

公司代码：600346

公司简称：\*ST 橡塑

# 恒力石化股份有限公司 2016 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人范红卫、主管会计工作负责人钟金明及会计机构负责人（会计主管人员）郑敏遐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	117

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
商务部	指	中华人民共和国商务部
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《恒力石化股份有限公司章程》
重大资产重组	指	重大资产出售、发行股份及支付现金购买资产、股份转让和非公开发行股份募集配套资金四项交易的合称
本公司、公司、上市公司、大橡塑、恒力股份	指	恒力石化股份有限公司（原名：大连橡胶塑料机械股份有限公司）
恒力化纤	指	江苏恒力化纤股份有限公司
恒力集团	指	恒力集团有限公司
德诚利	指	德诚利国际集团有限公司
海来得	指	海来得国际投资有限公司
和高投资	指	江苏和高投资有限公司
营辉机械	指	大连营辉机械制造有限公司，大连国投集团专为重大资产重组交易而新设立的全资子公司
大连国投	指	大连市国有资产投资经营集团有限公司
康辉石化	指	营口康辉石化有限公司
苏盛热电	指	苏州苏盛热电有限公司，上市公司孙公司
恒科新材料	指	江苏恒科新材料有限公司，上市公司孙公司
德力化纤	指	江苏德力化纤有限公司，上市公司孙公司
千里眼物流	指	苏州千里眼物流科技有限公司，上市公司子公司
纺团网	指	苏州纺团网电子商务有限公司，上市公司子公司
丙霖贸易	指	苏州丙霖贸易有限公司，上市公司孙公司
腾安物流	指	南通腾安物流有限公司，上市公司孙公司
上年同期、上年同期数	指	重大资产重组后置入资产上年同期数，根据《企业会计准则讲解》（2008）中对反向购买的会计处理和《企业会计准则讲解》（2010）第二十一章企业合并的会计处理

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	恒力石化股份有限公司
公司的中文简称	恒力股份
公司的外文名称	HENGLI PETROCHEMICAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HLGF
公司的法定代表人	范红卫

**二、 联系人和联系方式**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李峰	高明
联系地址	大连市中山区世纪街26号	大连市中山区世纪街26号
电话	0411-86641378	0411-86641378
传真	0411-82224480	0411-82224480
电子信箱	hlzq@hengli.com	hlzq@hengli.com

**三、 基本情况变更简介**

公司注册地址	辽宁省大连市长兴岛临港工业区长松路298号
公司注册地址的邮政编码	116318
公司办公地址	大连市中山区世纪街26号
公司办公地址的邮政编码	116006
公司网址	hengliinc.com
电子信箱	hlzq@hengli.com
报告期内变更情况查询索引	公告编号：2016-053、2016-060

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

**五、 公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST橡塑	600346	大橡塑

**六、 公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	2016年5月27日
注册登记地点	辽宁省大连市长兴岛临港工业区长松路298号
企业法人营业执照注册号	912102001185762674
税务登记号码	912102001185762674
组织机构代码	912102001185762674
报告期内注册变更情况查询索引	公告编号：2016-060

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	7,485,617,366.04	7,508,093,745.78	-0.30

归属于上市公司股东的净利润	465,552,869.18	368,261,490.78	26.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	439,086,565.39	171,835,827.88	155.53
经营活动产生的现金流量净额	-242,309,974.81	-14,056,584.37	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,096,413,125.83	3,989,086,928.65	27.76
总资产	17,292,528,323.05	17,530,638,085.31	-1.36

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.19	0.19	0
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.19	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.09	100
加权平均净资产收益率(%)	11.26	8.48	增加2.78个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.62	4.43	增加6.19个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

会计数据、财务指标中的上年数据，根据《企业会计准则讲解》（2008）中对反向购买的会计处理和《企业会计准则讲解》（2010）第二十一章企业合并的会计处理，上年数据是重大资产重组后置入资产的会计数据。

归属于上市公司股东的净利润增加主要是因为：本期销售产品毛利率增长，公司盈利性增强。

归属于上市公司股东的净资产增加主要是因为：1、报告期内公司完成非公开发行；2、报告期内公司盈利性增加，并未进行利润分配。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动原因说明：报告期内公司净利润增加，且非经常性损益较上年同期大幅下降。

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-464,575.70	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	34,662,937.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,134.57	
少数股东权益影响额	-2,646.90	十八、1
所得税影响额	-7,738,546.14	十八、1
合计	26,466,303.79	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，中国经济正逐步适应新常态，虽然国际、国内经济环境错综复杂，经济下行压力持续加大，民用涤纶长丝行业也走出了新常态下的独特市场行情：1、在经历了 2014 年年底和 2015 年上半年国际油价持续下跌后，2016 年上半年国际油价开始止跌回升，也带动了聚酯行业新一轮的涨价行情。至 3 月初，受油价上涨和传统旺季的影响，民用丝各产品提价 500-1000 元/吨；2、国际油价的止跌回升，各个厂家对未来油价上涨持乐观态度，纷纷备货，这与 2015 年国际油价下跌导致的跌价损失正好相反；3、在市场供需矛盾犹存的制约下，市场价格重心延续 2015 年偏低态势运行，下游市场呈两极分化状态，高端产品供不应求，低端产品供需冲突加剧；4、聚酯行业已经过了快速增长期，未来将步入低速增长和整合期，经营不善的聚酯小厂逐步退出，大厂逐年增加产能，或开始整合亏损企业。

工业丝除了受到国际油价的影响外，有其自己独特的行情：1、受美国大选、台湾大选和英国脱欧的影响，灯箱广告用 PVC 涂层织物供不应求；2、上半年国内洪涝灾害严重，工业丝土工布产品、帐篷布产品订单较多；3、部分厂家产能增加，高强丝价格有所回落。

报告期内，公司坚持做强、做大主业，全面巩固和提升主营业务核心竞争力，稳步实施年初制定的重点经营计划。报告期内，公司紧紧抓住供给侧改革和“一带一路”政策的历史机遇，坚持适应经济新常态和迎合新常态下的独特发展模式，在品种、品质、品牌上下功夫，凭借多年经营发展积累的领先优势和强大的研发能力，不断地推出新品，优化产品结构，避免恶性竞争和低端低价竞争，从而走出了自己独特的发展道路。

报告期内，公司营业收入实现 74.86 亿元，较上年同期下降了 0.3%，但是利润总额为 5.80 亿元，较上年同期 4.74 亿元增加了 22.50%，民用涤纶长丝毛利率为 16.89%，较上年同期增加了 5.38 个百分点；工业涤纶长丝毛利率为 17.31%，较上年同期增加了 4.99 个百分点；热电产品毛利率为 46.09%，较上年同期增加了 6.99 个百分点。公司产品毛利率大幅增加的主要原因除了受益于原油价格上涨推动了产品价格的提高外，更多受益于公司多年来坚守的高端产品路线和对新产品的持续研发投入。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,485,617,366.04	7,508,093,745.78	-0.30
营业成本	6,347,839,578.50	6,683,387,477.59	-5.02
销售费用	64,771,439.09	65,468,790.90	-1.07
管理费用	266,301,319.96	245,407,211.63	8.51
财务费用	224,990,386.82	73,939,155.76	204.29
经营活动产生的现金流量净额	-242,309,974.81	-14,056,584.37	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-204,443,434.50	2,256,977,921.90	-109.06
筹资活动产生的现金流量净额	-56,387,676.44	-608,231,087.07	不适用
研发支出	54,862,116.67	57,655,616.74	-4.85

财务费用变动原因说明：上期收到关联方资金占用利息收入，导致上期财务费用净额较小。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：期末预付材料采购款增加，应付材料采购款减少，影响本期购买产品、接收劳务支付的现金较上期大幅增加，导致本期经营活动产生的现金流量净额为负。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期收回关联方资金占用款，导致上期投资活动产生的现金流量净额较本期波动较大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期公司对股份进行利润分配，导致上期筹资活

动产生的现金流量净额较本期波动较大。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2015年11月20日，公司召开了2015年第三次临时股东大会，审议通过了重大资产重组方案及相关议案；

2016年1月27日，中国证监会出具《关于核准大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组及向恒力集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】187号），公司本次重大资产重组获得中国证监会的核准。

2016年2月29日起，置出资产的所有权归于营辉机械，与置出资产相关的全部权利、义务、责任和风险均由营辉机械承担。

2016年3月9日，公司收到大连国投通知，大连国投与恒力集团的股份协议转让过户登记手续已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。同日，公司收到中国证券登记结算有限公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，上述股份协议转让已完成了过户登记手续。大连国投已将持有的公司20,020.2495万股股份转让过户给恒力集团。本次过户登记完成后，大连国投仍持有公司7,713.0355万股股份，恒力集团成为公司控股股东。

2016年3月14日，恒力化纤99.99%股权已经过户至公司名下。

通过本次重大资产重组，公司将盈利性较弱的橡胶机械资产及塑料机械资产剥离出上市公司，同时注入了行业前景好、盈利能力较强的化纤资产及热电业务资产。上市公司的主营业务发生根本性改变，由原来的橡胶塑料专用设备制造变为涤纶纤维相关产品的研发、生产和销售以及热电的生产和销售，使公司转变成为一家具备较强市场竞争力、国内领先的聚酯纤维生产及热电业务企业，提升了公司的获利能力和盈利水平。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2015年6月，公司启动重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金暨关联交易之重大资产重组以来，公司完成内部授权和审批、外部国资委、中国证监会和商务部的审批、并完成置入资产的工商变更、置出资产交割，并于2016年5月份完成配套募集资金的发行等相关工作，具体如下：

#### A、本次重大资产重组的批准和授权

##### (A)、公司取得的内部授权和批准

1、2015年8月28日，公司召开第六届董事会第十六次会议，会议审议通过了本次重大资产重组方案等相关议案。

2、2015年7月21日，公司召开第三届职工代表大会第二次会议，会议听取了本次重大资产重组方案并进行了讨论，审议通过了《大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组职工安置方案》，同意本次重大资产重组涉及的劳动关系及社保关系等的变更。

3、2015年11月3日，公司召开第六届董事会第十九次会议，会议审议通过了本次重大资产重组方案、《重组报告书（草案）》等相关议案。

4、2015年11月20日，公司召开2015年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司符合重大资产重组、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》、《关于公司本次重大资产重组符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条相关规定的说明的议案》、《关于公司本次重大资产重组符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十三条的规定的议案》、《关于本次重大资产重组构成关联交易的议案》、《关于公司本次重大资产重组交易方案的议案》、《〈大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要》等关于本次重大资产重组方案及相关议案，同意豁免恒力集团及其一致行动人以要约方式增持公司股份的义务。

##### (B)、交易对方及恒力化纤取得的内部批准和授权

1、本次重大资产重组的交易对方已履行各自必要的内部决策程序，同意重大资产重组。

2、2015年8月9日，恒力化纤召开2015年第二次临时股东大会，全体股东审议并一致通过了《关于本公司参与大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组的议案》、《关于同意授权公

司董事会或董事会再行授权之人士全权处理本次重组相关事宜的议案》，同意参与本次重大资产重组。

### (C)、大连国投履行的决策程序

2015年7月及10月，大连国投召开董事会及股东会，会议通过新设立全资子公司营辉机械承接公司全部资产及负债，并将其所持公司29.98%股份转让给恒力集团等相关事宜。

### (D)、有关政府主管部门的批准和授权

1、2015年7月27日，大连市国资委出具《关于同意恒力集团有限公司作为大连市国有资产投资经营集团有限公司协议转让大连橡胶塑料机械股份有限公司29.98%股权受让方的批复》（大国资改革[2015]100号），原则同意恒力集团作为大连国投协议转让公司29.98%股权（计200,202,495股）的受让方。

2、2015年8月18日，大连市国资委出具《关于原则同意〈大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组可行性研究报告〉的批复》（大国资改革[2015]117号），原则同意《关于大连橡胶塑料机械股份有限公司与江苏恒力化纤股份有限公司进行重大资产重组的可行性研究报告》。

3、2015年10月27日，大连市国资委出具《关于大连橡胶塑料机械股份有限公司拟置出全部资产和负债资产评估项目核准意见》（大国资产权[2015]165号），审核确认《大橡塑评估报告》中，公司资产总额评估值为228,496.02万元，负债总额评估值为156,776.77万元，净资产评估值为71,719.25万元。

4、2015年10月27日，大连市国资委出具《关于大连橡胶塑料机械股份有限公司非公开发行股份及支付现金购买江苏恒力化纤股份有限公司99.99%股份项目核准意见》（大国资产权[2015]166号），审核确认《拟置入资产评估报告》中，公司非公开发行股份及支付现金购买恒力化纤99.99%股份的评估价值为1,080,891.90万元。

5、2015年11月18日，大连市人民政府出具《关于同意大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组的批复》，同意公司实施重大资产重组并同意大连国投转让持有的公司200,202,495股股份，占公司总股本的29.98%。

6、2015年11月19日，大连市国资委出具《关于同意大连橡胶塑料机械股份有限公司实施重大资产重组的批复》，同意公司实施重大资产重组并同意大连国投转让所持有的公司200,202,495股股份（占公司总股本的29.98%）给恒力集团。

7、2015年12月15日，国务院国资委出具《关于大连市国有资产投资经营集团有限公司协议转让所持部分大连橡胶塑料机械股份有限公司股份有关问题的批复》（国资产权[2015]1297号），同意大连国投将所持公司20,020,249.5万股股份协议转让给恒力集团。

8、2016年1月27日，证监会出具《关于核准大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组及向恒力集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]187号），对公司本次重大资产重组向交易对方发行股份购买相关资产及非公开发行新股募集本次发行股份购买资产的配套资金等事项进行了核准。

9、2016年2月19日，中国商务部出具《商务部关于原则同意德诚利国际集团有限公司等战略投资大连橡胶塑料机械股份有限公司的批复》（商资批[2016]190号），原则同意德诚利、海来得以持有的恒力化纤23.336%、1.664%股权认购公司非公开发行人民币普通股（A股）52,336.55万股、3,731.92万股。

