

股票简称：恒逸石化

股票代码：000703



## 二〇一六年半年度报告

浙江 杭州

披露日期：2016 年 8 月 25 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
高勤红	董事	另有重要事项安排	朱菊珍

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人方贤水、主管会计工作负责人朱菊珍及会计机构负责人(会计主管人员)蔡萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况 .....	39
第七节 优先股相关情况 .....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	44
第九节 财务报告.....	45
第十节 备查文件目录 .....	149

## 释 义

释义项	指	释义内容
恒逸石化、公司、本公司	指	恒逸石化股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广西证监局	指	中国证券监督管理委员会广西监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、万元
本报告、本年度报告	指	恒逸石化股份有限公司 2016 半年度报告
本报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
本报告期末	指	截止到 2016 年 6 月 30 日
国开发展基金	指	国开发展基金有限公司
恒逸集团	指	浙江恒逸集团有限公司
恒逸有限、浙江恒逸	指	浙江恒逸石化有限公司
恒逸投资	指	杭州恒逸投资有限公司
浙商银行	指	浙商银行股份有限公司
浙江逸盛	指	浙江逸盛石化有限公司
逸盛大化	指	逸盛大化石化有限公司
海南逸盛	指	海南逸盛石化有限公司
己内酰胺公司	指	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司
上海恒逸聚酯	指	上海恒逸聚酯纤维有限公司
恒逸聚合物	指	浙江恒逸聚合物有限公司
恒逸高新	指	浙江恒逸高新材料有限公司

恒逸文莱实业	指	恒逸实业（文莱）有限公司
逸盛投资	指	大连逸盛投资有限公司
浙江物流	指	浙江恒逸物流有限公司
宁波物流	指	宁波恒逸物流有限公司
佳栢国际	指	佳栢国际投资有限公司
香港天逸	指	香港天逸国际控股有限公司
海南恒盛元	指	海南恒盛元国际旅游发展有限公司
恒逸锦纶	指	浙江恒逸锦纶有限公司
恒逸 japan	指	恒逸 japan 株式会社
PMB 石油化工项目	指	公司在文莱投资建设的石油化工项目
PX	指	对二甲苯，为 PTA 的生产原料之一
PTA	指	精对苯二甲酸
MEG	指	乙二醇
PET	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯（简称聚酯），是由 PTA 和 MEG 为原料经酯化或酯交换和缩聚反应而制得的成纤高聚物，纤维级聚酯切片用于制造涤纶短纤和涤纶长丝
POY	指	涤纶预取向丝
DTY	指	拉伸变形丝，又称涤纶加弹丝，通过 POY 生产加工
FDY	指	全拉伸丝，又称涤纶牵引丝
CPL	指	己内酰胺，锦纶的原料

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	恒逸石化	股票代码	000703
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恒逸石化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒逸石化		
公司的外文名称（如有）	HENGYI PETROCHEMICAL CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HYPC		
公司的法定代表人	方贤水		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭丹	赵东华
联系地址	浙江省杭州市萧山区市心北路 260 号南岸明珠 3 栋 24 楼董事会办公室	浙江省杭州市萧山区市心北路 260 号南岸明珠 3 栋 24 楼董事会办公室
电话	(0571) 83871991	(0571) 83871991
传真	(0571) 83871992	(0571) 83871992
电子信箱	hysh@hengyi.com	hysh@hengyi.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

## 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

## 3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	13,693,621,141.51	14,766,673,497.12	-7.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	351,997,728.61	110,341,772.11	219.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	268,778,396.98	106,814,243.64	151.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,818,496,242.31	1,410,040,559.69	28.97%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.10	170.00%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.10	170.00%
加权平均净资产收益率	5.48%	2.17%	3.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	24,312,085,633.45	25,208,754,881.38	-3.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,500,674,878.68	6,252,367,470.65	3.97%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。



## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,376.28	
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）	10,562,677.02	
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	44,361,866.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,017,997.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,627,861.01	
减：所得税影响额	8,309,917.93	
少数股东权益影响额（税后）	11,048,528.07	
合计	83,219,331.63	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年上半年，国内外经济形势依然错综复杂，经济复苏缓慢曲折，欧美经济的持续低迷和英国脱欧等事件加剧了主要经济体的分化和地缘冲突，这些都给全球经济复苏之路带来更多的风险和不确定性。欣喜的是，2016年公司所处的石化化纤行业出现了积极缓慢复苏信号，产品供求关系矛盾有效趋缓，产品毛利率趋向稳定，面对行业出现的有利变化，公司紧抓市场发展机遇，创新经营思维，逆风破浪，经营业绩企稳向好。

2016年度，公司继续坚持做大、做强主业，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，公司抓住有利时机，加快发展步伐，通过创新经营模式，加大技术改造，优化管理职能，进一步激发员工创造性等措施，增强了行业领先地位，牢牢巩固了核心竞争优势，为2016年全面提升业绩奠定了坚实基础。

报告期内，公司实现的营业总收入136.94亿元，较上年同期减少7.27%，主要系本报告期上海公司股权对外转让，不再纳入合并范围。各产品产销两旺，其中，PTA产品产销量（控股子公司浙江逸盛）分别达214.20万吨、214.51万吨，同比分别减少9.90%和10.99%；聚酯纤维产品产销量分别为83.22万吨、81.73万吨，同比分别减少22.33%、26.42%；己内酰胺依然保持满负荷生产，产销量同比基本持平，分别为11.55万吨、11.73万吨。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润35,199.77万元，较去年同期大幅增长219.01%。截止2016年6月30日，公司总资产243.12亿元，较年初减少3.56%；归属于上市公司股东的所有者权益65.01亿元，归属于上市公司股东的每股净资产4.98元；加权平均净资产收益率5.48%。

### 二、主营业务分析

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	13,693,621,141.51	14,766,673,497.12	-7.27%	主要系本报告期上海公司股权对外转让，不再纳入合并范围。

营业成本	13,171,575,908.92	13,993,660,966.94	-5.87%	主要系本报告期上海公司股权对外转让，不再纳入合并范围。
销售费用	63,776,273.70	168,118,134.33	-62.06%	主要系本报告期公司调整销售结算政策，改由客户承担运费，本期 PTA 产品销售费用大幅下降。
管理费用	135,717,106.78	161,796,793.25	-16.12%	主要系本报告期上海公司股权对外转让，不再纳入合并范围。
财务费用	177,913,822.38	258,339,274.41	-31.13%	一方面因公司借款总额及利率下降，利息支出减少，另一方面得益于公司的外汇套期保值业务，汇兑收益增加。
所得税费用	46,222,011.13	37,196,781.70	24.26%	受市场行情影响，今年上半年较去年利润增加，所得税费用增加。
经营活动产生的现金流量净额	1,818,496,242.31	1,410,040,559.69	28.97%	主要系公司增加国内原料采购，票据支付量增加，现款支付量减少。
投资活动产生的现金流量净额	-67,642,652.36	-1,419,830,983.32	-95.24%	主要系报告期收到上海公司股权转让款，而上年同期支付浙商银行增资款。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,878,852,219.35	-760,746,289.83	146.97%	主要系今年投资活动减少，融资规模下降。
现金及现金等价物净增	-217,194,970.26	-859,773,250.38	-74.74%	主要系公司在满足日常经营资金、投资活动资金需求基

加额				基础上，公司加强资金头寸余额管控，持续降低资金留存余额，提高资金使用效率。
----	--	--	--	---------------------------------------

### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照年初董事会制定的经营计划有序开展工作，较好地执行了各项发展战略和经营计划，其中：

#### 1、加快推进文莱项目的建设

2016年上半年，公司根据国际石化市场环境，优化工艺技术路径，新增灵活焦化装置，提前建设单点系泊码头，降低项目整体物流运输成本，进一步提高项目的长期可持续发展竞争优势。公司根据优化方案完成了项目可研报告的修订，增加异构化处理，完善工艺流程设置，进一步优化了产品结构和提高了产品规格标准。同时，公司快速推进电站及配套码头、海水淡化、单点系泊等配套设施的基础工程设计和建设。截止到2016年6月末，文莱项目已累计发生建设期投资额1.62亿美元。

#### 2、抓住供给侧改革的机遇，创新PTA经营模式

2016年上半年，PTA供求关系矛盾有效趋缓，公司根据市场行情的变化，及时调整生产经营模式，适时推出利差交易、点价交易、远期货物交易、仓单交易和交割等创新经营策略，创新性地提出并实施了价差套保经营模式，同时按照三网均价推出现货均价结算模式。此外，进一步优化PTA产业链市场研判和信息反馈联动机制、统筹调配内部资源、科学合理安排检修、增强物流运输协调性、优化库存调节模式，这些举措有效提升了PTA持续领先的比较竞争优势。

#### 3、深度挖掘产业链资源优势，提升一体化综合盈利能力

2016年上半年，公司坚持以“降成本、提效益”为抓手，加大成本考核机制的激励力度，优化整合公用工程资源；提高废气和水的循环利用，进一步降低能耗指标。就浙江逸盛PTA产品而言，非PX生产成本进一步下降，明显低于行业平均水平，综合生产成本优势极具竞争

力，一体化综合盈利能力显著上升。

#### 4、推动工业智能化，实现生产自动化与经营数据化

2016年上半年，公司落实工业智能化项目实施，促进公司产业的智能化发展。首先，实施机器换人工程，优化工艺流程，降低用工成本。第二，创新品质管控模式，增加在线数据采集与数据积累，建立数据分析模型，指导现场管理。第三，尝试互联网营销业务，建立互动的网络沟通平台。第四，优化内部数据分析决策系统，实现生产、经营、客户等数据多维度对比分析与实时展示，提高经营决策效率。

#### 5、利用大数据提升公司产业链价值

公司利用大数据为主营业务服务，通过生产、资金、物流三方协调服务整合下游客户资源，收集三方数据信息，进而挖掘并利用具有高价值的客户大数据资源。报告期内，公司一方面积极整合内部资源，另一方面建立工银聚平台，推动经销商和大客户在线上下单。

#### 6、持续优化资本结构，增强公司持续健康发展实力

报告期内，公司紧密跟踪并重点推进文莱PMB石油化工项目的股权融资项目。该项目已于2016年7月21日收到中国证券监督管理委员会《关于核准恒逸石化股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司将根据中国证监会批复文件的要求，在规定期限内办理本次非公开发行股票相关事宜。从长期来看，非公开发行的成功实施将进一步促进公司健康稳定运行，持续提升公司的未来盈利能力和所有股东利益。

#### 7、实施组织变革创新，激发员工工作的创造性

2016年上半年，公司持续推进公司治理及职能优化。以市场化融合为导向，推进生产主体、营销采购中心及职能机构优化，积极探索互联网营销，提升生产经营及管理的效率及效能。同时公司积极探索有效手段，打造高绩效团队，重点推进管理团队的年轻化，提升管理团队的活力及创造力，并加大重点高校优秀人才储备。另外，公司于2016年7月6日推出第一期员工持股计划，有效地激发了员工工作的积极性，提升优秀员工的凝聚力。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

