鸡厂区房屋、土地相关权证和机器设备的移交。上述资产处置补偿款及相关奖励等总额中与处置资产相关的补偿款 59,872,869.00 元，扣除桐昆股份实施“退二进三”资产清理形成的累计损失 17,552,159.55 元后，已于 2015 年度计入营业外收入-非流动资产处置利得 42,320,709.45 元(其中固定资产处置利得 28,374,534.29 元，无形资产处置利得 13,946,175.16 元)，其他补偿和奖励等 32,237,729.00 元计入营业外收入-政府补助。根据协议约定付款进度，桐昆

股份已于 2015 年 10 月 20 日收到资产处置及补偿款 13,820,000.00 元, 2016 年度收到资产处置及补偿款 50,630,000.00 元, 剩余款项 27,660,598.00 元预计于 2017 年收到。

4. 截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。

九、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. 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	581,609,675.42		581,609,675.42	221,609,680.84		221,609,680.84
对联营、合营企业投资	640,199,063.62		640,199,063.62	50,346,761.30		50,346,761.30
合 计	1,221,808,739.04		1,221,808,739.04	271,956,442.14		271,956,442.14

(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
桐昆股份	67,660,376.00	299,999,994.58		367,660,370.58		
桐昆房产	50,800,000.00			50,800,000.00		
磊鑫实业	47,148,673.00			47,148,673.00		
上海拓鑫	30,000,000.00			30,000,000.00		
佑昌包装	21,000,000.00			21,000,000.00		
磊鑫置业	5,000,000.00			5,000,000.00		
桐昆国际	631.84			631.84		
佑丰新材料		60,000,000.00		60,000,000.00		
小 计	221,609,680.84	359,999,994.58		581,609,675.42		

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
桐乡市汇信小额贷款有限公司	20.70	20.70	20,700,000.00	7,878,807.92		28,578,807.92
桐乡市现代实验学校(以下简称实验学校)	45.00	45.00	11,750,000.00			11,750,000.00

浙江石油化工有限公司	20.00	20.00	600,000,000.00	-129,744.30		599,870,255.70
小 计			632,450,000.00	7,749,063.62		640,199,063.62

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	179,594,065.75	12,686,975.35
权益法核算的长期股权投资收益	3,992,302.32	3,924,217.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,887,090.00	453,541.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
银行理财产品收益	7,061,594.29	425,389.38
其 他		368,921.80
合 计	197,535,052.36	17,859,045.19

浙江桐昆控股集团有限公司
二〇一七年四月十二日