## B、本次重大资产重组涉及的资产过户情况

### (A)、置入资产过户情况

根据《发行股份及支付现金购买资产协议》及其补充协议，本次发行股份及支付现金购买资产之标的资产为交易对方合计持有的恒力化纤99.99%股权。

恒力化纤依法就本次发行股份购买资产过户事宜履行相关变更登记手续，并分别取得了苏州市吴江区商务局出具的《关于同意江苏恒力化纤股份有限公司转为内资企业的批复》（吴商资字[2016]【59】号）、江苏省工商局换发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码为：【91320000743718216W】）。恒力化纤已变更登记至公司名下，双方已完成了恒力化纤99.99%股权的过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，恒力化纤已成为公司的控股子公司。

### (B)、拟置出资产交割情况

根据《资产出售协议》及其补充协议，本次交易涉及的拟置出资产为公司截至 2015 年 6 月 30 日拥有的全部资产及负债；置出资产将最终由大连国投新设立的全资子公司营辉机械予以承接。

根据《资产出售协议》及其补充协议的约定，于本次交易相关方后续确认的交割日，各方签署交割确认函，确认自交割日开始，拟置出资产及与拟置出资产相关的一切权利、义务和风险都转由该等资产的承接方享有及承担（无论其是否已完成交割），公司在交割日之前的全部债权债务均由承接方承继。

2016 年 2 月 29 日，公司与营辉机械共同签署了《交割确认函》，确定本次拟置出资产的交割基准日为 2016 年 2 月 29 日。

#### C、新增注册资本的验资情况及股份发行登记情况

2016 年 3 月 15 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]33030006 号《验资报告》，经审验，截至 2016 年 3 月 14 日，公司已收到恒力集团等以 85%恒力化纤股权出资人民币 918,850 万元，其中股本 1,906,327,800 元，资本公积 7,282,172,200 元，恒力化纤剩余 14.99% 股权公司根据本次重组方案以现金购买；截至 2016 年 3 月 14 日，公司变更后的注册资本为人民币 2,574,114,642 元，累计股本为人民币 2,574,114,642 元。

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2016 年 3 月 17 日出具的《证券变更登记证明》，本次重大资产重组非公开发行新股 1,906,327,800 股已经完成证券变更登记。

#### D、非公开发行股份募集配套资金情况

根据公司第六届董事会第十六次会议、第六届董事会第十九次会议、2015 年第三次临时股东大会的相关决议，本次募集配套资金总额不超过 16 亿元。根据配套融资规模上限 16 亿元以及调整后的募集配套资金发行底价 6.32 元/股测算，本次交易中采取询价方式向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股票数量不超过 253,164,556 股。

中国证监会已核准公司非公开发行新股募集本次交易的配套资金。

根据投资者申购报价情况及本次配套融资的发行方案，发行人与主承销商根据投资者的有效报价，按照认购邀请书规定的依次按照认购价格优先、认购数量优先、认购时间优先的原则，共同协商确定本次配套融资的发行对象共 8 家，发行价格为 6.36 元/股，非公开发行股票总数量为 251,572,300 股，募集资金总额为 1,599,999,828 元，并确定了获得配售的认购对象及向各认购对象发行的股份数量。

2016 年 5 月 4 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健验[2016]8-48 号《西南证券股份有限公司主承销的大连橡胶塑料机械股份有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）申购资金的实收情况验证报告》，验证截至 2016 年 5 月 3 日止，本次配套融资发行对象缴纳的申购资金合计人民币 1,599,999,828 元，已划入主承销商西南证券股份有限公司于中国工商银行股份有限公司重庆解放碑支行开立的账号为 3100021819200055529 的人民币账户内，主承销商于 2016 年 5 月 4 日将募集资金坐扣承销商顾问费用 40,000,000 元后的募集资金净额 1,559,999,828 元划入公司在兴业银行股份有限公司大连分行开立的账号为 532010100100574051 的人民币账户内。

2016 年 5 月 5 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]33030014 号《验资报告》，验证截至 2016 年 5 月 4 日止，发行人已收到本次配套融资发行对象缴纳的出资款 1,599,999,828 元，扣除发行费用 40,000,000 元和公司自行支付的中介机构费 15,000,000 元后，募集资金净额为人民币 1,544,999,828 元，其中认缴新增注册资本人民币 251,572,300 元，余额计人民币 1,293,427,528 元转入资本公积——股本溢价，截至 2016 年 5 月 4 日止，发行人变更后的注册资本为人民币 2,825,686,942 元，股本为人民币 2,825,686,942 元。

至此，上市公司完成本次重大资产重组的全部工作，标志着本次重大资产重组结束。

### (3) 经营计划进展说明

#### 1、智能化改造

在智能化、自动化方面，重点推进机器人自动清板系统、无轨自动落筒系统、包装成品自动入库系统的研发设计及设备试用，结合现有自动包装系统，为新项目的纺丝卷绕包装全流程智能化、自动化生产作好技术储备。目前自动清板系统已经完成一个纺位的小试，马上进入 6 个纺位的中试阶段；无轨自动落筒系统和包装成品自动入库系统也将在 8 月份进入试验阶段，争取能够尽快投入正常生产使用。通过以上设备的研发投用，真正的做到纺丝车间用机器代替人工，减少公司用工，降低工作强度，改善工作环境，和提高工作质量的目标。

在精细化生产管理方面，重点抓质量、成本、安全环保。坚持生产负责、质检管控的质量意识，建立全锭位品质监控管理体系。完善成本核算，采取精细化管理及流程优化，降低人工、用电、压空、油剂、包装等生产要素的成本支出。完成长丝废水自动回收项目改造、油烟废油防溢流改造等环保措施，确保企业安全环保高效生产。

## 2、销售体系建设和管理创新

2016年3月，公司对销售体系进行了优化，打破固有思维，在现有的销售架构下推陈出新，提高售前服务人员、生产技术人员、财务人员、储运人员在销售中的作用，利用新兴的互联网社交和企业办公工具，建立快捷有效的信息传达和共享平台，形成团队化销售，快速提高销售过程中每一个环节的效率，降低无用销售和丢单风险。

公司运用互联网思维推行智能营销体系建设。公司智能营销体系的建设分为线上和线下，线上将建设创新型的B2B行业网站作为支撑，并连接现有的智能互联网+物流解决方案，将行业内的采购销售所涉及的找货、询价、下单、支付、运输、资信、金融等环节一一打通，形成传统产业线上线下运营结合的闭环。线下则在不断优化的营销架构下，完成面对面营销所必须的一系列动作，比如技术沟通、产品试用、市场反馈信息的搜集、售后问题的解决、客户建议的落地以及财税操作等。真正做到线上线下相结合，互联网与传统产业相融合。

## 3、电子商务和智能物流

成立了苏州千里眼物流科技有限公司和苏州纺团网电子商务有限公司，利用自身资源优势，进军智能物流、电子商务领域。

结合行业发展趋势和上市公司现状，为充分利用公司坚实的化纤产业基础、密集的国内外客户网络、庞大的客户群体以及较强的行业影响力等优势，公司投资成立纺团网，将纺织行业传统的线下交易模式变革为线上交易，从而改变纺织客户的采购模式，不但有利于公司现有产业链的完善，更能有效促进公司充分利用自身优势进行产业升级，拓展公司的盈利空间，提升公司在资本市场的竞争力和影响力。

基于移动互联网技术、公司庞大的客户群体和公司每年巨大的运输费用，公司成立了千里眼物流，开发的全免费手机APP应用产品，目前已经完成上线，该项目致力于为化纤企业和纺织企业提供高效的管车配货工具，同时为车找货（配货）、货找车（托运）提供全面的信息及交易服务。

## 4、完善公司相关管理制度

报告期内，公司在完成重大资产重组后，对公司的各项管理制度进行了编制和修订，先后完成了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金专项管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度，确保公司严格按照上市公司的要求规范运行。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化纤业	7,105,404,134.87	6,147,888,851.71	13.48	0.22	-4.45	增加 4.23 个百分点
热电业	256,772,919.14	138,435,127.74	46.09	-4.39	-15.35	增加 6.99 个百分点
物流业	3,917,749.92	2,567,227.30	34.47	78.50	35.37	增加 20.88 个

						百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
民用涤纶长丝	5,040,858,068.93	4,189,254,353.35	16.89	0.05	-6.03	增加 5.38 个百分点
工业涤纶长丝	569,347,222.54	470,770,182.15	17.31	-10.51	-15.60	增加 4.99 个百分点
聚酯切片	1,495,198,843.40	1,487,864,316.21	0.49	5.65	4.90	增加 0.72 个百分点
热电	256,772,919.14	138,435,127.74	46.09	-4.39	-15.35	增加 6.99 个百分点
物流运输	3,917,749.92	2,567,227.30	34.47	78.50	35.37	增加 20.88 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明：

民用涤纶长丝毛利率为 16.89%，较上年同期增加了 5.38 个百分点，主要原因为：1、报告期内，原油价格大幅上升直接从成本角度推动民用丝产品的价格上涨，同时带来了原料、半成品、产成品的库存增值收益；2、民用涤纶长丝产品品质在行业内有一定口碑，具有一定的话语权，因此公司产品价格相对于市场价格有较高的溢价；3、公司民用涤纶长丝主流产品规格在 20D-100D 范围内，与竞争对手形成错位差异化竞争；4、公司持续加大对公司产品生产线改造和新产品的研发力度，并成立专门的新产品销售团队以引领市场，同时公司对研发团队和销售团队进行利益捆绑，已形成良好互动和良性循环，这种商业模式是竞争对手无法复制的。

工业涤纶长丝毛利率为 17.31%，较上年同期增加了 4.99 个百分点，主要原因为：1、受美国大选、台湾大选和英国脱欧的影响，灯箱广告用 PVC 涂层织物供不应求；2、上半年国内洪涝灾害严重，工业丝土工布产品、帐篷布产品订单较多；3、公司产品规格不断调整，加大对优质客户的销售力度。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	6,885,106,796.42	0.65
境外	480,988,007.52	-7.42

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、 研发与技术优势

恒力股份一直专注于涤纶长丝的研发，拥有 700 余人的技术研发团队，其中专业工程师、高级工程师 130 人，并聘请德国、日本、韩国、中国台湾等地的化纤资深专家长期为公司专职服务。恒力股份在立足自身研发能力建设的同时，还与东华大学、苏州大学合作建立“恒力产学研基地”。恒力股份先后引进德国吉玛公司、德国巴马格公司、日本 TMT 公司等全球最先进的设备，并不断吸收改进。恒力股份在涤纶长丝领域具备长期技术积累，形成了化纤、高分子、自动化控制、信息化等领域的研发和技术优势。

恒力股份 2009 年获得中国化学纤维工业协会颁发的“技术创新先进企业”称号；2009 年通过了高新技术企业的认定；2013 年被认定为国家火炬计划重点高新技术企业；2014 年获得中国纺织联合会科技进步二等奖。

恒力股份研发体系建设卓有成效，不断取得相关产品的技术突破，成功开发了高品质超细旦涤纶民用长丝、超亮光涤纶民用长丝、一步法涤纶复合纤维、无扭矩合股涤纶民用长丝、吸湿排汗异形功能性纤维、纯涤仿棉纱、高性能涤纶工业长丝等产品。为保护公司的专有技术，恒力股份迄今获得发明专利 41 项，实用新型专利 108 项。

公司是目前国内唯一一家能够生产规格 7D 产品的公司，50D 以下产品的产量占公司总产量的 25%左右，竞争优势明显。

## 2、产品优势

恒力股份涤纶长丝产品在品种结构以及品质上都具有较大优势，并广泛得到市场认可，恒力股份民用长丝产品毛利率明显高于同行业其他企业。涤纶工业长丝客户在质量、效益和客户口碑中领先竞争对手。

恒力股份所生产的涤纶纤维多为附加值较高的差别化产品，还掌握大量产品的生产专利。另外，通过对生产过程的精细管理和工艺的不断改进，恒力股份涤纶长丝产品在产品品质以及品质稳定性上均优于同行业其他企业。

## 3、定价优势

恒力股份产品品质优良、交付能力强、售后服务好，并通过自主研发积累了一系列差别化、功能性产品，因此在市场上受到广泛好评。恒力股份产品在市场上相对于同行业产品有大约 2%左右的溢价，一些特殊品种产品能够获得更高的溢价空间。

## 4、规模成本优势

恒力股份引进德国吉玛、巴马格、日本 TMT 等公司先进的聚酯、纺丝、加弹设备，年聚合生产能力 220 万吨，涤纶民用长丝年产能 150 万吨，涤纶工业丝年产能 20 万吨，聚酯切片年产能 50 万吨。大规模的原材料采购使得恒力股份有一定的议价能力，恒力股份与主要供应商建立了长期战略合作关系。

此外，恒力股份聚酯装置均采用连续式五釜反应工艺流程，工艺路线成熟稳定，生产装置中的 MEG 采用内循环方式，有效地降低了 MEG 的消耗；聚酯装置的 DCS 控制系统均采用美国 Emerson 公司制造的 DeltaV 集散型计算机控制系统，对生产过程实施集中管理和分散控制，对全过程工艺参数进行实时跟踪控制。

规模化生产和先进的设备及工艺，降低了单位产品的原辅料及能源消耗。

## 5、人才管理优势

恒力股份已经形成一支包括高分子材料、化纤工程、纺织工程、电气工程等多学科、多专业的科技攻关团队，恒力股份科技研发能力领先于国内化纤同行。在引进外部人才的同时，还非常重视内部人才的培养，为员工提供了良好的职业发展通道。恒力股份还建立了完善的内部培训制度，涵盖研发、生产、销售、管理等各个方面，培养了大量骨干人员。

## 6、品牌优势

2007 年中国名牌产品暨中国世界名牌产品表彰大会上，“恒远”牌涤纶民用长丝荣获中国名牌产品称号；2007 年 12 月，在国家免检产品颁证大会上，“恒远”牌涤纶民用长丝又获得国家免检产品称号；2008 年 12 月，“恒远”商标被认定为江苏省著名商标；2010 年，“恒远”品牌获得“中国驰名商标”称号。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
美元远期锁汇	口行美元借款	宁波银行	2400 万	2017-3-3 到期		624000		