PTA	7,321,592,571.90	7,030,903,610.24	3.97%	3.52%	3.93%	-0.37%
聚酯	4,173,348,198.95	3,939,611,123.05	5.60%	-36.81%	-36.56%	-0.38%
分产品						
1、精对苯二甲酸 (PTA)	7,321,592,571.90	7,030,903,610.24	3.97%	3.52%	3.93%	-0.37%
2、切片	482,755,478.92	469,836,680.92	2.68%	-59.64%	-58.74%	-2.12%
3、涤纶预取向丝 (POY 丝)	1,424,350,581.55	1,333,648,341.45	6.37%	-15.56%	-14.68%	-0.96%
4、涤纶牵伸丝 (FDY 丝)	1,221,403,091.48	1,134,531,467.12	7.11%	-15.53%	-14.98%	-0.61%
5、DTY	1,044,839,047.00	1,001,594,633.56	4.14%	-2.05%	-1.14%	-0.88%
分地区						
国内	10,273,728,435.21	9,777,268,458.93	4.83%	-13.39%	-13.32%	-0.08%
国外	1,221,212,335.64	1,193,246,274.36	2.29%	-32.73%	-29.62%	-4.31%

#### 四、核心竞争力分析

##### 1、战略领先优势

公司是最早使用熔体直纺技术的民营企业，是最早进入PTA生产领域的民营企业，同时也是最早与中石化合资进入己内酰胺生产领域的民营企业。公司自成立以来，紧紧围绕“巩固、突出和提升主营业务竞争力”的战略方针，联合战略合作方实现优势互补，逐步成为全球综合实力最强的竞争业务公司，并率先向石化产业链上游延伸。在发展过程中，公司坚持技术创新和产品研发、坚持节能减排和大规模装置技术的应用，坚持运营、管理创新稳步实现了公司从行业跟跑者到行业领跑者的转变，牢牢树立了石化主营业务龙头地位。未来，公司将蓄力前行，借助文莱PMB石油化工项目实现又一次的跨越式前进，逐步打造成全球综合实力最强的石化企业之一。

##### 2、双轮驱动的发展优势

公司拥有石油化工产业及金融业务，“石化+金融”双驱动发展模式初具雏形。截止本报

告期末，金融业务主要为浙商银行股权投资，公司累计持有浙商银行4.17%的股份，公司所持的金融股权形成相对稳定的收益，从而对公司所处行业效益有着重要的支撑作用。随着浙商银行成功登陆H股市场，将对恒逸坚持产业链一体战略和产融互动战略提供有力支撑。未来，公司将利用在石化化纤产业链积累的资源优势，充分借助互联网技术和平台优势，深度挖掘供应链体系内的潜在客户，持续推进供应链金融的发展。

### 3、全产业链竞争优势

目前，公司已建成国内最大、综合实力最强的PTA-聚酯纤维产业链一体化的生产企业；同时公司正加快投资建设文莱PMB石油化工项目，并积极拓展CPL-锦纶产业链。未来公司将形成原油-PX-PTA-涤纶和原油-苯-CPL-锦纶的全产业链竞争格局，实现真正意义石化行业的一体化经营。当前阶段，中国石化产业的发展正从过去的失衡发展转变为均衡发展，因此拥有全产业链竞争优势的企业率先将从产业格局均衡发展中受益。

### 4、拥有全世界最具竞争力的PTA产业链

目前，公司参控股PTA全球产能最大，下游配套聚酯纤维产能位居全球前列，市场占有率不断提升，市场话语权持续增强，规模优势明显；不仅如此，公司始终坚持推进大规模装置和节能降耗技术的应用，是全球第一家应用单套200万吨PTA装置和单套60万吨聚酯熔体装置的企业；同时，投资成本、制造成本、物流成本等在同行业的均处于最好水平，具有无可比拟的竞争优势。综合来看，公司掌控全世界最具竞争力的PTA产业链，随着，国家供给侧改革的持续推进，在产业中拥有领先优势的企业将会进一步凸显其发展潜力。

### 5、人才优势

经过多年的努力，公司已建立全面完善的人力资源管理体系，通过有效的分权管控体系及信息化手段，实现对产业链控股企业人力资源有效的网络化管理，并为未来海外项目人力资源跨境管理奠定了基础。多年持续不断地优化形成的员工发展成长机制以及员工个性化激励政策，也帮助公司有效培养并保留了发展所需的各类人才。

同时，通过采取专家引进与内部人才培养并举的方式，形成一支强有力可快速移植的产业人才梯队，为公司现有产业做大做强奠定基础。此外，持续不断地内部挖潜及资源整合，也有效提升公司产业人力资源运营效率。同时，公司近年来通过多种渠道引进了众多境内外高级管理人才、金融投资人才、营销人才、技术研发骨干人才和一批石油化工工程与运营专家，形成了一支国际化、专业化、职业化管理队伍，此外，持续每年知名大学毕业生的储备及培养，已帮助公司建立起一定规模的储备人才库，为公司未来发展战略的落地提供人力资

源保障。

## 6、市场资源优势

公司通过科学有效的客户关系管理，积累了丰富的客户市场资源。通过不断强化市场客户资源深度合作，建立准确的客户定位和客户数据库；并通过持续的以市场为导向进行产品结构调整与优化，提升了客户的满意度与品牌效应；同时，随着，近年来公司加大海外市场的销售，公司逐步形成了内外并举的销售格局，海外客户资源得到快速发展，有效增强了公司的市场竞争力。

## 7、信息化优势

秉承“从实际中来，以业务为主导，用适合技术，建设具有公司特色的信息化工程”这一原则，信息技术已在公司内部得到广泛应用，尤其在管理信息化、业务数据化、总部智慧化建设方面取得了一定的成果。目前我们在做好传统信息化的基础上，也积极配合公司进行传统制作业的转型，努力论证尝试实施“互联网+”。“互联网+”是公司信息化的一个新起点、新模式，通过制定‘互联网+’行动计划，重点实现电子商务、大数据、机器换人、物联网等与公司业务的结合，推进公司生产由“制造”向“智造”的转型，促进公司经营模式由“生产制造”向“供应链协同”的转型。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,162,348,880.17	1,974,848,880.17	9.49%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
逸盛大化石化有限公司	PTA 生产销售	25.38%



浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	CPL 生产销售	50.00%
大连逸盛投资有限公司	投资	30.00%
海南逸盛石化有限公司	PTA 生产销售	37.50%

备注：公司与国开发展基金签署了《投资合同》，约定投资期内国开发展基金的平均年化投资收益率最高不超过 1.2%；在投资期限到期后，对国开发展基金持有股权予以回购，以实现国开发展基金收回投资本金。在国开发展基金投资期限内，国开发展基金并不实质享有少数股东权益，故上表中的权益比例未计算国开发展基金的少数股东部分。

## (2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	期初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
浙商银行	商业银行	1,932,839,535.00	748,069,283	5.16%	748,069,283	4.17%	2,634,084,215.44	197,442,077.40	长期股权投资	购买/原始股配发
合计		1,932,839,535.00	748,069,283	--	748,069,283	--	2,634,084,215.44	197,442,077.40	--	--

## (3) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

## (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

报告期末，公司持有作为长期股权投资计量 7.48 亿股“浙商银行”股份。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
恒逸有限	控股子公司	否	远期外汇合约	146,022	2016年01月25日	2017年06月15日	146,022	139,592	173,051		112,563	12.73%	1,283
恒逸高新	控股子公司	否	远期外汇合约	172,730	2016年01月06日	2017年04月28日	172,730	23,872	29,496		167,106	18.90%	1,449
恒逸聚合物	控股子公司	否	远期外汇合约	33,178	2016年03月28日	2017年04月28日	33,178	4,642	6,653		31,167	3.53%	359
浙江逸盛	控股子公司	否	远期外汇合约	340,914	2016年01月11日	2017年11月20日	340,914	96,152	105,506		331,560	37.50%	1,371
浙江逸盛	控股子公司	否	PTA 期货	0	2016年03月02日	2016年04月19日	0	5,481	5,481		0	0.00%	-26
合计				692,844	--	--	692,844	269,739	320,187		642,396	72.66%	4,436
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	无												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2016年04月25日 2015年12月10日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2016年05月17日 2015年12月26日												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>开展衍生品投资面临的风险： 1、市场风险：在行情变动较大的情况下，价格按照预期相反方向波动，造成损失。2、流动性风险：衍生品投资面临合约交易时间与预期不符合的风险。 3、信用风险：在交付周期内，由于产品价格的大幅波动，客户主动违约而造成公司交易上的损失。 4、操作风险：由于衍生品投资专业性较强，复杂程度较高，会存在因信息系统或内部控制方面的缺陷而导致意外损失的可能。 5、法律风险：在衍生品交易中，由于相关行为与相应的法规发生冲突，致使无法获得当初所期待的经济效果甚至蒙受损失的风险。公司采取的风险控制措施：公司董事会已审议批准了《远期外汇交易业务管理制度》和《期货业务管理制度》，规定公司从事衍生品投资业务，以套期保值为主要目的，禁止投机和套利交易。制度就公司业务操作原则、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。</p>												

已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内，公司商品期货、外汇等衍生品公允价值变动情况：盈利 4,436 万元。公司对衍生品投资按照公允价值计价，远期外汇基本按照银行、路透系统等定价服务机构等提供或获得的价格厘定，企业每月均进行公允价值计量与确认；期货的交易价格即为公允价值。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否，公司根据财政部《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号--套期保值》、企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》相关规定及其指南，对开展的衍生品投资业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司以规避市场波动风险、套期保值为目的开展的衍生品投资业务，与公司日常经营需求紧密相关，符合有关法律、法规的规定，且公司建立了《远期外汇交易业务管理制度》和《期货管理制度》，加强了风险管理和控制，有利于规避和控制经营风险，提高公司抵御市场风险的能力，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

### (3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
海南逸盛石化有限公司	是	80,000	基准利率上浮 10.00%	锦兴（福建）化纤纺织实业有限公司 7.5% 的股权，杭州英良贸易有限公司 5% 的股权质押	流动资金周转
合计	--	80,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2016 年 06 月 04 日				
委托贷款审批股东会公告披露日	2016 年 06 月 21 日				