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2016	非公开发行	1,599,999,828.00	1,599,999,828.00	1,599,999,828.00	0	-
合计	/	1,599,999,828.00	1,599,999,828.00	1,599,999,828.00	0	/
募集资金总体使用情况说明			具体内容见公司 2016-046 号公告及公司于 2016 年 8 月 23 日披露于上交所网站的《2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号: 2016-072)。			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
支付购买资产总价的现金对价	否	16.00		15.99	是	100%	-	-	是	-	不适用
合计	/			15.99	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>公司经中国证监会批准, 向不超过十名的特定对象发行股票 251,572,300 股, 用于重大资产重组的配套融资, 共募集资金总额 1,599,999,828 元, 扣除发行费用后募集资金净额 1,544,999,828 元, 公司已于 2016 年 5 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。</p> <p>根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》(瑞华核字[2016]33030043 号), 截至 2016 年 5 月 11 日, 公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资金额 806,640,000 元。</p> <p>公司于 2016 年 5 月 16 日召开了第七届董事会第三次会议、第七届监事会第三次会议, 审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》, 同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 806,640,000 元, 公司独立董事发表了明确同意的独立意见。</p> <p>截止本报告期末, 公司非公开发行募集资金已经全部作为现金对价支付给和高投资。</p>										

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## (4) 其他

2016年5月16日，公司分别召开了第七届董事会第三次会议和第七届监事会第三次会议，会议审议并通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见。具体情况可参阅公司于2016年5月18日在上交所网站上披露的相关公告。

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	持股比例 (%)	净利润	主要产品和服务
江苏恒力化纤股份有限公司	220,800	99.99	28,319	生产纤维用聚酯和差别化化学纤维，销售本公司自产产品，道路普通货物运输。经营本公司自产产品的出口业务；经营本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。
苏州千里眼物流科技有限公司	500	100	对上市公司净利润影响未达 10%	计算机软硬件、通信技术的研发、设计、销售；提供上述产品的技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；道路普通货物运输。
苏州纺团网电子商务有限公司	500	100	对上市公司净利润影响未达 10%	增值电信业务；网站推广、维护；网络信息推广服务；计算机软件、网络技术的开发、销售；网络系统集成；广告设计、制作、代理、发布；会展服务；企业管理咨询；企业形象策划；市场营销策划；仓储服务；普通货物运输；供应链管理及相关配套服务。
苏州丙霖贸易有限公司	500	100	对上市公司净利润影响未达 10%	化纤原料、化工产品(危险化学品除外)销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
江苏恒科新材料有限公司	115,000	100	9,814	聚酯切片、差别化化学纤维生产和销售；乙二醇的批发；以上商品的自营进出口业务；普通货物仓储服务。
江苏德力化纤有限公司	450,73.87	100	对上市公司净利润影响未达 10%	生产纤维用聚酯和差别化化学纤维，销售自产产品；自营和代理各类商品和技术的进出口。
苏州苏盛热电有限公司	267,00	100	7,105	火力发电；蒸汽生产及供应；灰渣、煤炭销售。
南通腾安物流有限公司	50	100	对上市公司净利润影响未达 10%	从事为船舶提供码头设施服务和货物装卸、仓储的港口经营；道路普通货物运输；普通货物仓储；货物装卸；国内货运代理。

**5、非募集资金项目情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
设立千里眼物流公司	500	20%	100	100	-
设立纺团网公司	500	0%	0	-	-
现金收购营口康辉石化有限公司并增资	63,825	未完成	0	-	-
合计	64,825	/	100	100	/

**非募集资金项目情况说明**

截至本报告披露日,公司现金收购康辉石化项目已投入资金6亿元,目前正在办理股权变更等相关手续。

截止本报告披露日,千里眼物流完成了组织架构、APP正式上线等前期准备工作。

截止本报告披露日,纺团网累计投入金额200万元,项目进度正有序推进。

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

根据2015年年度股东大会决议,公司2015年度不进行现金分红也不进行资本公积转增股本。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

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

√适用 □不适用

鉴于公司在本报告期内发生重大资产重组事项,公司基本情况发生改变,原有亏损资产已全部置出,新置入资产盈利能力较强。预计年初至下一报告期期末的累计净利润与大橡塑上年同期相比将发生大幅度变动,提请各位投资者注意投资风险。

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**(三) 其他披露事项**

无

**第五节 重要事项****一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

□适用 √不适用

**二、破产重整相关事项**适用 不适用**三、资产交易、企业合并事项**适用 不适用**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易	上海证券交易所信息披露网站 (www.sse.com.cn)

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**适用 不适用**四、公司股权激励情况及其影响**适用 不适用**五、重大关联交易**适用 不适用**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、临时公告未披露的事项**适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**六、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**七、 承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	恒力集团、海来得、德诚利以及和高投资	详见公司于 2016 年 2 月 1 日在上交所网站上披露的《大橡塑重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》第九节 本次交易合同的主要内容之“盈利预测补偿协议”部分	2016 年、2017 年、2018 年	是	是		
	解决关联交易	恒力集团、海来得、德诚利以及和高投资	详见公司于 2016 年 2 月 1 日在上交所网站上披露的《大橡塑重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》第十三节 同业竞争及关联交易/二、关联交易/(五)减少及规范关联交易的措施”部分		否	是		
	股份限售	恒力集团、海来得、德诚利以及和高投资	1、本公司因本次交易取得的大橡塑的股份，自该等股份上市之日起 36 个月内不得转让；前述限售期满后，前一年度的《资产整体减值测试审核报告》出具后，可以解禁。2、上述股份锁定安排不影响本次交易利润补偿的实施，即本公司需要进行利润补偿时，大橡塑有权提前解除对本公司相应数额股份的锁定，用	36 个月	是	是		

		以进行利润补偿。3、本次交易完成后 6 个月内如大橡塑股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，则股票锁定期自动延长 6 个月。4、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，本公司不予转让因本次交易取得的大橡塑股份。如前述锁定期与证券监管机构未来最新监管要求不相符，本公司将根据监管机构的最新监管意见进行相应调整，锁定期届满后按中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定执行。本次交易结束后，本公司由于大橡塑送红股、转增股本等原因增持的大橡塑股份，亦应遵守上述约定。				
解决同业竞争	陈建华、范红卫夫妇/恒力化纤全体股东	<p>1、本公司/本人及本公司/本人所控制的其他子公司、分公司及其他任何类型企业（以下简称“相关企业”）未从事任何对上市公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；并保证将来亦不从事任何对上市公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。</p> <p>2、本公司/本人将对自身及相关企业的经营活动进行监督和约束，如果将来本公司/本人及相关企业的产品或业务与上市公司及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司/本人承诺将采取以下措施解决：</p> <p>（1）上市公司认为必要时，本公司/本人及相关企业将进行减持直至全部转让本公司/本人及相关企业持有的有关资产和业务；</p> <p>（2）上市公司在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本公司/本人及相关企业持有的有关资产和业务；</p> <p>（3）如本公司/本人及相关企业与上市公司及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则优先考虑上市公司及其子公司的利益；</p> <p>（4）有利于避免同业竞争的其他措施。</p> <p>本公司/本人承诺，自本承诺函出具之日起，赔偿上市公司因本公司/本人及相关企业违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。</p>	否	是		
解决土地等产权	恒力化纤控股股东恒力集团以及实际控制人陈建	（1）陈建华、范红卫夫妇及恒力集团承诺，因本次交易前恒力化纤及下属子公司拥有的瑕疵房屋后续办理权属证书相关费用均由其承担；瑕疵土地中的 6.48 万平方米在本次重组中未予评估作价，所以恒力化纤及其子公司后续依法办理瑕疵土地权属证书的相关合理费用（包括但不限于土地出让金及契税等费	否	是		

瑕疵	华、范红卫夫妇	<p>用)均由其自行承担,瑕疵土地其他部分后续办理权属证书的费用均由陈建华、范红卫夫妇及恒力集团承担。</p> <p>(2) 恒力集团承诺,如恒力化纤及其子公司因本次交易前其拥有的瑕疵土地和瑕疵房产不符合相关的法律法规,而被有关政府主管部门要求收回或处以任何形式的处罚或承担任何形式的法律责任,或因瑕疵物业的整改而发生的任何损失或支出,恒力集团愿意承担相关的损失、损害、索赔、成本或费用,并使拟注入上市公司的恒力化纤及其子公司免受损害。</p> <p>(3) 同时,如上述瑕疵物业于本次重大资产重组完成后起两年内不能办理权属证书,陈建华、范红卫夫妇及恒力集团承诺将以本次重大资产重组中瑕疵物业的评估值以现金方式回购该等瑕疵物业,并由恒力化纤无偿托管经营;如监管部门有进一步的要求,陈建华、范红卫夫妇及恒力集团承诺将瑕疵物业转让给无关联第三方。</p> <p>(4) 陈建华、范红卫夫妇及恒力集团承诺如违反上述承诺而给上市公司及其全资、控股子公司造成损失,则承担赔偿责任。”</p>						
与再融资相关的承诺	股份限售	江苏苏豪投资集团有限公司、厦门象屿股份有限公司等八家机构投资者	本次非公开发行股份自办理完毕股份登记手续之日起十二个月内不得转让。	12个月	是	是		

解决土地等产权瑕疵事项说明:

截至本报告披露日,瑕疵土地权属证书已办理完毕,相关费用已由恒力集团支付给恒科新材料。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内,公司完成了重大资产重组,基本情况已发生变化,2016年4月26日第七届董事会第二次会议审议并通过了聘任瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年度审计机构及内部控制审计机构的议案。

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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上交所关于公司治理的有关要求，通过建立、健全内控制度，不断推进公司规范化、程序化管理，提升公司治理水平，履行信息披露义务，加强投资者关系管理工作，充分保障了投资者的合法权益，推动了公司的持续发展。

公司目前已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内部控制制度，并严格依法规范运作。公司治理符合《公司法》及证监会、上交所相关规定的要求，不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0		2,157,900,100				2,157,900,100	2,157,900,100	76.37
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持			1,597,215,453				1,597,215,453	1,597,215,453	56.52

股									
其中：境内非国有法人持股			1,597,215,453				1,597,215,453	1,597,215,453	56.52
境内自然人持股									
4、外资持股			560,684,647				560,684,647	560,684,647	19.84
其中：境外法人持股			560,684,647				560,684,647	560,684,647	19.84
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	667,786,842	100						667,786,842	23.63
1、人民币普通股	667,786,842	100						667,786,842	23.63
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	667,786,842	100	2,157,900,100				2,157,900,100	2,825,686,942	100

## 2、股份变动情况说明

2016年3月17日，公司在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕发行股份购买资产的新增股份登记，共计1,906,327,800股。具体情况见公司2016-023号公告。

2016年5月12日，公司在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理完成发行新增股份登记手续，共计251,572,300股。具体情况见公司2016-046号公告。

## 3、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期

恒力集团有限公司	0	0	1,501,594,173	1,501,594,173	控股股东及其一致行动人的股份在公司上市后 36 个月内不得转让	2019 年 3 月 18 日
德诚利国际集团有限公司	0	0	523,365,477	523,365,477		
江苏和高投资有限公司	0	0	44,251,475	44,251,475		
海来得国际投资有限公司	0	0	37,319,170	37,319,170		
江苏苏豪投资集团有限公司	0	0	25,157,200	25,157,200	认购非公开发行股份	2017 年 5 月 13 日
厦门象屿股份有限公司	0	0	25,157,200	25,157,200	认购非公开发行股份	
天安财产保险股份有限公司	0	0	25,157,200	25,157,200	认购非公开发行股份	
财通基金管理有限公司	0	0	16,523,800	16,523,800	认购非公开发行股份	
深圳天风天成资产管理有限公司	0	0	48,742,100	48,742,100	认购非公开发行股份	
申万菱信基金管理有限公司	0	0	25,157,200	25,157,200	认购非公开发行股份	
华安未来资产管理（上海）有限公司	0	0	47,825,400	47,825,400	认购非公开发行股份	
北信瑞丰基金管理有限公司	0	0	37,852,200	37,852,200	认购非公开发行股份	
合计	0	0	2,358,102,595	2,358,102,595	/	

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	43,287
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
恒力集团有限公司	1,501,594,173	1,501,594,173	53.14	1,301,391,678	质押	256,202,495	境内非国有法人

德诚利国际集团有限公司	523,365,477	523,365,477	18.52	523,365,477	无		境外法人
大连市国有资产投资经营集团有限公司		77,130,355	2.73	0	质押	66,700,000	国有法人
深圳天风天成资产管理有限公司-天行4号资产管理计划	48,742,100	48,742,100	1.72	48,742,100	无	-	境内非国有法人
江苏和高投资有限公司	44,251,475	44,251,475	1.57	44,251,475	无	-	境内非国有法人
海来得国际投资有限公司	37,319,170	37,319,170	1.32	37,319,170	无	-	境外法人
华安未来资产-工商银行-大橡塑定增1号资产管理计划	28,299,053	28,299,053	1.00	28,299,053	无	-	境内非国有法人
北信瑞丰基金-工商银行-北信瑞丰基金丰庆110号资产管理计划	27,514,579	27,514,579	0.97	27,514,579	无	-	境内非国有法人
天安财产保险股份有限公司-保赢1号	25,157,200	25,157,200	0.89	25,157,200	无	-	境内非国有法人