期（如有）	
-------	--

### 3、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

## 主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江恒逸石化有限公司	子公司	化纤	DTY	200,844 万元	9,513,371,049.09	3,515,521,943.01	1,807,453,428.62	-214,904,759.60	-214,842,771.21
浙江逸盛石化有限公司	子公司	石化	PTA	50,042.48 万美元	12,861,902,509.17	5,244,526,931.65	9,281,331,245.78	158,715,786.51	141,049,975.53
逸盛大化石化有限公司	参股公司	石化	PTA	245,645 万元	15,721,887,542.50	4,640,532,300.85	12,879,489,876.72	42,752,522.72	55,391,212.98
海南逸盛石化有限公司	参股公司	石化	PTA	258,000 万元	9,631,911,990.69	1,884,371,242.75	5,266,712,416.86	17,017,426.05	20,597,875.65
浙江恒逸聚合物有限公司	子公司	化纤	聚酯切片、POY 丝等	28,074 万元	1,997,739,674.14	683,879,001.53	1,467,789,500.69	-3,909,501.83	20,344,219.92
浙江恒逸高新材料有限公司	子公司	化纤	聚酯切片、POY 丝等	250,000 万元	7,924,086,917.62	3,426,323,512.70	2,988,205,926.63	196,257,723.27	182,671,718.92
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	子公司	石化	CPL	120,000 万元	4,299,984,375.24	1,444,467,975.94	1,226,805,415.76	-18,503,881.94	-17,772,926.97
香港天逸国际控股有限公司	子公司	境外公司	投资、贸易	9,950 万美元	3,047,133,328.58	965,935,371.52	840,483,202.49	5,602,257.49	5,602,257.49
恒逸实业（文莱）有限公司	子公司	石化	PX、苯等	18,170.64 万美元	1,159,521,979.49	1,119,839,171.49	0.00	-9,816,020.81	-9,816,020.81

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数(万元)	50,000	--	60,000	979.98	增长	5,002.14%	--	6,022.57%
基本每股收益(元/股)	0.38	--	0.46	0.01	增长	3,700.00%	--	4,500.00%
业绩预告的说明	因 PTA 供求关系改善和下游需求回暖，PTA 行业景气度提升，公司 PTA 工厂的核心竞争力持续提升，产品毛利率有所上升。预计公司 2016 年 1-9 月公司盈利显著增长。							

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月20日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券	1、目前的行业情况，2、PTA 发展趋势的看法，3、文莱 PMB 项目进展及优势，4、再融资的进展及方案概述
2016年01月28日	公司会议室	实地调研	机构	工银瑞信、广发基金、方正证券、德邦基金、东方基金、民生证券	1、目前的行业情况，2、聚酯—PTA 行业发展趋势，3、文莱 PMB 项目进展及优势，4、己内酰胺行业应用情况，5、再融资的进展及方案概述，6、公司持有浙商银行股份变动情况
2016年02月17日	公司会议室	实地调研	机构	申万宏源、东方证券、中银国际、星石投资、锐汇资产、海通证券、东北证券、阳光保险、新华基金、朗润资产、泰康资产、国联安基金、盛宇基金、东方证券、中金公司、中银国际、华泰证券、中海基金、农银汇理、申万宏源、华安基金、华夏基金、宝盈基金、天治基金、东方证券、人保资产、远大物产	1、目前的行业情况，2、PTA—聚酯行业发展趋势，3、文莱 PMB 项目进展及优势，4、己内酰胺行业应用情况，5、公司持有浙商银行股份变动情况，6、公司原料 PX 的结算模式是什么？7、公司的库存管理情况，8、公司非公开发行情况，9、公司外债风险管理情况
2016年02月25日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券、华创证券、国信证券、友邦保险、中海基金、长信基金、华宝投资、六禾投资、艺菁会投资、浙江中大集团投资、上海青创年华、太平洋证券、兴业证券、南京证券、恒安标准人寿、大成基金、中欧基金、江苏瑞华投资、睿谷投资、鸿盛资产、弈慧投资、浙江凯喜雅投资、上海通金投资	1、PTA—聚酯行业发展趋势，2、公司现有产品竞争力水平，3、文莱 PMB 项目进展及优势，4、己内酰胺行业应用情况，5、公司持有浙商银行股份变动情况，6、公司原料 PX 的结算模式是什么？7、公司的库存管理情况，8、公司非公开发行情况，9、公司外债风险管理情况，10、公司未来发展战略
2016年03月09日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券	1、PTA—聚酯行业发展趋势，2、公司现有产品竞争力水平，3、文莱 PMB 项目进展及优势，4、己内酰胺行业应用情况，5、公司持有浙商银行股份变动情况，6、公司非公开发行情况
2016年04月26日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、国泰君安、银河证券、民生证券、方正证券、申万宏源、东北证券、国联证	1、介绍 2015 年重点任务进展及 2016 年经营思路和目标，具体请参阅“2015 年年度报”之“第四节——管理层讨论与分析”；2、介绍

				券、华泰证券、东兴证券、银河基金、汇义资本、中再资产、汇添富基金、中钰投资、中金公司、中韩人寿保险、中植投资、上海青创年华	2015 年、2016 年一季度业绩情况，并就重点科目进行了说明；3、介绍近期的经营形势及行业发展趋势；4、介绍文莱 PMB 石油化工项目的整体进展及项目优势；5、针对投资者的提问，公司进行回答
2016 年 05 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	诚和昌基金、宝基股权投资	1、PTA—聚酯行业发展趋势，2、文莱 PMB 石油化工项目的整体进展及项目优势，3、公司现有产品竞争力水平，4、公司的库存管理情况，5、公司非公开发行情况
2016 年 06 月 03 日	公司会议室	实地调研	机构	招商基金	1、PTA—聚酯行业发展趋势，2、文莱 PMB 石油化工项目的整体进展及项目优势，3、公司现有产品竞争力水平，4、公司的库存管理情况，5、公司非公开发行情况，6、公司外债风险管理情况，7、公司建立大数据的目的
2016 年 06 月 07 日	公司邮箱	书面问询	个人	解兵	1、网上查阅公司的 PTA 技术是日本日立技术，是不是和翔鹭一样的技术？和英威达技术相比，有何优势和劣势？2、二季度业绩预测有没有变化，5 月至今油价与 PTA 的走势是背离的，PTA 现在效益如何？3、公司屡次对海南逸盛增资和贷款，是不是亏损情况比报表严重呢？连现金流都无法保证？4、文莱项目何时才能正式开建。18 年到底能不能投产。5、上海恒逸 110 吨产能退出后，公司在聚酯涤纶方面有没有新的计划？6、请做好市值管理，不明白为什么你们的股票容易暴跌，辛辛苦苦一整年，一夜回到解放前，真是对你们股价的真实写照。7、G20 是否由停产计划？
2016 年 06 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券	1、PTA—聚酯行业发展趋势，2、文莱 PMB 石油化工项目的整体进展及项目优势，3、公司现有产品竞争力水平，4、公司的库存管理情况，5、公司非公开发行情况，6、己内酰胺行业应用情况，7、PTA 产能、开工情况，8、公司外债风险管理情况



## 第五节 重要事项

### 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》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关法律法规及中国证监会、深交所等监管规则的相关要求，结合公司实际情况，公司不断完善和执行董事会及所属各专业委员会的各项制度和相关工作流程。报告期内，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。公司通过股东大会、董事会以及相应的专门委员会、监事会和管理层协调运转，有效制衡，进一步规范了公司内部管理运作。

### 二、诉讼事项

#### 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

公司报告期末未收购资产。

## 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
海南恒盛元国际旅游发展有限公司	上海恒逸聚酯纤维有限公司100%股权	2016年3月	43,780.01	0	提升公司的盈利能力,积极主动优化各项资源要素配置,并集中上市公司资源发展更具竞争力的优势产品,提升产品的附加价值。盈利3262.78万元。	9.27%	依据北京华信众资产评估有限公司确定的最终评估价值	是	公司实际控制人邱建林先生担任海南恒盛元董事长	是	否	2016年03月22日	巨潮资讯网公告:关于转让全资子公司上海恒逸聚酯纤维有限公司股权的关联交易公告(公告编号:2016-026)
香港逸天有限公司	恒逸japan51%股权	2016年6月	504.22	53.53	本次出售未产生投资收益	0.00%	账面净资产	是	母公司的其他子公司	是	是		未达标准不需披露

## 3、企业合并情况

公司报告期末发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

(1) 2015年8月5日,公司第一期限限制性股票激励计划(草案)及相关事项经公司第九届董事会第十二次会议审议通过,并经第九届监事会第六次会议审议通过,详见公司于2015年8月6日在巨潮资讯网上的公告“第九届董事会第十二次会议决议公告”(公告编号:

2015-045)、“第九届监事会第六次会议决议公告”(公告编号:2015-046)

(2) 2015年8月21日,公司2015年第五次临时股东大会审议通过本次股票激励计划及相关事项,详见公司于2015年8月22日在巨潮资讯网上的公告“2015年第五次临时股东大会决议公告”(公告编号:2015-053)

(3) 2015年8月25日,关于对公司第一期限限制性股票激励计划进行调整的议案经公司第九届董事会第十三次会议审议通过,并经第九届监事会第七次会议审议通过,详见公司于2015年8月26日在巨潮资讯网上的公告“第九届董事会第十三次会议决议公告”(公告编号:2015-054)、“第九届监事会第七次会议决议公告”(公告编号:2015-055)

(4) 2015年9月15日,本次限制性股票激励计划授予登记完成,详见公司于2015年9月16日在巨潮资讯网上的公告“关于限制性股票激励计划授予登记完成的公告”(公告编号:2015-063)

(5) 2016年6月3日,公司第一期限限制性股票激励计划部分激励股份回购注销的议案经公司第九届董事会第二十六次会议审议通过,并经第九届监事会第十一次会议审议通过,详见公司于2016年6月4日在巨潮资讯网上的公告“关于对限制性股票激励计划部分激励股份回购注销的公告”(公告编号:2016-059)

(6) 2016年8月4日,本次部分限制性股票回购注销完成,详见公司于2016年8月5日在巨潮资讯网上的公告“关于部分限制性股票回购注销完成的公告”(公告编号:2016-075)

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
逸盛大化	参股公司	采购商品	采购PTA	市场价	市场价	42,363.44	15.00%	132,000	否	票据/现款	市场价	2016年02月25日	巨潮资讯网公告:关于2016年度日常
逸盛大化	参股公司	提供劳务	仓储服务	市场价	市场价	-	-	1,500	否	票据/现款	市场价		
海南逸盛	参股公司	采购商品	采购PTA	市场价	市场价	-	-	27,500	否	票据/现款	市场价		
海南逸盛	参股公司	采购商品	采购PET切	市场价	市场价	-	-	36,000	否	票据/现款	市场价		