江苏苏豪投资集团有限公司	25,157,200	25,157,200	0.89	25,157,200	无	-	国有法人
申万菱信基金-工商银行-华融国际信托-盛世景定增基金权益投资集合资金信托计划	25,157,200	25,157,200	0.89	25,157,200	无	-	境内非国有法人
厦门象屿股份有限公司	25,157,200	25,157,200	0.89	25,157,200	无	-	国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
恒力集团有限公司	200,202,495	人民币普通股	200,202,495
大连市国有资产投资经营集团有限公司	77,130,355	人民币普通股	77,130,355
厦门象屿集团有限公司	4,589,130	人民币普通股	4,589,130
厦门象荣投资有限公司	4,423,852	人民币普通股	4,423,852
中信建投基金-民生银行-中信建投基金-策略1号资产管理计划	3,427,010	人民币普通股	3,427,010
熊模昌	2,603,448	人民币普通股	2,603,448
周振	2,390,050	人民币普通股	2,390,050
邬冬香	2,243,500	人民币普通股	2,243,500
熊美平	2,228,232	人民币普通股	2,228,232
洪祖芳	2,226,070	人民币普通股	2,226,070
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	恒力集团有限公司	1,501,594,173	2019年3月18日	1,501,594,173	36个月
1	德诚利国际集团有限公司	523,365,477	2019年3月18日	523,365,477	36个月
2	深圳天风天成资产管理有限公司-天行4号资产管理计划	48,742,100	2017年5月13日	48,742,100	12个月
3	江苏和高投资有限公司	44,251,475	2019年3月18日	44,251,475	36个月

4	海来得国际投资有限公司	37,319,170	2019年3月18日	37,319,170	36个月
5	华安未来资产-工商银行-大橡塑定增1号资产管理计划	28,299,053	2017年5月13日	28,299,053	12个月
6	北信瑞丰基金-工商银行-北信瑞丰基金丰庆110号资产管理计划	27,514,579	2017年5月13日	27,514,579	12个月
7	天安财产保险股份有限公司-保赢1号	25,157,200	2017年5月13日	25,157,200	12个月
8	江苏苏豪投资集团有限公司	25,157,200	2017年5月13日	25,157,200	12个月
9	申万菱信基金-工商银行-华融国际信托-盛世景定增基金权益投资集合资金信托计划	25,157,200	2017年5月13日	25,157,200	12个月
10	厦门象屿股份有限公司	25,157,200	2017年5月13日	25,157,200	12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		恒力集团、德诚利、和高投资及海来得均受同一实际控制人陈建华、范红卫夫妇控制，互为一致行动人。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

√适用 □不适用

新控股股东名称	恒力集团有限公司
新实际控制人名称	陈建华、范红卫
变更日期	2016年3月9日
指定网站查询索引	www.sse.com.cn 公告编号：2016-014

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
范红卫	董事长、总经理	聘任	换届
王山水	董事、副总经理	聘任	换届
刘志立	董事	聘任	换届
李峰	董事、副总经理、董事会秘书	聘任	换届
李力	独立董事	聘任	换届
傅元略	独立董事	聘任	换届
程隆棣	独立董事	聘任	换届
王卫明	监事会主席	聘任	换届
莫游建	职工监事	聘任	换届
刘雪芬	监事	聘任	增补
柳敦雷	副总经理	聘任	新一届董事会聘任高管
钟金明	副总经理兼财务总监	聘任	新一届董事会聘任高管
王茂凯	监事	解任	辞职
洛少宁	董事长	解任	换届
吴斌	董事、总经理	解任	换届
宋国强	董事、副总经理、财务总监	解任	换届
王茂凯	董 事	解任	换届
崔向朝	独立董事	解任	换届
孙艳	独立董事	解任	换届
张启奎	独立董事	解任	换届
王冬梅	监事会召集人	解任	换届
黄代富	监 事	解任	换届
蔡万超	监 事	解任	换届
丛培凡	副总经理	离任	换届
杨宥人	副总经理、总工程师	离任	换届
张津	副总经理	离任	换届
李静	董事会秘书	离任	换届

## 三、其他说明

2016年8月22日，公司召开了第七届董事会第六次会议，审议并通过了聘任三名副总经理的议案，详见公司于2016年8月23日在上交所网站上披露的公司第七届董事会第六次会议决议公告（公告编号：2016-070）。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：恒力石化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	3,043,077,772.27	3,388,831,957.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		
衍生金融资产	3		
应收票据	4	3,017,778,514.07	2,921,575,930.15
应收账款	5	119,532,549.89	91,305,713.49
预付款项	6	428,936,726.00	52,749,853.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	7		
应收股利	8		
其他应收款	9	32,315,528.06	6,284,373.66
买入返售金融资产			
存货	10	2,701,313,502.93	2,817,098,765.79
划分为持有待售的资产	11		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12	37,338,641.05	124,722,714.30
流动资产合计		9,380,293,234.27	9,402,569,308.53
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	13		
持有至到期投资	14		
长期应收款	15		
长期股权投资	16		
投资性房地产	17		
固定资产	18	6,972,511,394.47	7,352,323,412.79
在建工程	19	350,364,089.96	285,736,059.87
工程物资	20	1,692,010.29	1,661,948.67
固定资产清理	21		
生产性生物资产	22		

油气资产	23		
无形资产	24	568,267,076.97	472,517,245.17
开发支出	25		
商誉	26		
长期待摊费用	27		
递延所得税资产	28	1,530,497.43	5,565,270.28
其他非流动资产	29	17,870,019.66	10,264,840.00
非流动资产合计		7,912,235,088.78	8,128,068,776.78
资产总计		17,292,528,323.05	17,530,638,085.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	30	4,945,431,835.99	4,964,110,531.67
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	31		
衍生金融负债	32		
应付票据	33	4,209,182,203.41	3,848,087,807.65
应付账款	34	605,761,838.44	1,533,029,968.19
预收款项	35	174,194,897.47	175,498,157.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	36	43,545,636.12	47,850,729.88
应交税费	37	76,716,837.22	168,863,871.91
应付利息	38	9,953,015.18	11,195,965.74
应付股利	39		
其他应付款	40	25,212,980.13	12,941,032.25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债	41		
一年内到期的非流动负债	42	880,720,000.00	1,249,926,143.14
其他流动负债			
流动负债合计		10,970,719,243.96	12,011,504,207.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	43	38,230,322.30	412,180,000.00
应付债券	44		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	45		
长期应付职工薪酬	46		
专项应付款	47		
预计负债	48		
递延收益	49	1,186,718,791.79	1,117,468,000.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,224,949,114.09	1,529,648,000.57
负债合计		12,195,668,358.05	13,541,152,208.07
<b>所有者权益</b>			
股本	50	2,825,686,942.00	1,906,327,800.00
其他权益工具	51		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	52	327,234,627.72	604,820,441.72
减：库存股	53		
其他综合收益	54		
专项储备	55		
盈余公积	56	163,966,496.40	163,966,496.40
一般风险准备			
未分配利润	57	1,779,525,059.71	1,313,972,190.53
归属于母公司所有者权益合计		5,096,413,125.83	3,989,086,928.65
少数股东权益		446,839.17	398,948.59
所有者权益合计		5,096,859,965.00	3,989,485,877.24
负债和所有者权益总计		17,292,528,323.05	17,530,638,085.31

法定代表人：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计主管人员：郑敏遐

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：恒力石化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		691,772,654.75	124,036,370.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			23,833.18
衍生金融资产			
应收票据			26,282,352.80
应收账款	1		198,182,868.92
预付款项		45,000	64,175,335.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	20,056,682.97	6,559,365.07
存货			502,532,613.80
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		711,874,337.72	921,792,739.23
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	3	10,809,919,000.00	702,873,875.72
投资性房地产			
固定资产			640,099,755.94
在建工程			7,559,918.01
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			66,330,739.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,809,919,000.00	1,431,864,288.86
资产总计		11,521,793,337.72	2,353,657,028.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		63,000,000.00	727,960,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,646,908.60	140,514,360.85
应付账款			241,456,405.11
预收款项			110,489,172.30
应付职工薪酬			
应交税费			-1,549,385.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,000,000.00	311,014,195.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			8,812,550.81
其他流动负债			
流动负债合计		82,646,908.60	1,538,697,298.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,410,322.30	1,410,322.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			195,953,977.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,410,322.30	197,364,299.66
负债合计		84,057,230.90	1,736,061,598.27

<b>所有者权益：</b>			
股本		2,825,686,942.00	667,786,842.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,785,630,866.09	210,031,138.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,615,343.89	13,615,343.89
未分配利润		-187,197,045.16	-273,837,894.16
所有者权益合计		11,437,736,106.82	617,595,429.82
负债和所有者权益总计		11,521,793,337.72	2,353,657,028.09

法定代表人：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计主管人员：郑敏遐

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	58	7,485,617,366.04	7,508,093,745.78
其中：营业收入		7,485,617,366.04	7,508,093,745.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	58	6,939,751,435.17	7,066,266,939.38
其中：营业成本		6,347,839,578.50	6,683,387,477.59
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			
营业税金及附加	59	32,880,255.37	25,416,647.17
销售费用	60	64,771,439.09	65,468,790.90
管理费用	61	266,301,319.96	245,407,211.63
财务费用	62	224,990,386.82	73,939,155.76
资产减值损失	63	2,968,455.43	-27,352,343.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	64		
投资收益（损失以“－”号填列）	65		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		545,865,930.87	441,826,806.40
加：营业外收入	66	34,804,047.88	31,840,952.26

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	67	596,551.05	152,833.06
其中：非流动资产处置损失		464,575.70	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		580,073,427.70	473,514,925.60
减：所得税费用	68	114,472,667.94	105,216,604.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		465,600,759.76	368,298,320.61
归属于母公司所有者的净利润		465,552,869.18	368,261,490.78
少数股东损益		47,890.58	36,829.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	69	465,600,759.76	368,298,320.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		465,552,869.18	368,261,490.78
归属于少数股东的综合收益总额		47,890.58	36,829.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.19	0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		0.19	0.19

法定代表人：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计主管人员：郑敏遐

母公司利润表  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	51,006,205.68	200,820,331.66
减：营业成本	4	48,402,908.03	179,985,595.07
营业税金及附加		727,101.99	32,212.97
销售费用		3,724,101.70	9,911,121.76
管理费用		25,777,292.16	43,901,218.44

财务费用		9,223,805.96	27,706,038.22
资产减值损失		-1,866,290.29	22,113,764.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,477.70	4,868.46
投资收益（损失以“-”号填列）	5		1,564,908.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-85,091.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,990,191.57	-81,259,842.74
加：营业外收入		121,731,040.57	5,479,999.75
其中：非流动资产处置利得		119,814,278.98	27.00
减：营业外支出		100,000.00	3,370.08
其中：非流动资产处置损失			2,570.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,640,849.00	-75,783,213.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,640,849.00	-75,783,213.07
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		86,640,849.00	-75,783,213.07
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：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计主管人员：郑敏遐

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,148,902,397.17	2,316,937,102.82
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		1,506,205.76	592,681.14
收到其他与经营活动有关的现金	70	920,175,781.68	917,824,406.27
经营活动现金流入小计		7,070,584,384.61	3,235,354,190.23
购买商品、接受劳务支付的现金		5,271,497,751.09	1,668,201,675.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		403,252,219.76	372,607,149.87
支付的各项税费		509,020,586.70	213,728,522.06
支付其他与经营活动有关的现金	70	1,129,123,801.87	994,873,427.36
经营活动现金流出小计		7,312,894,359.42	3,249,410,774.60
经营活动产生的现金流量净额		-242,309,974.81	-14,056,584.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		398,283.60	
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	70		3,065,096,468.53
投资活动现金流入小计		398,283.60	3,065,096,468.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,841,718.10	186,703,227.02
投资支付的现金		1,000,000.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			399,560,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	70		161,855,319.61
投资活动现金流出小计		204,841,718.10	808,118,546.63
投资活动产生的现金流量净额		-204,443,434.50	2,256,977,921.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,560,999,828.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,583,633,848.81	5,320,004,355.21
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	70	977,341,504.77	608,817,756.93
筹资活动现金流入小计		6,121,975,181.58	5,928,822,112.14
偿还债务支付的现金		4,426,914,992.03	5,756,347,068.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,028,865.99	654,608,899.60
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	70	1,625,419,000.00	126,097,231.50
筹资活动现金流出小计		6,178,362,858.02	6,537,053,199.21
筹资活动产生的现金流量净额		-56,387,676.44	-608,231,087.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-23,258,980.10	146,091.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-526,400,065.85	1,634,836,341.69
加：期初现金及现金等价物余额		2,542,587,529.33	480,057,392.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,016,187,463.48	2,114,893,734.48

法定代表人：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计主管人员：郑敏遐

#### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,035,292.74	147,095,053.90
收到的税费返还			4,941,305.86
收到其他与经营活动有关的现金		683,937,164.65	830,626.90
经营活动现金流入小计		757,972,457.39	152,866,986.66
购买商品、接受劳务支付的现金		17,622,926.64	89,617,363.33
支付给职工以及为职工支付的现金		19,826,613.51	56,490,484.95
支付的各项税费		978,375.80	2,717,999.74
支付其他与经营活动有关的现金		62,678,137.17	16,155,296.85
经营活动现金流出小计		101,106,053.12	164,981,144.87
经营活动产生的现金流量净额		656,866,404.27	-12,114,158.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,650,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100.00
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		717,192,500.00	
投资活动现金流入小计		717,192,500.00	1,650,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		318,782.99	4,300,433.15
投资支付的现金		710,000,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的			

现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		710,318,782.99	4,500,433.15
投资活动产生的现金流量净额		6,873,717.01	-2,850,333.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			381,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			71,643,488.58
筹资活动现金流入小计			453,603,488.58
偿还债务支付的现金		663,539,540.03	382,501,407.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,021,909.74	29,003,119.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		673,561,449.77	411,504,526.93
筹资活动产生的现金流量净额		-673,561,449.77	42,098,961.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,821,328.49	27,134,470.29
加：期初现金及现金等价物余额		70,847,170.70	66,721,338.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,025,842.21	93,855,809.05