盛	司	品	片							现款		关联交易 预计的 公告（公 告编 号： 2016-0 09）	
海南逸 盛	参股公 司	销售商 品	销售 MEG	市场价	市场价	9,417.33	4.34%	19,500	否	票据/ 现款	市场价		
萧山合 和纺织 有限公 司	间接持 有公司 5%股份 以上的 股东所 控制的 企业	销售商 品	销售 DTY	市场价	市场价	1,373.65	1.31%	9,000	否	票据/ 现款	市场价		
己内酰 胺公司	子公司 之合营 企业	销售商 品	销售纯 苯	市场价	市场价	1,104.48	100.00%	6,000	否	票据/ 现款	市场价		
己内酰 胺公司	子公司 之合营 企业	采购商 品	购电	市场价	市场价	11,284.73	99.01%	30,000	否	票据/ 现款	市场价		
己内酰 胺公司	子公司 之合营 企业	采购商 品	热能	市场价	市场价	101.12	100.00%	600	否	票据/ 现款	市场价		
己内酰 胺公司	子公司 之合营 企业	采购商 品	氨水	市场价	市场价	-	0.00%	300	否	票据/ 现款	市场价		
恒逸锦 纶	母公司 的其他 子公司	采购商 品	切片	市场价	市场价	-	0.00%	600	否	票据/ 现款	市场价		
浙江物 流	母公司 的其他 子公司	接受劳 务	物流运 输	市场价	市场价	1,625.13	24.09%	10,000	否	票据/ 现款	市场价		
宁波物 流	母公司 的其他 子公司	接受劳 务	物流运 输	市场价	市场价	1,511.82	22.41%		否	票据/ 现款	市场价		
合计				--	--	68,781.70	--	273,000	--	--	--		--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				上述关联交易有利于充分利用公司及重要关联方的优势资源，保证重要原材料的稳定供应和电力的稳定持续输送，保障公司下游产品的销售，实现公司对上游产品经营的成熟，有利于巩固产业链一体化优势。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				公司与上述关联方发生的关联交易均与公司日常经营相关，关联交易以市场价格或电力部门确定的电价作为定价依据，遵循公平、公正、公开的原则，不会损害公司及中小股东利益，公司主要业务不会因上述关联交易对关联方形成重大依赖，不会影响公司独立性，对公司本期及未来财务状况、经营成果有正面影响。									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
海南恒盛元国际旅游发展有限公司	公司实际控制人邱建林先生担任海南恒盛元董事长	股权转让	出售上海恒逸聚酯纤维有限公司 100% 股权	经北京华信众合资产评估有限公司评估后, 出具了《浙江恒逸石化有限公司拟转让上海恒逸聚酯纤维有限公司股权涉及其股东全部权益价值项目资产评估报告》(华信众合评报字[2016]第 1018 号), 本次转让确定的最终评估价值 43,780.01 万元执行	33,116.98	43,780.01		43,780.01	现款	3,262.78	2016 年 03 月 22 日	巨潮资讯网公告: 关于转让全资子公司上海恒逸聚酯纤维有限公司股权的关联交易公告(公告编号: 2016-026)
香港逸天	母公司的其他子公司	股权转让	将恒逸有限持有的恒逸 Japan51% 股权转让给香港逸天	账面净资产	504.22			504.22	现款	0.00		未达披露标准
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				优化公司整体结构, 拓展公司利润增长点, 对公司经营成果产生积极影响, 符合公司和股东的利益。								

### 3、共同对外投资的关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
逸盛投资	公司董事任海南逸盛董事，监事任海南逸盛财务总监	协议价	海南逸盛石化有限公司	精对苯二甲酸化工等的经营	258,000万元	991,024.12	188,437.12	2,059.79
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		无						

### 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

公司报告期无其他关联交易。

### 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
己内酰胺公司	2011年09月30日	45,035.64	2011年11月04日	31,524.95	一般保证	2011-11-10至2017-12-10	否	是
海南逸盛	2012年03月23日	6,655.1	2012年06月07日	4,658.57	一般保证	2012-06-07至2020-06-06	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			234,801.4	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				36,183.52
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
恒逸聚合物	2015年03月27日	4,020	2015年08月25日	4,020	一般保证	2015-08-25至2016-04-24	是	否
恒逸聚合物	2016年02月25日	500	2016年04月27日	500	一般保证	2016-04-27至2017-04-26	否	否

恒逸高新	2015年03月27日	17,000	2015年04月21日	11,900	一般保证	2015-12-18至 2017-01-10	否	否
恒逸高新	2015年03月27日	10,000	2016年04月21日	7,000	一般保证	2015-04-21至 2016-04-27	是	否
恒逸高新	2012年02月20日	40,384.01	2012年12月03日	40,384.01	一般保证	2012-12-03至 2020-12-02	否	否
浙江逸盛	2016年02月25日	22,626.5	2016年02月25日	22,626.5	一般保证	2016-02-25至 2016-11-30	否	否
浙江逸盛	2016年02月25日	7,534.75	2015年03月10日	7,534.75	一般保证	2016-02-25至 2016-09-03	否	否
浙江逸盛	2015年03月27日	7,375	2015年08月26日	7,375	一般保证	2015-08-26至 2016-02-26	是	否
浙江逸盛	2015年10月19日	2,513.37	2015年11月25日	2,513.37	一般保证	2015-11-25至 2016-02-22	是	否
浙江逸盛	2015年10月19日	15,000	2015年10月29日	15,000	一般保证	2015-10-29至 2016-10-28	否	否
浙江逸盛	2016年02月25日	50,000	2016年04月01日	50,000	一般保证	2016-04-01至 2017-06-23	否	否
浙江逸盛	2015年10月19日	30,000	2015年12月24日	30,000	一般保证	2015-12-24至 2016-06-16	是	否
浙江逸盛	2016年02月25日	10,000	2016年03月04日	10,000	一般保证	2016-03-04至 2016-03-16	是	否
香港天逸	2014年04月24日	27,851.04	2014年07月08日	27,851.04	一般保证	2014-07-08至 2016-04-22	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			1,370,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				90,126.5
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			1,370,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				100,026.5
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			1,370,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				90,126.5
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			1,604,801.4	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				136,210.02
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				20.95%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				36,183.52				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担				4,658.57				



保金额 (E)	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	40,842.08

### (1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	恒逸集团、公司实际控制人邱建林	承诺保证恒逸集团及其实际控制人的关联企业与公司人员在人员、资产、财务、机构及业务上的独立。	2010年04月29日	长期有效	截至目前，恒逸集团、邱建林无违背该承诺的情形。
	恒逸集团、公司实际控制人邱建林	承诺不与公司同业竞争。	2010年04月29日	长期有效	截至目前，恒逸集团、邱建林无违背该承诺的情形。
	恒逸集团、公司实际控制人邱建林	承诺规范与公司的关联交易。	2010年04月29日	长期有效	截至目前，恒逸集团、邱建林无违背该承诺的情形。
	恒逸集团、公司实际控制人邱建林	承诺不占用公司资金。	2010年04月29日	长期有效	截至目前，恒逸集团、邱建林无违背该承诺的情形。
	浙江恒逸集团有限公司;天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙);天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙)	承诺浙江逸盛石化有限公司、大连逸盛投资有限公司股权调整不会增加恒逸石化或相关下属子公司现实或潜在的税负。以本次重大资产重组完成为前提，如由于国家税务政策调整或其它原因导致恒逸石化或其下属控股子公司就上述股权调整被要求补交税款或被税务机关追缴税款的，则重组方承诺将以现金及时、全额补偿公司因此而遭受的任何损失。	2010年04月29日	长期有效	该承诺持续有效，仍在履行过程中，截至目前，恒逸集团、鼎晖一期及鼎晖元博无违反该承诺事项。
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公	浙江恒逸集团有限公司	公司控股股东浙江恒逸集团有限公司、持有公司股票	2015年07月	6个月	截止1月13日，该承诺已

司中小股东所作承诺	司	级管理人员承诺不减持持有的恒逸石化股票	13 日		履行完毕。
	杭州恒逸投资有限公司	杭州恒逸投资有限公司作为公司控股股东浙江恒逸集团有限公司的全资子公司，承诺在恒逸石化 2014 年度非公开发行 A 股股票事项中以现金方式认购的 140,845,070 股新增股份自该等股份上市之日起 36 个月内不转让。	2015 年 11 月 05 日	3 年	该承诺持续有效，仍在履行过程中，截至目前，恒逸投资无违反该承诺事项。
	浙江恒逸集团有限公司	公司控股股东浙江恒逸集团有限公司自 2016 年 1 月 14 日起 12 个月内，择机通过二级市场竞价买入或深圳证券交易所允许的其他方式增持不低于 1,000 万股公司股份。并且，在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	2016 年 01 月 14 日	1 年	该承诺持续有效，仍在履行过程中，截至目前，已增持 10,273,737 股，恒逸集团无违反该承诺事项。
	海南恒盛元国际旅游发展有限公司	如其成功收购上海恒逸聚酯纤维有限公司（以下简称“上海恒逸”）100% 股权，收购后会对上海恒逸资产妥善加以处置，不会与作为上市公司主营业务之一的聚酯纤维产品的生产与销售产生同业竞争。补充承诺：自公司 2016 年第四次临时股东大会批准本次上海恒逸 100% 股权转让交易之日起，上海恒逸永久性关停现有生产装置，不再参与或新增任何可能与公司产业同业竞争的领域。同时，上海恒逸将现有资产进行拆分处置，以彻底解决该潜在的同业竞争问题。	2016 年 03 月 21 日	长期有效	截至目前，海南恒盛元无违背该承诺的情形。
	恒逸集团、公司实际控制人邱建林	承诺不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。	2016 年 02 月 17 日	3 年	截至目前，恒逸集团、邱建林无违背该承诺的情形。
	方贤水;邱奕博;高勤红;朱菊珍;周琪;贾路桥;朱军民;贺强;王松林;陈连财;倪德锋;郭丹;黄百坚	（一）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（二）承诺对个人的职务消费行为进行约束。（三）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（四）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（五）承诺未来公司如实施股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016 年 02 月 17 日	3 年	截至目前，无违背该承诺的情形。
承诺是否及时履行	是				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

### 1、公司2015年度非公开发行股票项目进展

(1) 2015年11月10日，公司非公开发行股票方案经公司第九届董事会第十八次会议审议通过，详见公司于2015年11月11日在巨潮资讯网上的公告“第九届董事会第十八次会议决议公告”（公告编号：2015-083）。

(2) 2015年11月26日，公司2015年第九次临时股东大会审议通过本次非公开发行股票方案，详见公司于2015年11月27日在巨潮资讯网上的公告“2015年第九次临时股东大会决议公告”（公告编号：2015-095）。

(3) 2015年12月4日，公司调整非公开发行股票方案经公司第九届董事会第十九次会议审议通过，详见公司于2015年12月5日在巨潮资讯网上的公告“第九届董事会第十九次会议决议公告”（公告编号：2015-096）。

(4) 2015年12月21日，公司2015年第十次临时股东大会审议通过本次非公开发行股票调整方案，详见公司于2015年12月22日在巨潮资讯网上的公告“2015年第十次临时股东大会决议公告”（公告编号：2015-108）。

(5) 2016年1月13日，公司本次非公开发行股票方案获得证监会的受理通知，详见公司于2016年1月14日在巨潮资讯网上的公告“关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告”（公告编号：2016-002）。

(6) 2016年2月16日，公司非公开发行补充事项经公司第九届董事会第二十一次会议审议通过，详见公司于2016年2月17日在巨潮资讯网上的公告“第九届董事会第二十一次会议决议

公告”（公告编号：2016-004）。

（7）2016年3月3日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过了本次非公开发行补充事项，详见公司于2016年3月4日在巨潮资讯网上的公告“2016年第一次临时股东大会决议公告”（公告编号：2016-014）。

（8）2016年3月3日，公司本次非公开发行股票收到中国证监会的反馈意见并就相关意见进行回复，详见公司于2016年3月4日在巨潮资讯网上的公告“关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告”（公告编号：2016-015）。

（9）2016年3月20日，公司非公开发行股票调整方案经公司第九届董事会第二十四次会议审议通过，详见公司于2016年3月21日在巨潮资讯网上的公告“第九届董事会第二十四次会议决议公告”（公告编号：2016-021）。

（10）2016年4月5日，公司2016年第四次临时股东大会审议通过本次非公开发行股票调整方案，详见公司于2016年4月6日在巨潮资讯网上的公告“2016年第四次临时股东大会决议公告”（公告编号：2016-035）。

（11）2016年4月15日，公司本次非公开发行股票方案获中国证监会发审会审核通过，详见公司于2016年4月16日在巨潮资讯网上的公告“关于非公开发行股票申请获得中国证监会发审会审核通过的公告”（公告编号：2016-038）。

（12）2016年7月21日，公司本次非公开发行股票申请获得中国证监会核准批文，详见公司于2016年7月22日在巨潮资讯网上的公告“关于非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会核准批文的公告”（公告编号：2016-073）。

## 2、浙商银行相关事项进展

（1）2016年3月30日，浙商银行股份有限公司在香港联交所上市，股份代码：02016。

## 3、员工持股计划相关事项进展

（1）2016年7月7日，公司第九届董事会第二十七次会议审议通过了《关于<恒逸石化股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及摘要的议案》，公司第九届监事会第十二次会议审议上述议案并发表相关意见，公司独立董事对此发表了独立意见，律师等中介机构出具相应报告。同时审议并通过了《关于召开2016年第六次临时股东大会的议案》。

（2）2016年7月22日，公司召开2016年第六次临时股东大会，审议通过了《关于<恒逸石

化股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及摘要的议案》及相关事项，公司实施员工持股计划获得公司股东大会批准。

## 十五、公司债相关情况

公司不存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	152,545,070	11.68%						152,545,070	11.68%
3、其他内资持股	152,545,070	11.68%						152,545,070	11.68%
其中：境内法人持股	140,845,070	10.78%						140,845,070	10.78%
境内自然人持股	11,700,000	0.90%						11,700,000	0.90%
二、无限售条件股份	1,153,587,626	88.32%						1,153,587,626	88.32%
1、人民币普通股	1,153,587,626	88.32%						1,153,587,626	88.32%
三、股份总数	1,306,132,696	100.00%						1,306,132,696	100.00%

#### 股份变动的理由

适用  不适用

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

2016年8月5日，公司完成股份回购注销事项，请参见公司于2016年8月5日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。回购注销完成后，公司总股本由1,306,132,696股减少至1,303,207,696股，控股股东恒逸集团及其子公司恒逸投资共持有公司的股份比例从73.41%增加至73.59%。这导致公司资产和负债结构中其他应付款、库存股、货币资金、股本、资本公积科目减少。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		28,610	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江恒逸集团有限公司	境内非国有法人	62.63%	818,093,967	10,273,737	0	818,093,967	质押	286,050,000
杭州恒逸投资有限公司	境内非国有法人	10.78%	140,845,070	0	140,845,070	0		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.17%	15,276,700	0	0	15,276,700		
中国银行股份有限公司—华夏新经济灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	0.63%	8,263,060	-2,464,395	0	8,263,060		
乔楠	境内自然人	0.46%	6,000,000	640,171	0	6,000,000		
杭州惠丰化纤有限公司	境内非国有法人	0.41%	5,380,000	-44,000	0	5,380,000		
全国社保基金四一三组合	国有法人	0.36%	4,712,442	4,712,442	0	4,712,442		
曹伟娟	境内自然人	0.33%	4,350,030	-30,000	0	4,350,030		



四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	国有法人	0.31%	4,098,226	0	0	4,098,226		
方贤水	境内自然人	0.27%	3,500,000	0	3,500,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，杭州恒逸投资有限公司为恒逸集团的全资子公司；方贤水与恒逸石化股份有限公司之间存在关联关系且属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；曹伟娟与杭州惠丰化纤有限公司之间存在关联关系且属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江恒逸集团有限公司	818,093,967	人民币普通股	818,093,967					
中央汇金资产管理有限责任公司	15,276,700	人民币普通股	15,276,700					
中国银行股份有限公司—华夏新经济灵活配置混合型发起式证券投资基金	8,263,060	人民币普通股	8,263,060					
乔楠	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
杭州惠丰化纤有限公司	5,380,000	人民币普通股	5,380,000					
全国社保基金四一三组合	4,712,442	人民币普通股	4,712,442					
曹伟娟	4,350,030	人民币普通股	4,350,030					
四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	4,098,226	人民币普通股	4,098,226					
广发证券—交通银行—广发集合资产管理计划（3 号）	3,191,718	人民币普通股	3,191,718					
全国社保基金一零六组合	3,177,224	人民币普通股	3,177,224					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，曹伟娟与杭州惠丰化纤有限公司之间存在关联关系且属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无
--------------------------------------	---

#### 公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

#### 控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

#### 实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
浙江恒逸集团有限公司	≥10,000,000	0.77%	10,273,737	0.78%	2016 年 01 月 15 日	2016 年 05 月 04 日

## 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谢集辉	监事	离任	2016 年 05 月 16 日	因工作变动
杨一行	监事	任免	2016 年 05 月 16 日	股东会审议当选非职工监事

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：恒逸石化股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,681,258,571.25	2,618,324,179.37
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	63,205,131.24	24,435,904.89
衍生金融资产	132,861,795.18	79,976,261.01
应收票据	595,404,843.43	1,644,068,597.89
应收账款	980,623,489.66	889,235,216.73
预付款项	2,084,834,431.99	1,932,234,107.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,459,454.70	36,894,358.34
买入返售金融资产		
存货	1,740,282,076.51	1,549,279,851.77
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	707,730.27	771,644.23
其他流动资产	271,873,211.51	76,251,355.85
流动资产合计	8,597,510,735.74	8,851,471,477.12
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	0.00	243,735.89
长期股权投资	5,356,702,718.98	5,071,507,887.03
投资性房地产		
固定资产	8,540,255,164.91	9,627,419,883.80
在建工程	1,220,281,927.30	927,968,824.59
工程物资	14,036,622.10	9,349,037.98
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	483,071,750.99	613,086,440.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,452,702.67	10,057,408.58
递延所得税资产	85,852,656.36	90,599,367.23
其他非流动资产	5,921,354.40	7,050,818.59
非流动资产合计	15,714,574,897.71	16,357,283,404.26
资产总计	24,312,085,633.45	25,208,754,881.38
流动负债：		
短期借款	9,796,638,681.85	11,028,424,212.61
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	0.00	13,429,110.94
衍生金融负债		
应付票据	3,751,448,958.37	2,573,387,038.50
应付账款	846,644,806.71	1,397,801,787.98
预收款项	145,441,079.65	204,059,715.10
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,922,466.48	42,239,995.90
应交税费	71,892,766.59	70,804,602.89
应付利息	9,279,781.46	18,655,438.01
应付股利	759.38	720.90
其他应付款	87,251,975.89	92,110,457.31
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		
一年内到期的非流动负债	269,811,722.91	710,349,585.94
其他流动负债		
流动负债合计	14,999,332,999.29	16,151,262,666.08
非流动负债：		
长期借款	365,248,000.00	532,345,040.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	40,707,598.72	228,606.41
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		

递延收益	170,250,795.79	182,863,872.89
递延所得税负债	18,232,266.21	14,164,850.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	594,438,660.72	729,602,370.18
负债合计	15,593,771,660.01	16,880,865,036.26
所有者权益：		
股本	1,306,132,696.00	1,306,132,696.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	839,194,817.72	946,954,016.52
减：库存股	62,595,000.00	62,595,000.00
其他综合收益	93,888,894.04	89,692,387.72
专项储备		
盈余公积	299,933,292.36	299,933,292.36
一般风险准备		
未分配利润	4,024,120,178.56	3,672,250,078.05
归属于母公司所有者权益合计	6,500,674,878.68	6,252,367,470.65
少数股东权益	2,217,639,094.76	2,075,522,374.47
所有者权益合计	8,718,313,973.44	8,327,889,845.12
负债和所有者权益总计	24,312,085,633.45	25,208,754,881.38

法定代表人：方贤水

主管会计工作负责人：朱菊珍

会计机构负责人：蔡萍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	104,856.56	334,598.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		



应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利	157,000,000.00	157,000,000.00
其他应收款	45,507,873.47	47,464,553.22
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	202,612,730.03	204,799,151.24
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,533,603,700.00	5,533,603,700.00
投资性房地产		
固定资产	1,060.68	2,294.54
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		

非流动资产合计	5,533,604,760.68	5,533,605,994.54
资产总计	5,736,217,490.71	5,738,405,145.78
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	230,768.15	191,985.17
应交税费	14,093.59	14,518.60
应付利息		
应付股利	759.38	720.90
其他应付款	62,595,000.00	63,034,506.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	62,840,621.12	63,241,730.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	62,840,621.12	63,241,730.67
所有者权益：		
股本	1,306,132,696.00	1,306,132,696.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,304,840,039.10	4,304,840,039.10
减：库存股	62,595,000.00	62,595,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	140,192,407.90	140,192,407.90
未分配利润	-15,193,273.41	-13,406,727.89
所有者权益合计	5,673,376,869.59	5,675,163,415.11
负债和所有者权益总计	5,736,217,490.71	5,738,405,145.78

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	13,693,621,141.51	14,766,673,497.12
其中：营业收入	13,693,621,141.51	14,766,673,497.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,579,126,447.68	14,615,472,174.31
其中：营业成本	13,171,575,908.92	13,993,660,966.94
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	30,004,288.59	25,288,008.10
销售费用	63,776,273.70	168,118,134.33
管理费用	135,717,106.78	161,796,793.25
财务费用	177,913,822.38	258,339,274.41
资产减值损失	139,047.31	8,268,997.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	52,795,762.89	7,487,856.10
投资收益（损失以“－”号填列）	237,134,484.57	8,088,910.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	212,940,520.40	27,917,411.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	404,424,941.29	166,778,089.32
加：营业外收入	41,148,296.07	28,980,872.56
其中：非流动资产处置利得	15,521.39	534,494.89
减：营业外支出	180,848.29	3,568,470.64
其中：非流动资产处置损失	8,145.11	2,855,568.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	445,392,389.07	192,190,491.24
减：所得税费用	46,222,011.13	37,196,781.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	399,170,377.94	154,993,709.54
归属于母公司所有者的净利润	351,997,728.61	110,341,772.11
少数股东损益	47,172,649.33	44,651,937.43
六、其他综合收益的税后净额	4,196,506.32	-952,737.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,196,506.32	-952,737.51
（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	4,196,506.32	-952,737.51
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	-14,643,121.80	37,225.58
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	0.00	434,475.00
5.外币财务报表折算差额	18,839,628.12	-1,424,438.09
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	403,366,884.26	154,040,972.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	356,194,234.93	109,389,034.60
归属于少数股东的综合收益总额	47,172,649.33	44,651,937.43
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.27	0.10
(二) 稀释每股收益	0.27	0.10