法定代表人：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计主管人员：郑敏遐

**合并所有者权益变动表**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,906,327,800.00				604,820,441.72				163,966,496.40		1,313,972,190.53	398,948.59	3,989,485,877.24
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	1,906,327,800.00				604,820,441.72				163,966,496.40		1,313,972,190.53	398,948.59	3,989,485,877.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	919,359,142.00				-277,585,814.00						465,552,869.18	47,890.58	1,107,374,087.76
(一) 综合收益总额											465,552,869.18	47,890.58	465,600,759.76
(二)所有者投入和减少资本	919,359,142.00				-277,585,814.00								641,773,328.00
1. 股东投入的普通股	919,359,142.00				1,342,833,186.00								2,262,192,328.00
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					-1,620,419,000.00								-1,620,419,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	2,825,686,942.00				327,234,627.72				163,966,496.40		1,779,525,059.71	446,839.17	5,096,859,965.00

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,906,327,800.				1,004,380,441.				115,248,140.65		1,412,125,651.	443,852.59	4,438,525,886.12

	00				72						16		
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	1,906,327,800.00				1,004,380,441.72				115,248,140.65		1,412,125,651.16	443,852.59	4,438,525,886.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-399,560,000.00						-523,529,321.22	-52,358.17	-923,141,679.39
（一）综合收益总额											368,261,490.78	36,829.83	368,298,320.61
（二）所有者投入和减少资本					-399,560,000.00								-399,560,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-399,560,000.00								-399,560,000.00
（三）利润分配											-891,790,812.00	-89,188.00	-891,880,000.00
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											-891,790,812.00	-89,188.00	-891,880,000.00
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													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,906,327,800.00				604,820,441.72				115,248,140.65		888,596,329.94	391,494.42	3,515,384,206.73

法定代表人：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计主管人员：郑敏遐

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	667,786,842.00				210,031,138.09				13,615,343.89	-273,837,894.16	617,595,429.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	667,786,842.00				210,031,138.09				13,615,343.89	-273,837,894.16	617,595,429.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,157,900,100.00				8,575,599,728.00					86,640,849.00	10,820,140,677.00
（一）综合收益总额										86,640,849.00	86,640,849.00

(二) 所有者投入和减少资本	2,157,900,100.00				8,575,599,728.00						10,733,499,828.00
1. 股东投入的普通股	2,157,900,100.00				8,575,599,728.00						10,733,499,828.00
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											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,825,686,942.00				8,785,630,866.09				13,615,343.89	-187,197,045.16	11,437,736,106.82

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	290,342,1				587,475,8				13,615,3	-143,144	748,288,5

	05.00				75.09				43.89	, 778.90	45.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	290,342,105.00				587,475,875.09				13,615,343.89	-143,144,778.90	748,288,545.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-75,783,213.07	-75,783,213.07
（一）综合收益总额										-75,783,213.07	-75,783,213.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	290,342,105.00				587,475,875.09				13,615,343.89	-218,927,991.97	672,505,332.01
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	-----------------	----------------

法定代表人：范红卫 主管会计工作负责人：钟金明 会计主管人员：郑敏遐

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

恒力石化股份有限公司（原“大连橡胶塑料机械股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）系于1998年经大连市人民政府批准，由大连冰山集团有限公司作为主要发起人以其下属的大连橡胶塑料机械厂经营性资产出资，与大连冷冻机股份有限公司、大连冶金轴承集团公司、大连金州区锻压件厂和烟台未来自动装备责任有限公司（原烟台气动元件厂）共同发起设立的股份有限公司，并于2001年8月在上交所上市。

2005年12月10日大连冰山集团有限公司与大连市人民政府国有资产监督管理委员会签定股权划转协议书，大连冰山集团有限公司持有的大连冰山橡塑股份有限公司60.79%计6,383万股国有法人股股权无偿划转给大连市国有资产监督管理委员会持有。2006年7月公司实施股权分置改革后，大连市国有资产监督管理委员会持有本公司股权比例下降为47.42%。2008年11月大连市国有资产监督管理委员会将其持有的公司47.42%的国有股股权无偿划转至其下属全资子公司大连市国有资产经营有限公司持有，大连市国有资产经营有限公司成为公司控股股东。2010年11月控股股东大连市国有资产经营有限公司更名为大连市国有资产投资经营集团有限公司。

根据2014年年度股东大会审议通过的《公司2014年度利润分配及资本公积转增股本方案》，公司拟以截至2014年12月31日公司股本总数290,342,105股为基数，以资本公积向全体股东10股转增13股，公司于2015年7月15日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次新增股份的登记手续。总股本变更为667,786,842万股。

2015年8月28日和2015年11月3日，公司分别召开第六届董事会第十六次会议和第六届董事会第十九次会议，并于2015年11月20日召开2015年第三次临时股东大会审议通过了会议审议通过了《关于公司符合重大资产重组、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》、《关于公司本次重大资产重组符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条相关规定的说明的议案》、《关于公司本次重大资产重组符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十三条的规定的议案》、《关于本次重大资产重组构成关联交易的议案》、《关于公司本次重大资产重组交易方案的议案》、《〈大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要》等关于本次重大资产重组方案及相关议案，本公司进行了一系列的重大资产重组，重大资产重组的方案为：

##### 1、重大资产出售

本公司拟将截至2015年6月30日拥有的全部资产和负债出售给大连国投新设立的全资子公司营辉机械，交易对价以现金支付。

本次拟出售资产的交易价格将以具有证券期货业务资格的资产评估机构出具并经大连市国资委核准的资产评估报告中所确定的评估值为基础，经公司与大连国投及营辉机械协商确定。

根据《出售资产评估报告书》，拟出售资产的评估价值为71,719.25万元。大橡塑、大连国投及营辉机械同意，拟出售资产的交易作价最终确定为71,719.25万元。

##### 2、发行股份及支付现金购买资产

本公司拟以非公开发行股份的方式购买恒力集团、德诚利、和高投资及海来得分别持有的恒力化纤58.0269%、23.3360%、1.9731%及1.6640%的股份，以支付现金的方式购买和高投资持有的恒力化纤14.99%的股份。本次交易完成后，本公司将持有恒力化纤99.99%的股份。

本次拟购买资产的交易价格将以具有证券期货业务资格的资产评估机构出具并经大连市国资委核准的资产评估报告中所确定的评估值为基础，经大橡塑与恒力化纤全体股东协商确定。

根据《购买资产评估报告书》，拟购买资产的评估价值为1,080,891.90万元。大橡塑与交易对方同意，拟购买资产的最终交易作价确定为1,080,891.90万元。

##### 3、发行股份募集配套资金

本公司拟采用询价发行方式向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金，总金额不超过 160,000 万元，扣除本次重组中介费用及相关税费后将全部用于支付本次购买资产总价的现金对价。本次非公开发行股份募集配套资金总额不超过本次购买资产总额的 100%。

#### 4、股份协议转让

2015 年 8 月 20 日，大连国投通过公开征集受让方的方式与恒力集团签订了《产权交易合同》，大连国投以 5.8435 元/股的价格将所持有的 200,202,495 股本公司股份（占本公司股本总数的 29.98%）转让给恒力集团。本次股权转让尚需国务院国资委等政府主管部门批准。

上述 1、2、4 三项内容为公司本次重大资产重组中不可分割的组成部分，互为前提、同步实施，其中任何一项因为未获得所需的批准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构的批准和相关政府部门的批准）而无法付诸实施，则本次重大资产重组自始不生效；上述第 3 项将在 1、2、4 三项交易的基础上实施，募集配套资金实施与否或配套资金是否足额募集均不影响 1、2、4 三项交易的实施。

本公司于 2016 年 3 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次新增股份的登记手续，总股本变更为 2,574,114,642.00 股，恒力集团、德诚利、大连国投、和高投资、海来得以及其他股东分别持有本公司 58.33%、20.33%、3%、1.72%、1.45%以及 15.17%的股权。

于 2016 年 5 月，本公司向特定对象非公开发行了 251,572,300 股人民币普通股(A 股)，在上海证券交易所上市交易，每股发行价格 6.36 元，募集货币资金 1,599,999,828.00 元。

本公司于 2016 年 5 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，总股本变更为 2,825,686,942 股，恒力集团、德诚利、大连国投以及其他股东分别持有 53.14%、18.52%、2.73%和 25.61%。

上述重组方案已经国务院国有资产监督管理委员会于 2015 年 12 月 15 日出具《关于大连市国有资产投资经营集团有限公司协议转让所持大连橡胶塑料机械股份有限公司股份有关问题的批复》（国资产权[2015]1297 号），并经中国证监会于 2016 年 1 月 27 日出具《关于核准大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组及向恒力集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]187 号），再经商务部于 2016 年 2 月 19 日出具《商务部关于原则同意德诚利国际集团有限公司等战略投资大连橡胶塑料机械股份有限公司的批复》（商资批[2016]190 号）。

本公司与子公司主要生产纤维用聚酯和差别化化学纤维，销售本公司自产产品，道路普通货物运输，热电产品等业务。

截止 2016 年 6 月 30 日止六个月期间纳入合并范围的主要子公司详见附注九。

恒力集团为本公司的母公司。

本财务报告由本公司董事会于 2016 年 8 月 23 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 8 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）
江苏恒力化纤股份有限公司	全资	一级	99.99
苏州丙霖贸易有限公司	全资	二级	100
苏州苏盛热电有限公司	全资	二级	100
江苏德力化纤有限公司	全资	二级	100
江苏恒科新材料有限公司	全资	二级	100

司			
南通腾安物流有限公司	全资	三级	100
苏州千里眼物流科技有 限公司	全资	一级	100
苏州纺团网电子商务有 限公司	全资	一级	100

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2. 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

##### 1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3. 营业周期

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

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五“长期股权投资”或本附注五“金融工具”。

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

### (2) 外币交易的折算方法

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

### (3) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

## 10. 金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存

续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

## (3) 金融资产减值

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

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

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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	金额占期末应收款项余额 10%（包括 10%）以上且金额大于 1,000 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

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、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析组合	账龄分析法
关联方款项组合	余额百分比法
特定款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	40.00	40.00
3-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	其他应收款计提比例(%)
关联方款项组合	1.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显异常
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

#### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 14. 投资性房地产

不适用

#### 15. 固定资产

##### (1). 确认条件

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

##### (2). 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物		20.00	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备		10.00-14.00	5.00-10.00	6.43-9.50
电子设备		5.00	5.00-10.00	18.00-19.00
运输工具		5.00	5.00-10.00	18.00-19.00

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

##### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

**16. 在建工程**

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

**17. 借款费用**

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

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

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

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

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

**18. 生物资产**

不适用

**19. 油气资产**

不适用

**20. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

## 21. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22. 长期待摊费用

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

## 23. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

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

**24. 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

**（1）亏损合同**

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

**（2）重组义务**

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

**25. 股份支付**

不适用

**26. 优先股、永续债等其他金融工具**

不适用

**27. 收入****（1）商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。根据公司的实际情况，同时满足下列条件时确认收入：公司已交货，或已发货且客户已签收确认；已开具结算凭据；已经收款或取得索取货款凭据；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

**（2）提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

**（3）使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 28. 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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助之外，其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 30. 租赁

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

### （1）、经营租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （2）、融资租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 31. 其他重要的会计政策和会计估计

无

### 32. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 33. 其他

不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税劳务收入	6%、13%、17%
消费税		
营业税	应纳营业税额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
恒力石化股份有限公司	25%
江苏恒力化纤股份有限公司	15%
江苏德力化纤有限公司	15%
江苏恒科新材料有限公司	25%
南通腾安物流有限公司	25%
苏州苏盛热电有限公司	25%
苏州丙霖贸易有限公司	25%

苏州千里眼物流科技有限公司	25%
苏州纺团网电子商务有限公司	25%

## 2. 税收优惠

子公司恒力化纤持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局 2015 年 10 月 10 日颁发的《高新技术企业证书》（编号：GF201532002033），有效期为三年，2015 年度、2016 年度及 2017 年度企业所得税减按 15% 计征。

子公司德力化纤持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局 2014 年 9 月 2 日颁发的《高新技术企业证书》（编号：GF201432001796），有效期为三年，2014 年度、2015 年度及 2016 年度企业所得税减按 15% 计征。

## 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,583,924.57	9,544,510.40
银行存款	2,003,580,771.79	2,424,498,809.96
其他货币资金	1,026,913,075.91	954,788,637.58
合计	3,043,077,772.27	3,388,831,957.94
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金明细情况

项目	年末余额	年初余额
短期借款保证金		44,675,968.00
承兑汇票保证金	858,869,578.38	669,756,093.66
信用证开证保证金	168,020,730.41	230,241,231.68
保函保证金		1,545,000.00
其他	22,783.14	8,570,344.24
合计	1,026,913,091.93	954,788,637.58

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,017,778,514.07	2,921,575,930.15
商业承兑票据		
合计	3,017,778,514.07	2,921,575,930.15

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	868,061,271.10
商业承兑票据	
合计	868,061,271.10

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,856,819,548.84	
商业承兑票据		
合计	2,856,819,548.84	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,928,504.52	100.00	6,395,954.63	5.08	119,532,549.89	96,216,215.23	100.00	4,910,501.74	5.10	91,305,713.49

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	125,928,504.52	/	6,395,954.63	/	119,532,549.89	96,216,215.23	/	4,910,501.74	/	91,305,713.49

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	125,700,274.52	6,285,013.73	5.00
1 至 2 年	80,780.50	16,156.10	20.00
2 至 3 年	87,774.50	35,109.80	40.00
3 年以上	59,675.00	59,675.00	100.00
合计	125,928,504.52	6,395,954.63	5.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(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 1,485,452.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 51,384,553.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.80%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,569,227.69 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	428,494,185.81	99.90	48,811,417.20	92.54
1 至 2 年	429,540.19	0.10	454,773.62	0.86
2 至 3 年	13,000.00	0.00	1,272,100.48	2.41
3 年以上			2,211,561.90	4.19
合计	428,936,726.00	100.00	52,749,853.20	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

不适用

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额
恒力石化(大连)有限公司	299,350,975.97
中华人民共和国太仓海关	21,457,368.17
国网江苏省电力公司南通供电公司	18,004,500.00
SABIC ASIA PACIFIC PTE LTD	14,600,677.09
中华人民共和国如皋海关	14,503,525.92