法定代表人：方贤水

主管会计工作负责人：朱菊珍

会计机构负责人：蔡萍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,785,743.14	3,291,023.33
财务费用	802.38	1,070.52
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,786,545.52	-3,292,093.85
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,786,545.52	-3,292,093.85
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,786,545.52	-3,292,093.85
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（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	-1,786,545.52	-3,292,093.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	13,722,053,640.99	14,958,086,683.43
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	139,129,286.44	41,097,304.14
收到其他与经营活动有关的现金	5,973,707,459.84	4,406,911,319.92
经营活动现金流入小计	19,834,890,387.27	19,406,095,307.49
购买商品、接受劳务支付的现金	11,091,047,843.44	14,120,959,909.70
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	245,455,626.96	271,548,103.18
支付的各项税费	229,604,945.25	125,815,163.29
支付其他与经营活动有关的现金	6,450,285,729.31	3,477,731,571.63
经营活动现金流出小计	18,016,394,144.96	17,996,054,747.80
经营活动产生的现金流量净额	1,818,496,242.31	1,410,040,559.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	446,864,947.96	19,592,584.92
取得投资收益收到的现金	1,572,930.70	11,223,644.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,908.00	1,940,000.00

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		
投资活动现金流入小计	448,518,786.66	32,756,229.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	310,646,846.67	121,591,982.45
投资支付的现金	205,514,592.35	1,330,995,230.23
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	516,161,439.02	1,452,587,212.68
投资活动产生的现金流量净额	-67,642,652.36	-1,419,830,983.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	97,972,500.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	97,972,500.00	0.00
取得借款收到的现金	4,909,827,996.61	9,424,772,960.18
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	134,035,038.48	139,262,875.00
筹资活动现金流入小计	5,141,835,535.09	9,564,035,835.18
偿还债务支付的现金	6,724,561,340.83	9,797,524,257.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	173,652,775.19	232,783,756.29
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	122,473,638.42	294,474,111.10
筹资活动现金流出小计	7,020,687,754.44	10,324,782,125.01
筹资活动产生的现金流量净额	-1,878,852,219.35	-760,746,289.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-89,196,340.86	-89,236,536.92
五、现金及现金等价物净增加额	-217,194,970.26	-859,773,250.38
加：期初现金及现金等价物余额	1,299,673,809.39	1,872,489,484.42
六、期末现金及现金等价物余额	1,082,478,839.13	1,012,716,234.04

## 6、母公司现金流量表

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,201,988.02	5,461,512.80
经营活动现金流入小计	3,201,988.02	5,461,512.80
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	807,420.45	826,110.85
支付的各项税费	1,087,859.85	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,236,487.66	4,445,922.82
经营活动现金流出小计	3,131,767.96	5,272,033.67
经营活动产生的现金流量净额	70,220.06	189,479.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	38.48	0.00
筹资活动现金流入小计	38.48	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	300,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	300,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-299,961.52	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-229,741.46	189,479.13
加：期初现金及现金等价物余额	334,598.02	170,927.32
六、期末现金及现金等价物余额	104,856.56	360,406.45

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	1,306,132,696.00				946,954,016.52	62,595,000.00	89,692,387.72		299,933,292.36		3,672,250,078.05	2,075,522,374.47	8,327,889,845.12
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	1,306,132,696.00				946,954,016.52	62,595,000.00	89,692,387.72		299,933,292.36		3,672,250,078.05	2,075,522,374.47	8,327,889,845.12
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-107,759,198.80		4,196,506.32				351,870,100.51	142,116,720.29	390,424,128.32
(一) 综合收益总额							4,196,506.32				351,997,728.61	47,172,649.33	403,366,884.26
(二) 所有者投入和减少资本					-107,759,198.80						-127,628.10	94,944,070.96	-12,942,755.94
1. 股东投入的普通股					-107,759,198.80						-127,628.10	94,944,070.96	-12,942,755.94
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. 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	1,306,132,696.00				839,194,817.72	62,595,000.00	93,888,894.04		299,933,292.36		4,024,120,178.56	2,217,639,094.76	8,718,313,973.44

上年金额

单位：元

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	1,153,587,626.00				40,671,809.59		45,942,466.04		299,933,292.36		3,488,689,718.18	1,985,620,859.73	7,014,445,771.90

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,153,587,626.00			40,671,809.59		45,942,466.04		299,933,292.36		3,488,689,718.18	1,985,620,859.73	7,014,445,771.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-952,737.51				110,341,772.11	122,713,898.22	232,102,932.82
（一）综合收益总额						-952,737.51				110,341,772.11	44,651,937.43	154,040,972.03
（二）所有者投入和减少资本											78,061,960.79	78,061,960.79
1. 股东投入的普通股											78,061,960.79	78,061,960.79
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. 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	1,153,587,626.00			40,671,809.59		44,989,728.53		299,933,292.36		3,599,031,490.29	2,108,334,757.95	7,246,548,704.72

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	1,306,132,696.00				4,304,840,039.10	62,595,000.00			140,192,407.90	-13,406,727.89	5,675,163,415.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,306,132,696.00				4,304,840,039.10	62,595,000.00			140,192,407.90	-13,406,727.89	5,675,163,415.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.00	0.00			0.00	-1,786,545.52	-1,786,545.52
（一）综合收益总额										-1,786,545.52	-1,786,545.52
（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	1,306,132,696.00				4,304,840,039.10	62,595,000.00			140,192,407.90	-15,193,273.41	5,673,376,869.59

上年金额

单位：元

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	1,153,587,626.00				3,398,557,832.17				140,192,407.90	-7,649,028.51	4,684,688,837.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,153,587,626.00				3,398,557,832.17				140,192,407.90	-7,649,028.51	4,684,688,837.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-3,292,093.85	-3,292,093.85
(一) 综合收益总额										-3,292,093.85	-3,292,093.85
(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	1,153,587,626.00				3,398,557,832.17				140,192,407.90	-10,941,122.36	4,681,396,743.71



### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

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

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

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

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

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

根据本公司2014年度股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准恒逸石化股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2015】2085号）核准，本公司于2015年非公开发生人民币普通股（A股）140,845,070.00股，每股面值1元，公司增加注册资本人民币140,845,070.00元，变更后的注册资本为人民币1,306,132,696.00元。

公司法人营业执照注册号为9145050019822966X4，住所：广西北海，现总部位于浙江省杭州市萧山区市心北路260号，法定代表人：方贤水，截止2016年6月30日的注册资本为人民币1,306,132,696.00元，实收资本1,306,132,696.00元。

本公司母公司是：浙江恒逸集团有限公司。

## 2、所处行业

公司所属行业为石化及化纤产品制造行业。

## 3、经营范围

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

## 4、主要产品

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

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

见历史沿革部分。

6、本财务报表业经本公司董事会于2016年08月24日决议批准报出。

7、本公司2016年上半年纳入合并范围的子公司共14户，详见本财务报告九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少2户，详见本财务报告八“合并范围的变更”。

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费

用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，自报告期末起 12 个月内，公司会按照当前的规模和状态持续经营下去。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本财务报告五、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财务报告五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本财务报告五、13 “长期股权投资” 或本财务报告五、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本财务报告五、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本财务报告五、13（2）② “权益法核

算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和



金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

##### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

益。

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

## ② 其他金融负债

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

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的确认标准、计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

#### (4) 坏账准备的转回

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## 12、划分为持有待售资产

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

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况



下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见财务报告五、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

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

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本财务报告五、5、（2）“合并财

务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报告五、20“长期资产减值”。

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

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

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

#### **15、固定资产**

##### **(1) 固定资产确认条件**

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

##### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

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

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

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报告五、20 “长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计

入当期损益。

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

## 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报告五、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

生时计入当期损益。

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报告五、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

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



用。长期待摊费用按实际支出入账，在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

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

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

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

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

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

## 22、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 24、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相

关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 25、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理

测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

## **26、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 27、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 28、套期会计

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

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



### （1）公允价值套期

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

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

### （2）现金流量套期

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

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

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

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

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

### （3）境外经营净投资套期

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

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

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

## 30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

### (1) 租赁的归类

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

### (2) 坏账准备计提

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

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

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

#### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （1）折旧和摊销

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

#### （2）递延所得税资产

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

### （3）所得税

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

### （4）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在财务报告十一中披露。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

### 2、税收优惠

（1）根据财税【2007】92号《关于促进残疾人就业税收优惠的通知》，本公司之控股子公司浙江恒逸聚合物有限公司（以下简称“聚合物公司”）因安置残疾人就业并满足相关条件，而享受对应的税收优惠政策。

(2) 据浙江省科技厅于2011年12月30日发布的“关于认定杭州阿普科技有限公司等306家企业为2011年第二批高新技术企业的通知”[浙科发高(2011)262号]，本公司之子公司浙江恒逸高新材料有限公司(以下简称“恒逸高新材料”)被认定为高新技术企业，企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日。

2014年9月29日，恒逸高新材料已通过高新技术企业复审，税收优惠期限为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，高新技术企业减按15%的税征收企业所得税。

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	353,351.12	460,439.85
银行存款	1,082,125,488.00	1,299,213,369.54
其他货币资金	1,598,779,732.13	1,318,650,369.98
合计	2,681,258,571.25	2,618,324,179.37
其中：存放在境外的款项总额	193,382,519.60	124,796,890.15

截止 2016 年 06 月 30 日，本公司使用权受到限制的货币资金为 1,598,779,732.13 元。其中：信用证保证金 165,813,188.30 元，承兑汇票保证金 1,417,789,949.61 元，关税保证金 15,000,000.00 元，其他保证金 176,594.22 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	63,205,131.24	24,435,904.89
其中：债务工具投资		

权益工具投资		
衍生金融资产	63,205,131.24	24,435,904.89
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	63,205,131.24	24,435,904.89

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇衍生工具	132,861,795.18	79,976,261.01
合计	132,861,795.18	79,976,261.01

注：期末衍生金融资产为被指定且为有效套期工具的远期外汇衍生工具。

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

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	438,425,973.43	780,348,611.39
商业承兑票据	0.00	0.00
国内信用证	156,978,870.00	863,719,986.50
合计	595,404,843.43	1,644,068,597.89

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

期末本公司无已质押的应收票据。

#### (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

单位：元

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	1,796,611,704.69	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	1,796,611,704.69	0.00

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	981,161,513.25	100.00%	538,023.59	0.05%	980,623,489.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	981,161,513.25	100.00%	538,023.59	0.05%	980,623,489.66

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	889,869,287.38	100.00%	634,070.65	7.00%	889,235,216.73
单项金额不重大但单独计提坏账准					

备的应收账款					
合计	889,869,287.38	100.00%	634,070.65	7.00%	889,235,216.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	980,623,489.53	0.00	0.00%
7-12 个月			
1 年以内小计	980,623,489.53	0.00	0.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	0.26	0.13	50.00%
3 年以上	538,023.46	538,023.46	100.00%
合计	981,161,513.25	538,023.59	0.05%