## 7、应收利息

适用 不适用

## 8、应收股利

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

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

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,033,397.96	100.00	1,717,869.90	5.05	32,315,528.06	6,519,241.02	100.00	234,867.36	3.60	6,284,373.66
合计	34,033,397.96	/	1,717,869.90	/	32,315,528.06	6,519,241.02	/	234,867.36	/	6,284,373.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	33,945,397.96	1,697,269.90	5.00
1 至 2 年	83,000.00	16,600.00	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	5,000.00	4,000.00	80.00
合计	34,033,397.96	1,717,869.90	5.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 1,483,002.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	21,112,297.86	8,066.30

备用金及特定款项	808,676.90	3,734,500.00
保证金及押金	12,112,423.20	2,776,674.72
合计	34,033,397.96	6,519,241.02

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连营辉机械制造有限公司	往来款项	21,112,297.86	1年以内	62.03	1,055,614.89
南通市通州区财政局	保证金及押金	11,308,149.62	1年以内	33.23	565,407.48
郑州商品交易所	保证金及押金	600,000.00	1年以内	1.76	30,000.00
朱晓清	备用金	90,000.00	1年以内	0.26	4,500.00
苏州市中级人民法院	保证金及押金	89,393.00	1年以内	0.26	4,469.65
合计	/	33,199,840.48	/	97.54	1,659,992.02

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,963,480,969.64		1,963,480,969.64	2,048,865,415.69		2,048,865,415.69
在产品						

库存商品	735,911,858.00	735,911,858.00	791,512,673.91	23,802,258.89	767,710,415.02
周转材料	1,920,675.29	1,920,675.29	522,935.08		522,935.08
合计	2,701,313,502.93	2,701,313,502.93	2,840,901,024.68	23,802,258.89	2,817,098,765.79

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	23,802,258.89			23,802,258.89		
合计	23,802,258.89			23,802,258.89		

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	37,338,641.05	124,722,714.30
合计	37,338,641.05	124,722,714.30

其他说明

无

## 13、可供出售金融资产

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

□适用 √不适用

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、 账面 原值：					
1 . 期 初余 额	3,298,086,083. 21	10,042,358,600. 76	114,705,821.6 9	72,239,209.1 8	13,527,389,714. 84
2 . 本 期增 加金 额	13,175,864.59	8,190,072.70	8,190,311.94	1,458,764.16	31,015,013.39
1) 购 置				1,202,763.92	1,202,763.92
2) 在 建工 程转 入	13,175,864.59	8,190,072.70	8,190,311.94	256,000.24	29,812,249.47
3) 企 业合 并增 加					
. 本 期减 少金 额		3,570,200.00	2,821,844.26		6,392,044.26
1) 处 置或 报废		3,570,200.00	2,821,844.26		6,392,044.26
4 . 期	3,311,261,947. 80	10,046,978,473. 46	120,074,289.3 7	73,697,973.3 4	13,552,012,683. 97

末余额					
二、 累计 折旧					
1 · 期 初余 额	699,276,964.08	5,341,370,914.40	83,366,276.29	51,052,147.28	6,175,066,302.05
2 · 本 期增 加金 额	75,883,063.01	323,836,211.17	6,628,602.77	3,616,295.46	409,964,172.41
1) 计 提	75,883,063.01	323,836,211.17	6,628,602.77	3,616,295.46	409,964,172.41
3 · 本 期减 少金 额		3,213,180.00	2,316,004.96		5,529,184.96
1) 处 置或 报废		3,213,180.00	2,316,004.96		5,529,184.96
4 · 期 末余 额	775,160,027.09	5,661,993,945.57	87,678,874.10	54,668,442.74	6,579,501,289.50
三、 减值 准备					
1 · 期 初余 额					
2 · 本 期增 加金 额					
1) 计 提					
3 · 本					

期减少金额					
1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,536,101,920.71	4,384,984,527.89	19,029,530.60	32,395,415.27	6,972,511,394.47
2. 期初账面价值	2,598,809,119.13	4,700,987,686.36	31,339,545.40	21,187,061.90	7,352,323,412.79

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	288,508,443.84	截至报告披露日,土地权属证书办理完毕,目前正在办理相关房屋权属证书。

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
差别化涤纶纤维项目	231,238,395.70		231,238,395.70	165,433,493.41		165,433,493.41
行政楼及附属工程	59,772,241.83		59,772,241.83	59,772,241.83		59,772,241.83
设备安装工程	15,904,654.59		15,904,654.59	26,559,021.60		26,559,021.60
技改及热网工程	33,793,402.54		33,793,402.54	26,910,882.49		26,910,882.49
其他零星工程	9,655,395.30		9,655,395.30	7,060,420.54		7,060,420.54
合计	350,364,089.96		350,364,089.96	285,736,059.87		285,736,059.87

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
差别化涤纶纤维项目	3.5 亿	165,433,493.41	65,804,902.29			231,238,395.70						银行借款及自筹

行政楼及附属工程	59,772,241.83			59,772,241.83						自筹
设备安装工程	26,559,021.60	5,982,017.87	16,636,384.88	15,904,654.59						自筹
技改及热网工程	26,910,882.49	20,058,384.64	13,175,864.59	33,793,402.54						自筹
其他零星工程	7,060,420.54	2,594,974.76		9,655,395.30						自筹
合计	285,736,059.87	94,440,279.56	29,812,249.47	350,364,089.96	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 20、工程物资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,692,010.29	1,661,948.67
合计	1,692,010.29	1,661,948.67

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	526,964,706.39				526,964,706.39
2. 本期增加 金额	101,527,114.55				101,527,114.55
(1) 购置	101,527,114.55				101,527,114.55
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额					0
(1) 处置					
4. 期末余额	628,491,820.94				628,491,820.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	54,447,461.22				54,447,461.22
2. 本期增加 金额	5,777,282.75				5,777,282.75
(1) 计提	5,777,282.75				5,777,282.75
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	60,224,743.97				60,224,743.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	568,267,076.97				568,267,076.97
2. 期初账面价值	472,517,245.17				472,517,245.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

25、开发支出

适用  不适用

26、商誉

适用  不适用

27、长期待摊费用

适用  不适用

28、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

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,978,495.56	1,444,247.43	28,891,529.07	5,456,145.28
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	575,000.00	86,250.00	727,500.00	109,125.00
合计	7,553,495.56	1,530,497.43	29,619,029.07	5,565,270.28

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用  不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用  不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,135,328.97	56,098.92

可抵扣亏损	253,616,547.11	678,627.28
合计	254,751,876.08	734,726.20

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	122,216,659.67	14,909.78	
2020年	218,039,815.66	663,717.50	
2021年	920.78		
合计	340,257,396.11	678,627.28	/

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	17,870,019.66	10,264,840.00
合计	17,870,019.66	10,264,840.00

## 30、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,075,503,400.28	1,140,716,851.31
抵押借款	1,406,400,000.00	2,212,700,000.00
保证借款	2,400,528,435.71	1,610,693,680.36
信用借款	63,000,000.00	
合计	4,945,431,835.99	4,964,110,531.67

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 32、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票	4,209,182,203.41	3,848,087,807.65
银行承兑汇票		
合计	4,209,182,203.41	3,848,087,807.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 34、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	574,866,400.15	1,490,356,570.97
应付材料采购款	30,895,438.29	42,673,397.22
合计	605,761,838.44	1,533,029,968.19

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏长江能源有限公司	23,999,943.96	尚处于民事诉讼阶段
合计		/

### 35、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	174,194,897.47	175,498,157.07
合计	174,194,897.47	175,498,157.07

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

### 36、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,850,729.88	376,171,221.84	380,476,315.60	43,545,636.12
二、离职后福利-设定提存计划		22,920,211.74	22,920,211.74	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	47,850,729.88	399,091,433.58	403,396,527.34	43,545,636.12

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,850,729.88	304,057,408.86	308,362,502.62	43,545,636.12
二、职工福利费		53,564,143.24	53,564,143.24	
三、社会保险费		9,696,028.63	9,696,028.63	
其中: 医疗保险费		7,618,351.02	7,618,351.02	
工伤保险费		1,540,128.77	1,540,128.77	
生育保险费		537,548.84	537,548.84	
四、住房公积金		8,139,942.15	8,139,942.15	
五、工会经费和职工教育经费		713,698.96	713,698.96	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	47,850,729.88	376,171,221.84	380,476,315.60	43,545,636.12

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		21,211,830.17	21,211,830.17	
2、失业保险费		1,708,381.57	1,708,381.57	
3、企业年金缴费				
合计		22,920,211.74	22,920,211.74	

## 37、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
营业税	116,735.81	23,203,006.88
企业所得税	62,856,313.52	129,673,009.53
个人所得税	324,597.45	271,791.87
城市维护建设税	2,966,888.10	4,728,475.44
教育费附加	1,271,556.78	2,237,318.37
地方教育附加	847,704.51	1,159,965.88
房产税	4,311,083.88	3,696,963.48

土地使用税	3,313,922.91	3,079,773.66
印花税	17,025.60	122,558.14
其他	691,008.66	691,008.66
合计	76,716,837.22	168,863,871.91

**38、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,228,776.49	2,217,352.12
企业债券利息		
短期借款应付利息	8,724,238.69	8,978,613.62
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	9,953,015.18	11,195,965.74

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**39、应付股利**

□适用 √不适用

**40、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款项	10,009,430.00	
保证金及押金	14,077,536.29	11,667,798.95
其他	1,126,013.84	1,273,233.30
合计	25,212,980.13	12,941,032.25

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

无

**41、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**42、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	880,720,000.00	1,249,926,143.14
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	880,720,000.00	1,249,926,143.14

**43、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		130,000,000.00
抵押借款	36,820,000.00	282,180,000.00
保证借款		
信用借款	1,410,322.30	
合计	38,230,322.30	412,180,000.00

**44、应付债券**

□适用 √不适用

**45、长期应付款**

□适用 √不适用

**46、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**47、专项应付款**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,117,468,000.57	100,639,700.00	31,388,908.78	1,186,718,791.79	
合计	1,117,468,000.57	100,639,700.00	31,388,908.78	1,186,718,791.79	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债	期初余额	本期新增补助金	本期计入营业	其他	期末余额	与资产

项目	额	外收入金额	变动	相关/与收益相关
新增熔体直纺FDY、POY纺丝设备288台,纺织高速加弹机60台,超细旦差别化纤维生产线改造	300,000.00	75,000.00		225,000.00 与资产相关
熔体直纺差别化、功能性纤维工程	90,000.00	22,500.00		67,500.00 与资产相关
高品质熔体直纺超细旦涤纶长丝大规模产业化	123,750.00	22,500.00		101,250.00 与资产相关
2009年节能减排专项资金	162,500.00	25,000.00		137,500.00 与资产相关
高品质熔体涤纶长	51,250.00	7,500.00		43,750.00 与资产相关

丝工程						
用于更新改造生产设备补助款	1,116,740,500.57	100,639,700.00	31,236,408.78		1,186,143,791.79	与资产相关
合计	1,117,468,000.57	100,639,700.00	31,388,908.78		1,186,718,791.79	/

## 50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,906,327,800.00	919,359,142.00				919,359,142.00	2,825,686,942.00

其他说明：

本期公司重大资产重组发行股份购买资产增加股份 667,786,842.00 元，同时非公开发行股份募集配套资金增加股份 251,572,300.00 元。

## 51、其他权益工具

适用 不适用

## 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	604,820,441.72	1,342,833,186.00	1,620,419,000.00	327,234,627.72
其他资本公积				
合计	604,820,441.72	1,342,833,186.00	1,620,419,000.00	327,234,627.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司非公开发行股份募集配套资金增加股本溢价 1,342,833,186.00 元，同时公司向和高投资支付现金购买恒力化纤 14.99%股份调整股本溢价减少 1,620,419,000.00 元。

## 53、库存股

适用 不适用

## 54、其他综合收益

适用 不适用

**55、专项储备**

□适用 √不适用

**56、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	163,966,496.40			163,966,496.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	163,966,496.40			163,966,496.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积未有变动

**57、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,313,972,190.53	1,412,125,651.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,313,972,190.53	1,412,125,651.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	465,552,869.18	368,261,490.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		891,790,812.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,779,525,059.71	888,596,329.94

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**58、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,366,094,803.94	6,288,891,206.75	7,360,365,625.50	6,599,756,463.25
其他	119,522,562.10	58,948,371.75	147,728,120.28	83,631,014.34

业务				
合计	7,485,617,366.04	6,347,839,578.50	7,508,093,745.78	6,683,387,477.59

## 59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		6,626,471.92
城市维护建设税	19,141,208.82	10,960,917.12
教育费附加	13,739,046.55	7,829,258.13
资源税		
合计	32,880,255.37	25,416,647.17

## 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	10,229,635.51	10,295,141.32
办公费	1,242,322.01	904,457.12
差旅交通车辆费	3,772,510.27	5,134,054.07
运输费	45,476,677.93	46,077,652.39
业务费	2,304,118.78	2,588,421.61
其他费用	1,746,174.59	469,064.39
合计	64,771,439.09	65,468,790.90

## 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	122,027,190.55	112,349,335.32
办公费	21,505,593.63	19,916,477.44
折旧与摊销	26,374,194.35	24,184,819.34
差旅交通车辆费	5,242,274.06	4,043,060.13
业务招待费	2,003,096.34	3,777,324.49
税金	26,916,709.90	14,942,531.44
研发支出	54,862,116.67	57,655,616.74
其他费用	7,370,144.46	8,538,046.73
合计	266,301,319.96	245,407,211.63

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,191,470.71	171,450,169.23
减：利息收入	-10,133,282.04	-143,283,342.54

承兑汇票贴息	74,305,121.99	27,431,490.10
汇兑损益	25,285,795.68	2,302,681.97
其他	7,341,280.48	16,038,157.00
合计	224,990,386.82	73,939,155.76

**63、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,968,455.43	-27,352,343.67
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,968,455.43	-27,352,343.67

**64、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**65、投资收益**

□适用 √不适用

**66、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助	34,662,937.96	31,350,748.16	34,662,937.96
其他	141,109.92	490,204.10	141,109.92
合计	34,804,047.88	31,840,952.26	34,804,047.88

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销转入	31,388,908.78	25,903,468.16	与资产相关
收 2015 年区工业经济转型发展资金	874,700.00		与收益相关
收 2015 年度市级产业发展引导资金	100,000.00		与收益相关
收 2015 年度省商务发展专项切块资金	300,000.00		与收益相关
收到 2015 年苏州市吴江区第一批新产品试制计划验收项目奖励（盛泽镇经济发展和改革	60,000.00		与收益相关
收到 2015 年苏吴江区第二批专利专项资助经费（盛泽镇经济发展和改革局）	80,320.00		与收益相关
收到 2015 年度智能工业发展专项资金工信部 2015 年工业品牌教育试点企业（盛泽镇	50,000.00		与收益相关
收到 2015 年度智能工业发展专项资金新获省级新技术新产品（盛泽镇经济发展和改革局	90,000.00		与收益相关
收到 2015 年节能与循环经济专项资金（盛泽镇经济发展和改革局）	1,012,900.00		与收益相关
收到二级安全标准化企业评审验收费用补助（苏州市吴江区安全生产监督管理局）	20,000.00		与收益相关
收到 2015 年苏州市科技进步奖（苏州市科技局）	10,000.00		与收益相关
收到盛泽镇 2015 年度企业转型升级奖	110,000.00		与收益相关

励（盛泽镇经济发展和改革局）			
收到 2015 年度实施商标战略和企业诚信建设的奖励资金（盛泽镇经济发展和改革局）	200,000.00		与收益相关
关于下达 2014 年度重点技术改造项目计划竣工项目（第一批）补贴资金的通知		1,241,800.00	与收益相关
关于下达 2014 年度第一批市区工业企业技术改造项目专项资金计划的通知		1,080,000.00	与收益相关
关于下达 2014 年度开放型经济转型升级奖励资金的通知		1,004,200.00	与收益相关
关于表彰 2014 年度工业企业“双比双促”竞赛活动获奖企业的决定		757,400.00	与收益相关
关于下达 2014 年外贸稳定增长专项资金的通知		555,000.00	与收益相关
市政府关于表彰 2014 年度宿迁市市长质量奖的决定		500,000.00	与收益相关
关于公布 2014 年度苏州市“海鸥计划”柔性引进海外智力入选名单的通知		500,000.00	与收益相关
关于下达 2014 年度第四批市级科技计划项目和财政资助科技经费（含分年度与省以上匹配）的通知		200,000.00	与收益相关
关于下达 2014 年度工业经济专项资金创新类项目奖励资金的通知		180,000.00	与收益相关
关于下达 2014 年苏州市吴江区第三批新产品试制计划验收项目奖励经费的通知		60,000.00	与收益相关
关于下达 2014 年苏		60,000.00	与收益相关

州市吴江区前三批省高新技术产品奖励经费的通知			
关于下达 2014 年度吴江区第二批专利专项资助经费的通知		47,490.00	与收益相关
关于确定 2014 年江苏省双创计划资助对象的通知		37,500.00	与收益相关
关于下达 2014 年度吴江区第三批专利(含 PCT)专项资助经费的通知		1,620.00	与收益相关
关于收回苏州中微子新材料科技有限公司等四家单位市级科技计划项目经费的通知		-1,000,000.00	与收益相关
其他	8,400.00	222,270.00	与收益相关
合计	34,305,228.78	31,350,748.16	/

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	464,575.70		464,575.70
其中：固定资产处置损失	464,575.70		464,575.70
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚(赔)款支出及滞纳金	30,642.66	152,833.06	30,642.66
其他	101,332.69		101,332.69
合计	596,551.05	152,833.06	596,551.05

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	110,437,895.09	102,103,855.56
递延所得税费用	4,034,772.85	3,112,749.43

合计	114,472,667.94	105,216,604.99
----	----------------	----------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	580,073,427.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	145,018,356.93
子公司适用不同税率的影响	-35,943,265.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-827,442.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,072,221.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	3,152,797.57
所得税费用	114,472,667.94

## 69、其他综合收益

详见附注

## 70、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	9,760,153.39	15,783,063.27
收到的提供租赁收入	779,139.00	5,808,518.81
收到的政府补助	3,030,220.00	5,447,280.00
收到的质押用于开具承兑汇票、信用证等的其他货币资金保证金	901,542,325.34	886,280,956.22
收到其他款项及往来款净额	5,063,943.95	4,504,587.97
合计	920,175,781.68	917,824,406.27

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的运输费、包装费、装卸费等	40,664,184.14	45,149,978.10
支付的办公费、业务招待费、差旅费、咨询费等	42,925,941.76	53,262,978.20
支付修理费、检测费、检疫费、排污费等	5,554,320.00	32,714,518.66
支付的质押用于开具承兑汇票、信用证等的其他货币资金保证金	1,026,890,308.79	847,953,411.79
支付南通市通州区财政局	9,258,544.80	
支付的吴江化纤织造厂有限公司往来款净额		11,350,000.00

支付的其他往来净额及费用	3,830,502.38	4,442,540.61
合计	1,129,123,801.87	994,873,427.36

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回吴江宇海化纤贸易有限公司拆借款		143,181,580.39
收回吴江文海化纤有限公司拆借款		463,073,011.18
收回吴江拓创化纤贸易有限公司拆借款		235,121,138.01
收回吴江全利贸易有限公司拆借款		628,138,419.03
收回吴江迈林贸易有限公司拆借款		326,732,822.40
收回吴江菲来贸易有限公司拆借款		198,433,259.14
收回吴江道友贸易有限公司拆借款		486,253,744.05
收回苏州环峰贸易有限公司拆借款		254,590,369.41
收回苏州百莱贸易有限公司拆借款		329,572,124.92
合计		3,065,096,468.53

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付恒力进出口有限公司拆借款		8,254,882.00
支付江苏德顺纺织有限公司拆借款		112,933,149.95
支付江苏德华纺织有限公司拆借款		40,667,287.66
合计		161,855,319.61

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到吴江文海化纤有限公司拆借款		94,454,315.43
收到吴江拓创化纤贸易有限公司拆借款		91,545,702.39
收到吴江迈林贸易有限公司拆借		108,717,145.20

款		
收到吴江道友贸易有限公司拆借款		110,984,696.79
收到恒力集团有限公司拆借款		124,785,897.12
收到置出资产处置款	717,192,500.00	
收到的其他筹资往来款净额	107,333,336.77	
收到基础设施建设补助款	100,639,700.00	
收回上期用于借款及贴现票据的保证金	52,175,968.00	78,330,000.00
合计	977,341,504.77	608,817,756.93

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付置入资产现金对价	1,620,419,000.00	
支付的其他筹资往来款净额	5,000,000.00	
支付借款及贴现票据保证金		47,500,000.00
支付宿迁泰得贸易有限公司拆借款		19,738,390.34
支付吴江化纤织造厂有限公司拆借款		3,230,128.14
支付南通群莱纺织有限公司拆借款		55,628,713.02
合计	1,625,419,000.00	126,097,231.50

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	465,600,759.76	368,298,320.61
加：资产减值准备	2,968,455.43	-27,352,343.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	409,964,172.41	436,552,782.79
无形资产摊销	5,777,282.75	5,286,917.20
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)	464,575.70	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	158,253,744.43	47,214,518.97

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,034,772.85	3,112,749.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	115,785,262.86	-218,253,973.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-552,431,469.19	-205,462,705.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-852,727,531.81	-423,452,851.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-242,309,974.81	-14,056,584.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,016,187,463.48	2,114,893,734.48
减：现金的期初余额	2,542,587,529.33	480,057,392.79
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	-526,400,065.85	1,634,836,341.69

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,016,187,463.48	2,542,587,529.33
其中：库存现金	12,583,924.57	2,956,562.49
可随时用于支付的银行存款	2,003,580,771.79	2,102,665,261.14
可随时用于支付的其他货币资金	22,767.12	9,271,910.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,016,187,463.48	2,542,587,529.33

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

**72、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,026,890,308.79	本公司质押货币资金以取得金融机构融资授信
应收票据	868,061,271.10	本公司质押应收票据以取得金融机构融资授信
存货	700,000,000.00	本公司质押存货以取得金融机构融资授信
固定资产	4,844,055,094.15	本公司质押存货以取得金融机构融资授信
无形资产	167,756,330.51	本公司质押存货以取得金融机构融资授信
合计	7,606,763,004.55	/

**73、外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	27,900,325.96	6.6312	185,012,641.51
欧元	2,859,837.23	7.3750	21,091,299.57
日元	4.00	0.0645	0.26
瑞士法郎	0.04	6.7730	0.27
英镑	72.21	8.9212	644.20
新加坡元	345.60	4.9239	1,701.70
应收账款			
其中：美元	5,332,535.32	6.6312	35,361,108.21
欧元	191,971.84	7.3750	1,415,792.32
短期借款			
其中：美元	88,924,998.48	6.6312	589,679,449.92
应付账款			
其中：美元	40,762,716.85	6.6312	270,305,727.98
欧元	120,778.05	7.3750	890,738.12

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

□适用 √不适用

**74、套期**

适用 不适用

**75、其他**

无

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**(一)、本次交易方案概述**

本次重大资产重组由以下部分组成：

**1、重大资产出售**

本公司将截至 2015 年 6 月 30 日拥有的全部资产和负债出售给大连国投新设立的全资子公司营辉机械，交易对价以现金支付。

本次出售资产的交易价格将以具有证券期货业务资格的资产评估机构出具并经大连市国资委核准的资产评估报告中所确定的评估值为基础，经公司与大连国投及营辉机械协商确定。

根据《出售资产评估报告书》，出售资产的评估价值为 71,719.25 万元。大橡塑、大连国投及营辉机械同意，拟出售资产的交易作价最终确定为 71,719.25 万元。

**2、发行股份及支付现金购买资产**

本公司以非公开发行股份的方式购买恒力集团、德诚利、和高投资及海来得分别持有的恒力化纤 58.0269%、23.3360%、1.9731%及 1.6640%的股份，以支付现金的方式购买和高投资持有的恒力化纤 14.99%的股份。本次交易完成后，本公司将持有恒力化纤 99.99%的股份。

本次购买资产的交易价格将以具有证券期货业务资格的资产评估机构出具并经大连市国资委核准的资产评估报告中所确定的评估值为基础，经公司与恒力化纤全体股东协商确定。

根据《购买资产评估报告书》，购买资产的评估价值为 1,080,891.90 万元。公司与交易对方同意，购买资产的最终交易作价确定为 1,080,891.90 万元。

**3、发行股份募集配套资金**

本公司采用询价发行方式向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金，总金额不超过 160,000 万元，扣除本次重组中介费用及相关税费后将全部用于支付本次购买资产总价的现金对价。本次非公开发行股份募集配套资金总额不超过本次购买资产总额的 100%。

**4、股份协议转让**

2015年8月20日，大连国投通过公开征集受让方的方式与恒力集团签订了《产权交易合同》，大连国投以5.8435元/股的价格将所持有的200,202,495股本公司股份（占本公司股本总数的29.98%）转让给恒力集团。

## （二）、本次交易定价依据、支付方式情况

本次交易中，出售资产和购买资产交易价格均以具有证券期货业务资格的资产评估机构出具并经大连市国资委核准的资产评估报告中所确定的评估值为基础，经交易各方协商后确定。

本次出售资产的交易对价以现金方式支付；拟购买资产的交易对价以发行股份与支付现金相结合的方式支付。

本次购买资产交易中发行股份的简要情况如下：

### 1、定价基准日

本次发行股份的定价基准日为大橡塑第六届董事会第十六次会议决议公告日。

### 2、发行价格

根据《重组办法》的规定，上市公司发行股份的价格不得低于市场参考价的90%。市场参考价为本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前20个交易日、60个交易日或者120个交易日的公司股票交易均价之一。

经友好协商，交易双方确定本次发行股份购买资产所发行股份的定价依据为定价基准日前120个交易日公司股票交易均价的90%，即11.08元/股。

2015年6月4日，公司召开2014年度股东大会，审议通过了每10股转增13股的资本公积转增股本方案。2015年7月15日，公司实施了上述资本公积转增股本方案。权益分派股权登记日为2015年7月14日，除权日为2015年7月15日。公司股票除权后，本次公司向交易对方发行股份购买资产的发行价格调整为4.82元/股。

定价基准日至本次发行期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，本次发行价格将作相应调整。

### 3、发行数量

恒力化纤于评估基准日的全体股东权益价值的评估值为1,081,000万元，因此本次交易拟购买资产的评估值为1,080,891.90万元，交易双方初步协商确定的交易价格为1,080,891.90万元。按照本次发行股份支付对价918,850万元及发行股票价格4.82元/股计算，预计向恒力化纤全体股东发行股份1,906,327,800股，其中向恒力集团发行1,301,391,678股、向德诚利发行523,365,477股、向和高投资发行44,251,475股、向海来得发行37,319,170股。

最终发行股票数量将以中国证监会核准的发行数量为准。如本次发行价格因公司出现派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项做相应调整时，发行数量亦将做相应调整。

### 4、发行股份的锁定安排

（1）、恒力集团、德诚利、和高投资和海来得因本次交易取得的公司股份，自本次交易完成之日起36个月内不得转让；前述限售期满后，前一年度的《资产整体减值测试审核报告》出具后，可以解禁。

（2）、上述股份锁定安排不影响本次重大资产重组利润补偿的实施，即恒力化纤4名股东需要进行利润补偿时，大橡塑有权提前解除对恒力化纤4名股东相应数额股份的锁定，用以进行利润补偿。

(3)、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，恒力化纤 4 名股东承诺将大橡塑向其发行的上市公司股票锁定期自动延长 6 个月。

(4)、恒力化纤 4 名股东承诺：如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，不转让其本次交易取得的上市公司股份。