## (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-96,047.06 元。

## (3) 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591,283,337.98 元，占应收账款年末余额合计数的比例为60.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为0.00元。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,081,266,974.40	99.83%	1,913,671,080.25	99.04%
1 至 2 年	151,647.85	0.01%	15,060,438.90	0.78%
2 至 3 年	2,960,944.76	0.14%	3,289,838.31	0.17%
3 年以上	454,864.98	0.02%	212,749.58	0.01%



合计	2,084,834,431.99	--	1,932,234,107.04	--
----	------------------	----	------------------	----

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为1,095,411,795.20元，占预付账款年末余额合计数的比例为52.54%。

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,962,238.94	100.00%	1,502,784.24	3.13%	46,459,454.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,962,238.94	100.00%	1,502,784.24	3.13%	46,459,454.70

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

合计	38,162,048.08	100.00%	1,267,689.74	3.32%	36,894,358.34
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	30,038,686.34	0.00	0.00%
7-12 个月	15,376,343.93	461,290.32	3.00%
1 年以内小计	45,415,030.27	461,290.32	1.00%
1 至 2 年	1,615,056.33	161,505.63	10.00%
2 至 3 年	104,328.10	52,164.05	50.00%
3 年以上	827,824.24	827,824.24	100.00%
合计	47,962,238.94	1,502,784.24	3.13%

(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 235,094.50 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税返还	13,658,563.88	19,389,999.99
往来款	12,918,243.93	12,708,456.60
员工借款	2,895,324.20	1,626,978.17
保证金	600,000.00	600,000.00
押金	2,585,240.03	800,282.82
出口退税	0.00	3,019,967.99
其他	15,304,866.90	16,362.51
合计	47,962,238.94	38,162,048.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
杭州市萧山区财政局	增值税返还	13,658,563.88	6 个月以内	28.48%	0.00
行政备用金	往来款	4,584,805.00	6 个月以内	9.56%	0.00
员工借款	员工借款	2,895,324.20	6 个月以内	6.04%	0.00
河南汇诚投资有限公 司	往来款	634,320.25	6 个月以内	1.32%	0.00
郑州商品交易所	保证金	600,000.00	6 个月以内	1.25%	0.00
合计	--	22,373,013.33	--	46.65%	0.00

## (5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金 额及依据
杭州市萧山区财 政局	增值税返还	13,658,563.88	6 个月以内	残疾人福利企业增 值税返还，预计取得 时间 2016 年 11 月
合计	--	13,658,563.88	--	--

## 8、存货

## (1) 存货分类

单位：元

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	962,454,734.49	0.00	962,454,734.49	906,240,906.46	13,115,365.32	893,125,541.14
在产品	42,840,693.25	0.00	42,840,693.25	33,457,070.16	22,602.91	33,434,467.25
库存商品	544,012,761.07	0.00	544,012,761.07	486,190,594.60	19,055,543.43	467,135,051.17
在途物资	190,973,887.70	0.00	190,973,887.70	155,584,792.21	0.00	155,584,792.21
合计	1,740,282,076.51	0.00	1,740,282,076.51	1,581,473,363.43	32,193,511.66	1,549,279,851.77

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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	
原材料	13,115,365.32			13,115,365.32		0.00
在产品	22,602.91			22,602.91		0.00
库存商品	19,055,543.43			19,055,543.43		0.00
合计	32,193,511.66			32,193,511.66		0.00

本期转销存货跌价准备的原因系期初对应存货已对外出售。本期末未计提存货跌价准备的原因系 7 月份本公司所涉及原料及商品价格上涨，经测试不存在存货跌价的迹象。

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	707,730.27	771,644.23
合计	707,730.27	771,644.23

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	5,113.05	337,654.50
留抵进项税	271,868,098.46	49,954,068.57
多交所得税	0.00	25,959,632.78
合计	271,873,211.51	76,251,355.85

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期押金	0.00		0.00	243,735.89		243,735.89	
合计	0.00		0.00	243,735.89		243,735.89	--

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	751,221,242.07			-8,886,463.49		
小计	751,221,242.07			-8,886,463.49		
二、联营企业						
大连逸盛投资有限公司	964,692,491.45			9,099,802.55		
逸盛大化石化有限公司	298,919,627.84			7,560,900.57	7,156,632.15	
海南逸盛石化有限公司	497,630,067.03	187,500,000.00		7,724,203.37		
浙商银行股份有限公司	2,559,044,458.64			197,442,077.40	-14,643,121.80	-107,759,198.80
小计	4,320,286,644.96	187,500,000.00		221,826,983.89	-7,486,489.65	-107,759,198.80
合计	5,071,507,887.03	187,500,000.00		212,940,520.40	-7,486,489.65	-107,759,198.80

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司				742,334,778.58	
小计				742,334,778.58	
二、联营企业					
大连逸盛投资有限公司				973,792,294.00	
逸盛大化石化有限公司				313,637,160.56	
海南逸盛石化有限公司				692,854,270.40	
浙商银行股份有限公司				2,634,084,215.44	
小计				4,614,367,940.40	
合计				5,356,702,718.98	

## 13、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,395,887,897.89	1,108,957,654.97	13,032,457,010.25	60,365,833.90	73,112,391.42	15,670,780,788.43
2.本期增加金额	4,107,616.00	1,720,906.00	14,094,733.75	6,980.06	365,165.94	20,295,401.75
(1) 购置	885,000.00	1,720,906.00	9,078,538.27	6,980.06	365,165.94	12,056,590.27
(2) 在建工程转入	3,222,616.00		5,016,195.48			8,238,811.48
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	259,770,376.58	45,198,391.43	812,755,703.58	21,953,601.98	6,159,542.64	1,145,837,616.21
(1) 处置或报废			675,213.68	380,213.00	3,900.00	1,059,326.68
(2) 企业合并减少	259,770,376.58	45,198,391.43	812,080,489.90	21,573,388.98	6,155,642.64	1,144,778,289.53
4.期末余额	1,140,225,137.31	1,065,480,169.54	12,233,796,040.42	38,419,211.98	67,318,014.72	14,545,238,573.97
二、累计折旧						
1.期初余额	324,181,691.27	314,023,198.06	5,304,568,255.06	48,243,568.74	52,344,191.50	6,043,360,904.63
2.本期增加金额	18,854,187.01	23,519,433.36	377,857,256.93	1,706,064.79	3,255,653.66	425,192,595.75
(1) 计提	18,854,187.01	23,519,433.36	377,857,256.93	1,706,064.79	3,255,653.66	425,192,595.75
3.本期减少金额	46,934,314.40	24,875,757.60	368,118,274.12	18,294,726.33	5,347,018.87	463,570,091.32
(1) 处置或报废			109,074.07	351,702.35	3,334.50	464,110.92
(2) 企业合并减少	46,934,314.40	24,875,757.60	368,009,200.05	17,943,023.98	5,343,684.37	463,105,980.40
4.期末余额	296,101,563.88	312,666,873.82	5,314,307,237.87	31,654,907.20	50,252,826.29	6,004,983,409.06
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	844,123,573.43	752,813,295.72	6,919,488,802.55	6,764,304.78	17,065,188.43	8,540,255,164.91
2.期初账面价值	1,071,706,206.62	794,934,456.91	7,727,888,755.19	12,122,265.16	20,768,199.92	9,627,419,883.80

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
设备	145,493,626.87	78,490,464.94		67,003,161.93
运输工具	1,092,471.83	619,068.01		473,403.82

## 14、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
Brunei PX Project	1,003,360,717.00		1,003,360,717.00	766,507,953.34	-	766,507,953.34
PTA 节能减排技改工程	69,981,723.80		69,981,723.80	66,947,911.34	-	66,947,911.34
能量循环综合利用项目	56,516,074.07		56,516,074.07	20,763,612.99	-	20,763,612.99
7 套水煤浆炉改造	10,118,887.44		10,118,887.44	3,700,000.00	-	3,700,000.00
540 万张 EPS 泡沫板辅助生产车间	-		-	1,860,000.00	-	1,860,000.00
五套煤锅炉除尘脱硫脱硝技术改造	6,324,240.56		6,324,240.56	32,198.86		32,198.86
其他	73,980,284.43		73,980,284.43	68,157,148.06	-	68,157,148.06
合计	1,220,281,927.30		1,220,281,927.30	927,968,824.59		927,968,824.59

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：万元

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
Brunei PX Project	\$325,285.20	76,650.80	23,685.28	-	-	100,336.07

PTA 节能减排技改工程	7,000.00	6,694.79	303.38	-	-	6,998.17
能量循环综合利用项目	6,850.00	2,076.36	3,575.25	-	-	5,651.61
7 套水煤浆炉改造	1,850.00	370.00	641.89	-	-	1,011.89
540 万张 EPS 泡沫板辅助生产车间	310.30	186.00	410.74	596.74	-	-
五套煤锅炉除尘脱硫脱硝技术改造	4,310.00	3.22	629.20	-	-	632.42
其他	-	6,815.71	809.46	227.14	-	7,398.03
合计	-	92,796.88	30,055.19	823.88	-	122,028.19

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来 源
Brunei PX Project	5%	5%		-	-	自筹
PTA 节能减排技改工程	99%	99%		-	-	自筹
能量循环综合利用项目	83%	83%		-	-	自筹
7 套水煤浆炉改造	55%	55%		-	-	自筹
540 万张 EPS 泡沫板辅助生产车间	100%	100%			-	自筹
五套煤锅炉除尘脱硫脱硝技术改造	15%	15%		-	-	自筹
其他						自筹
合计	--	--	0.00	0.00		--

## 15、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	14,036,622.10	9,349,037.98
合计	14,036,622.10	9,349,037.98

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	721,021,557.79	248,545,000.00	410,060.00	26,908,731.75	996,885,349.54
2.本期增加金额	0.00	55,921,500.00	0.00	1,023,616.94	56,945,116.94
(1) 购置	0.00	55,921,500.00	0.00	1,023,616.94	56,945,116.94
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并 增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	207,716,606.00	0.00	0.00	1,041,250.00	208,757,856.00
(1) 处置	207,716,606.00	0.00	0.00	1,041,250.00	208,757,856.00
4.期末余额	513,304,951.79	304,466,500.00	410,060.00	26,891,098.69	845,072,610.48
二、累计摊销					
1.期初余额	135,477,382.91	237,916,561.66	11,960.08	10,393,004.32	383,798,908.97
2.本期增加金额	5,930,706.30	6,729,355.00	10,251.50	1,196,644.17	13,866,956.97
(1) 计提	5,930,706.30	6,729,355.00	10,251.50	1,196,644.17	13,866,956.97
3.本期减少金额	35,107,923.12	0.00	0.00	557,083.33	35,665,006.45
(1) 处置	35,107,923.12	0.00	0.00	557,083.33	35,665,006.45
4.期末余额	106,300,166.09	244,645,916.66	22,211.58	11,032,565.16	362,000,859.49
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	407,004,785.70	59,820,583.34	387,848.42	15,858,533.53	483,071,750.99
2.期初账面价值	585,544,174.88	10,628,438.34	398,099.92	16,515,727.43	613,086,440.57