如前述锁定期与证券监管机构的最新监管要求不相符，交易对方将根据监管机构的最新监管意见进行相应调整，锁定期届满后按证监会和上交所的有关规定执行。

本次发行结束后，由于公司送红股、转增股本等原因增持的公司股份，亦应遵守上述约定。

### **(三)、资产估值情况**

#### **1、出售资产的估值情况**

依据中同华评估出具的《资产评估报告》（中同华评报字（2015）第 667 号），截至评估基准日，出售资产的评估值为 71,719.25 万元，经审计的母公司账面价值为 67,250.52 万元，增值额为 4,468.73 万元，增值率为 6.64%。上述评估结果已经大连市国资委核准。

#### **2、购买资产的估值情况**

依据中同华评估出具的《资产评估报告》（中同华评报字（2015）第 668 号），截至评估基准日，恒力化纤全部权益价值为 1,081,000.00 万元，比审计后的母公司账面净资产增值 759,369.06 万元，增值率为 236.10%。

根据《重组协议》，经交易各方友好协商，拟购买资产作价 1,080,891.90 万元，购买的恒力化纤 99.99% 股权的评估值为 1,080,891.90 万元。

大连国投已出具承诺书：“对于置出资产中涉及共有的资产的，因共有人不同意转让或其他原因致使该等资产的权利人无法变更的，本公司同意放弃该等资产，并同意不会因此向大橡塑提出任何补偿、索赔和其他主张。”

### **(四)、关于原上市公司的资产负债**

截至 2015 年 6 月 30 日，大橡塑母公司债务总额 173,295.01 万元，其中金融机构债务共计 100,515.85 万元，非金融机构债务共计 72,779.16 万元。

#### **1、金融债务的转移**

截至 2015 年 6 月 30 日，公司（母公司）金融机构债务 100,515.85 万元，包括短期借款 80,196.00 万元，银行承兑汇票 20,031.18 万元（记入“应付票据”科目），长期借款 288.67 万元。

对于金融债务，除已偿还的部分外，大橡塑已取得全部金融债权人出具的债务转移原则同意函。

#### **2、非金融债务的转移**

##### **(1)、上市公司债务转移业已履行的相应法律程序及债权人同意函的取得进展情况**

根据大橡塑与大连国投签署的《资产出售协议》，大橡塑将截至 2015 年 6 月 30 日的全部资产、负债、业务、人员剥离给大连国投新成立的全资子公司。

截至 2015 年 6 月 30 日，大橡塑经审计报告披露的非金融机构债务为 72,779.16 万元。按照《合同法》第八十四条规定，债务人将合同的义务全部或者部分转移给第三人的，应当经债权人同意。

对于非金融债务，除应交税费、递延收益等不需要债权人特别同意的债务外，截至本报告书出具之日，大橡塑已经取得非金融债权人同意债务转移确认函金额 39,289.28 万元，不需要债权人特别同意的债务以及取得非金融债权人同意债务转移确认函的金额总数已经达到全部非金融债务总额的比例为 80.16%。

### **(2)、未取得债权人同意函的债务转移安排上述债务的后续安排及对本次交易的影响**

对于前述尚未取得同意函的债务，大橡塑正在就债务转移同意函事项积极与相关债权人进行联络和沟通，其债务转移同意函正在陆续收集取得中。

此外，根据《资产出售协议》的约定，对于置出资产中的债务，在征求债权人同意后转让至大连国投新成立的全资子公司，如因未获得债权人同意而大橡塑被债权人追偿，则在大橡塑先行偿付后再向大连国投新成立的全资子公司追偿。

经核查，交易各方对本次重大资产重组中债务的安排符合相关法律、法规的规定，发行人尚未取得部分债权人关于同意债务转移的函件不会对本次重大资产重组构成实质性法律障碍。

### **(3)、或有负债的转移**

大橡塑不存在重大诉讼、纠纷及其他重大或有负债状况。

同时依据上市公司与大连国投签订的重大资产出售协议约定：“无论何时，如出现未在本次资产出售之目的而对拟置出资产进行审计的审计报告中披露的且在基准日前发生的拟置出资产的负债（含因标的公司在基准日前的经营行为引致的在基准日之后发生的诉讼、纠纷、处罚等所产生的所有负债，包括但不限于下述所列），均应由大连国投集团代替大橡塑承担。”

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

#### 6、 其他

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏恒力化纤股份有限公司	中国境内	江苏省苏州市吴江区盛泽镇南麻开发区恒力路1号	制造业	99.99		重大资产重组, 反向购买
江苏德力化纤有限公司	中国境内	宿迁市宿城经济开发区黄河南路599号	制造业		100	重大资产重组, 反向购买
江苏恒科新材料有限公司	中国境内	南通市通州滨江新区(五接镇)恒力纺织新材料产业园	制造业		100	重大资产重组, 反向购买
南通腾安物流有限公司	中国境内	南通市通州滨江新区(五接镇)恒力纺织新材料产业园	服务业		100	重大资产重组, 反向购买
苏州苏盛热电有限公司	中国境内	吴江盛泽镇坛丘村	热电销售		100	重大资产重组, 反向购买
苏州丙霖贸易有限公司	中国境内	苏州市吴江区盛泽镇东方市场温州商区	批发和贸易		100	重大资产重组, 反向购买
苏州千里眼物流科技有限公司	中国境内	江苏省苏州市吴江区盛泽镇南麻开发区恒力路1号	服务业	100		投资设立
苏州纺团网电子商务有限公司	中国境内	江苏省苏州市吴江区盛泽镇南麻开发区恒力路1号	服务业	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

## (2). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

## (3). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

其他说明:

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
恒力集团有限公司	江苏省吴江市南麻经济开发区	针纺织品、纸包装材料(不含印刷)生产、销售;化纤原料、塑料、机电设备、仪器仪表、灰渣、精对苯二甲酸(PTA)、乙二醇(MEG)销售;实业投资;纺织原料新产品的研究开发;自营和代理各类商品及技术的进出口业务;以下限分支机构经	200,200	53.14	53.14

区	营：火力发电；蒸气生产及供应。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
---	---	--	--	--

本企业最终控制方是陈建华、范红卫夫妇

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注  
附注九（1）

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

无

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
恒力石化（大连）有限公司	其他
江苏博雅达纺织有限公司	其他
吴江化纤织造厂有限公司	其他
江苏德顺纺织有限公司	其他
江苏德华纺织有限公司	其他
吴江华俊纺织有限公司	其他
江苏长顺纺织有限公司	其他
南通德基混凝土有限公司	其他
力金（苏州）贸易有限公司	其他
营口康辉石化有限公司	其他

其他说明

2016年6月29日，董事会审议通过了收购营口康辉石化有限公司75%股权的议案，截至本报告披露日，康辉石化正在办理工商变更手续。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
恒力石化（大连）有限公司及香港子公司	采购 PTA	336,071	54,765.03
江苏博雅达纺织有限公司	采购包装物	33.27	1.52
江苏德华纺织有限公司	采购包装物	37.21	45.83
江苏德顺纺织有限公司	采购包装物	47.64	48.97
江苏长顺纺织有限公司	采购包装物	5.27	4.67
吴江化纤织造厂有限公司	采购包装物	4.70	0.77
南通德基混凝土有限公司	采购混凝土	580.71	36.77
江苏德顺纺织有限公司	采购蒸汽	148.21	-

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
恒力石化（大连）有限公司及香港子公司	包装物	14,566,000.00	13,785,897.42
江苏博雅达纺织有限公司	涤纶丝	37,431,941.61	11,820,709.28
江苏德华纺织有限公司	涤纶丝	63,964,244.78	17,804,785.67
江苏德顺纺织有限公司	涤纶丝	116,322,643.18	9,615,956.59
江苏长顺纺织有限公司	涤纶丝	5,790,148.35	4,715,434.62
吴江华俊纺织有限公司	涤纶丝	1,871,852.06	369,274.77
吴江化纤织造厂有限公司	涤纶丝	27,913,964.44	24,400.78
江苏德华纺织有限公司	配件	33,854.76	-
江苏德顺纺织有限公司	配件	186,009.95	-
江苏博雅达纺织有限公司	蒸汽	1,078,368.14	961,005.31
吴江华俊纺织有限公司	蒸汽	284,586.73	157,229.20
吴江化纤织造厂有限公司	蒸汽	807,983.19	573,586.29
恒力石化（大连）有限公司	仓储费	7,798,772.50	1,347,141.98
恒力石化（大连）有限公司	装卸费	3,112,432.20	1,746,466.40
营口康辉石化有限公司	装卸费	14,355.20	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

## (8). 其他关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴江化纤织造厂有限公司	电力	6,997,614.82	-
江苏德顺纺织有限公司	电力	50,688,719.33	-

其他关联交易情况说明：

上述两项关联交易为代开代付项目，并非公司发生的实际业务。

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货款	宿迁百隆园林科技有限公司	1,506.91		594.71	29.74
货款	江苏德华纺织有限公司	1,668,586.45			
货款	江苏德顺纺织有限公司	3,956,079.42			
货款	吴江化纤织造厂有限公司	1,057,503.54		3,000	150
货款	江苏博雅达纺织有限公司	-360,159.85			
蒸汽	江苏博雅达纺织有限公司	90,569			
蒸汽	吴江华俊纺织有限公司	58,774.5		38,413	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
货款	江苏德顺纺织有限公司	66,095.00	634,497.41
货款	江苏德华纺织有限公司	53,791.89	71,475.51
货款	江苏长顺纺织有限公司	50,263.57	275,227.89
货款	南通德基混凝土有限公司	190,762.9	0

## 7、关联方承诺

不适用

## 8、其他

无

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

不适用

**5、 其他**

无

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

本公司及控股子公司恒力化纤与营口康辉投资有限公司（以下简称“康辉投资”）、康辉石化于 2016 年 6 月 7 日在大连签署现金方式购买资产并增资的协议，就现金收购康辉投资所持有的康辉石化 75%的股权达成一致意见：转让价格以康辉石化评估值 85,130.53 万元为作价依据，确定康辉石化 75%股权的交易价格为 63,825 万元，同时，恒力化纤向康辉石化增资 59,740 万元人民币，其中注册资本增加 58,000 万元，其余计入资本公积。

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

## 6、分部信息

√适用 □不适用

### (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。

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

单位:元 币种:人民币

项目	聚酯纤维制造	火力发电	分部间抵销	合计
本期营业收入	7,238,307,107.36	407,398,785.81	160,088,527.13	7,485,617,366.04
本期营业成本	6,246,462,727.74	261,465,377.89	160,088,527.13	6,347,839,578.50
期末资产总额	16,389,945,440.47	1,222,221,444.15	319,638,561.57	17,292,528,323.05
期末负债总额	11,916,073,963.14	613,172,534.73	333,578,139.82	12,195,668,358.05

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					282,419,985.59	100.00	84,237,116.67	29.83	198,182,868.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计		/		/	282,419,985.59	/	84,237,116.67	/	198,182,868.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(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-84,237,116.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

无

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,112,297.86	100.00	1,055,614.89	5.00	20,056,682.97	6,924,820.06	100.00	365,454.99	5.28	6,559,365.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	21,112,297.86	/	1,055,614.89	/	20,056,682.97	6,924,820.06	/	365,454.99	/	6,559,365.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项	21,112,297.86	1,055,614.89	5.00
1 年以内小计	21,112,297.86	1,055,614.89	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

合计	21,112,297.86	1,055,614.89	5.00
----	---------------	--------------	------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

**(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 690,159.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3)．本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4)．其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	21,112,297.86	6,924,820.06
合计	21,112,297.86	6,924,820.06

**(5)．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连营辉机械制造有限公司	往来款项	21,112,297.86	1 年以内	100.00	1,055,614.89
合计	/	21,112,297.86	/	100.00	1,055,614.89

**(6)．涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7)．因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

无

**(8)．转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,809,919,000.00		10,809,919,000.00	701,408,962.00		701,408,962.00
对联营、合营企业投资				1,464,913.72		1,464,913.72
合计	10,809,919,000.00		10,809,919,000.00	702,873,875.72		702,873,875.72

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连大橡工程技术有限公司	700,000.00		700,000.00			
辽宁达翔机电有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00			
大连大橡机械制造有限公司	568,899,000.00		568,899,000.00			
大橡塑国际有限公司	40,881,660.00		40,881,660.00			
大橡塑香港有限公司	85,328,302.00		85,328,302.00			
大连经纬刀具技术服务有限公司	500,000.00		500,000.00			
江苏恒力化纤股份有限公司		10,808,919,000.00		10,808,919,000.00		
苏州千里眼物流科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
苏州纺团网电子商务有限公司						
合计	701,408,962.00	10,809,919,000.00	701,408,962.00	10,809,919,000.00		

	00	.00	00	.00		
--	----	-----	----	-----	--	--

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
大连达翔环保科技工程有限公司	880,352.64		880,352.64							
北京达翔通飞航空投资发展有限公司	584,561.08		584,561.08							
小计	1,464,913.72		1,464,913.72							
合计	1,464,913.72		1,464,913.72							

其他说明：

2016年1月27日，中国证监会出具《关于核准大连橡胶塑料机械股份有限公司重大资产重组及向恒力集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】187号），公司本次重大资产重组获得中国证监会的核准。

2016年2月29日起，置出资产的所有权归于营辉机械，与置出资产相关的全部权利、义务、责任和风险均由营辉机械承担。

截至2016年3月14日，恒力化纤99.99%股权已经过户至本公司名下。

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,932,618.02	48,000,305.51	200,580,851.70	179,833,447.67
其他业务	73,587.66	402,602.52	239,479.96	152,147.40
合计	51,006,205.68	48,402,908.03	200,820,331.66	179,985,595.07

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-85,091.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,650,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		1,564,908.52

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-464,575.70	固定资产处置损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,662,937.96	收到政府补助
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和		

可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	9,134.57	营业外收入与营业外支出其他项目净额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-7,738,546.14	
少数股东权益影响额	-2,646.90	
合计	26,466,303.79	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.26%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.62%	0.18	0.18

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	经公司现任法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签字并盖章的公司半年度财务会计报告 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：范红卫

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 23 日