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,192,305.62	75,910.83	282,714.78	0.00	5,985,501.67
外墙涂料工程	1,597,482.05	161,276.00	29,100.00	1,335,582.05	394,076.00
厂区绿化工程	2,267,620.91	0.00	0.00	194,495.91	2,073,125.00
合计	10,057,408.58	237,186.83	311,814.78	1,530,077.96	8,452,702.67

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	2,040,807.83	510,201.96	11,623,143.63	2,197,879.31
内部交易未实现利润	11,232,384.65	2,808,096.16	15,932,663.44	3,983,165.86
可抵扣亏损	346,839,181.91	80,584,112.49	354,920,390.51	82,604,414.64
预提费用	13,001,638.31	1,950,245.75	12,092,716.13	1,813,907.42
合计	373,114,012.71	85,852,656.36	394,568,913.71	90,599,367.23

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动	156,498,338.47	16,629,560.26	79,888,040.30	12,298,190.88
现金流量套期保值	10,684,706.35	1,602,705.95	12,444,400.00	1,866,660.00
合计	167,183,044.82	18,232,266.21	92,332,440.30	14,164,850.88

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,447,595.69	25,233,971.97
可抵扣亏损	872,309,578.26	889,821,033.13

合计	897,757,173.95	915,055,005.10
----	----------------	----------------

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额
2016 年	0.00	11,544,643.18
2017 年	208,584,332.39	214,551,144.08
2018 年	169,981,262.61	169,981,262.61
2019 年	250,415,762.25	250,415,762.25
2020 年	243,328,221.01	243,328,221.01
合计	872,309,578.26	889,821,033.13

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	5,921,354.40	7,050,818.59
合计	5,921,354.40	7,050,818.59

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	209,630,599.88
抵押借款	2,243,910,000.00	1,912,364,320.00
保证借款	5,577,888,681.85	6,547,569,292.73
信用借款	1,974,840,000.00	2,358,860,000.00
合计	9,796,638,681.85	11,028,424,212.61

## 21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	0.00	13,429,110.94
其中：发行的交易性债券		0.00

衍生金融负债	0.00	13,429,110.94
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	0.00	13,429,110.94

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,560,000.00	0.00
银行承兑汇票	2,281,738,958.37	2,108,387,038.50
国内证	1,468,150,000.00	465,000,000.00
合计	3,751,448,958.37	2,573,387,038.5

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	822,563,739.98	1,321,540,830.73
1-2 年	18,205,410.66	66,047,638.72
2-3 年	4,577,099.57	5,763,342.71
3 年以上	1,298,556.50	4,449,975.82
合计	846,644,806.71	1,397,801,787.98

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市兴盛环保设备有限公司	2,282,373.80	尚未结算
中石化宁波工程有限公司	6,610,000.00	质保金
哈尔滨兴达环保设备有限公司	1,880,800.00	质保金
浙江万马电缆股份有限公司	1,242,902.76	尚未结算
浙江开维喜阀门有限公司	631,883.22	尚未结算

合计	12,647,959.78	--
----	---------------	----

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	145,441,079.65	204,059,715.10
合计	145,441,079.65	204,059,715.10

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,241,545.59	232,922,348.91	254,241,428.02	20,922,466.48
二、离职后福利-设定提存计划	-1,549.69	16,418,291.50	16,416,741.81	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	42,239,995.90	249,340,640.41	270,658,169.83	20,922,466.48

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,600,916.10	209,857,833.05	232,179,214.60	19,279,534.55
2、职工福利费	0.00	1,853,329.43	1,706,475.36	146,854.07
3、社会保险费	2,803.62	12,958,148.64	12,964,893.60	-3,941.34
其中：医疗保险费	1,885.06	11,227,030.74	11,232,857.14	-3,941.34
工伤保险费	480.96	707,639.43	708,120.39	0.00
生育保险费	437.60	1,023,478.47	1,023,916.07	0.00
4、住房公积金	-12,457.00	4,002,272.00	4,020,854.00	-31,039.00
5、工会经费和职工教育经费	650,282.87	4,250,765.79	3,369,990.46	1,531,058.20

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	42,241,545.59	232,922,348.91	254,241,428.02	20,922,466.48

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	-1,422.54	15,033,330.50	15,031,907.96	0.00
2、失业保险费	-127.15	1,384,961.00	1,384,833.85	0.00
3、企业年金缴费				
合计	-1,549.69	16,418,291.50	16,416,741.81	0.00

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,270,793.20	38,143,898.86
营业税	129,638.88	620,371.90
企业所得税	31,834,772.50	881,594.55
个人所得税	517,143.51	396,373.48
城市维护建设税	8,313,004.12	10,131,400.45
教育费附加	697,240.34	1,160,242.22
土地使用税	0.00	5,072,242.73
房产税	197,143.08	5,807,650.77
水利专项建设基金	7,032,091.44	5,297,535.07
印花税	1,461,904.82	2,337,563.01
地方教育费附加	427,972.92	773,494.64
残疾人保障金	10,980.00	10,640.00
其他	81.78	171,595.21
合计	71,892,766.59	70,804,602.89

**27、应付利息**

单位：元

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	726,843.22	2,252,483.26
短期借款应付利息	8,552,938.24	16,402,954.75
合计	9,279,781.46	18,655,438.01

**28、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	759.38	720.90
合计	759.38	720.90

**29、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,067,190.69	3,487,849.74
押金及保证金	17,046,416.00	22,028,966.55
未结算费用性质款项	4,543,369.20	3,998,641.02
股权激励回购义务	62,595,000.00	62,595,000.00
合计	87,251,975.89	92,110,457.31

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
萧山市衙前镇优胜村	2,136,825.00	押金
浙江亚厦装饰集团有限公司	5,195,500.00	押金
绍兴市越城区邵氏配载服务部	600,000.00	尚未结算
杭州华蒙物流有限公司	400,000.00	尚未结算
IONICS UK LTD	155,463.29	尚未结算
合计	8,487,788.29	--

**30、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	232,324,000.00	710,198,400.00
一年内到期的长期应付款	37,487,722.91	151,185.94
合计	269,811,722.91	710,349,585.94

**31、长期借款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	397,872,000.00	454,552,000.00
保证借款	199,700,000.00	787,991,440.00
信用借款	0.00	0.00
其中：一年内到期的长期借款	-232,324,000.00	-710,198,400.00
合计	365,248,000.00	532,345,040.00

**32、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	78,195,321.63	379,792.35
减：一年内到期部分	37,487,722.91	151,185.94
合计	40,707,598.72	228,606.41

**33、递延收益**

单位：元

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	182,863,872.89	0.00	12,613,077.10	170,250,795.79	与资产相关
合计	182,863,872.89	0.00	12,613,077.10	170,250,795.79	--

涉及政府补助的项目：

单位：元



负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
固定资产资产退税	16,292,410.28		1,339,102.22		14,953,308.06	与资产相关
重点产业振兴和技术 改造中央预算内基建 资金	4,550,000.00		300,000.00		4,250,000.00	与资产相关
2013 产业振兴和技术 改造项目	15,345,833.33		793,750.00		14,552,083.33	与资产相关
上海市 2009 年市级重 点技术改造项目补助	2,402,916.67			-2,402,916.67		与资产相关
聚酯新项目技术改造 项目补助	3,379,722.22			-3,379,722.22		与资产相关
上海 50 万吨二期聚酯 项目补助	3,947,761.19			-3,947,761.19		与资产相关
基础建设补贴资金	130,000,000.00				130,000,000.00	与资产相关
防洪基础设施配套补 助资金	2,160,000.00				2,160,000.00	与资产相关
年产 2 万吨功能性纤 维技术改造项目	1,574,606.30		151,162.20		1,423,444.10	与资产相关
年产 4.5 万吨功能性 纤维技术改造项目	3,210,622.90		298,662.60		2,911,960.30	与资产相关
合计	182,863,872.89	0.00	2,882,677.02	-9,730,400.08	170,250,795.79	--

### 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,306,132,696.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,306,132,696.00

### 35、资本公积

单位：元

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）	3,166,345,542.07	0.00	0.00	3,166,345,542.07
其他资本公积	109,909,579.06	0.00	107,759,198.80	2,150,380.26
模拟股权结构及数量产生的资本公积	-2,329,301,104.61	0.00	0.00	-2,329,301,104.61
合计	946,954,016.52	0.00	107,759,198.80	839,194,817.72

### 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票义务回购相关的库存股	62,595,000.00	0.00	0.00	62,595,000.00
合计	62,595,000.00	0.00	0.00	62,595,000.00

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动				
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	89,692,387.72	4,196,506.32		
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	31,929,188.38	-14,643,121.80		
可供出售金融资产公允价值变动损益				
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额	57,763,199.34	18,839,628.12		
其他综合收益合计	89,692,387.72	4,196,506.32		

项目	本期发生额		期末余额
	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,196,506.32	-	93,888,894.04
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-14,643,121.80		17,286,066.58
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额	18,839,628.12		76,602,827.46
其他综合收益合计	4,196,506.32	-	93,888,894.04

### 38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	27,504,267.47	27,504,267.47	0.00
合计	0.00	27,504,267.47	27,504,267.47	0.00

注：本报告期专项储备增减变化均系计提及使用的安全生产费用。

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	299,933,292.36	0.00	0.00	299,933,292.36
合计	299,933,292.36	0.00	0.00	299,933,292.36

## 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,672,250,078.05	3,488,689,718.18
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	3,672,250,078.05	3,488,689,718.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	351,997,728.61	184,605,841.36
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		
转作股本的普通股股利		
其他转入	-127,628.10	-1,045,481.49
期末未分配利润	4,024,120,178.56	3,672,250,078.05

## 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,494,940,770.85	10,970,514,733.29	13,677,034,748.00	12,975,098,623.13
其他业务	2,198,680,370.66	2,201,061,175.63	1,089,638,749.12	1,018,562,343.81
合计	13,693,621,141.51	13,171,575,908.92	14,766,673,497.12	13,993,660,966.94

## 42、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,500.00	1,492,115.43
城市维护建设税	10,203,262.54	1,734,197.43
教育费附加	7,288,044.68	1,839,301.19
水利建设资金	12,511,481.37	20,222,394.05

合计	30,004,288.59	25,288,008.10
----	---------------	---------------

**43、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,590,302.52	9,170,990.95
邮电费	172,313.81	289,928.89
办公费	495,189.63	394,855.56
运费及装卸费	39,953,369.22	140,921,212.80
差旅费	722,941.05	893,099.18
业务招待费	972,856.36	1,122,946.31
进出口费	7,924,311.53	8,803,601.27
折旧费	152,520.59	171,313.28
保险费	1,813,699.84	1,841,545.08
咨询培训费	726,236.25	266,511.33
车辆费用	625,810.44	818,848.69
广告费	491,611.86	901,349.65
其他	1,135,110.60	2,521,931.34
合计	63,776,273.70	168,118,134.33

**44、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	71,454,783.20	77,065,314.18
办公费	2,890,156.65	1,942,747.02
差旅费	1,706,142.83	1,965,565.85
业务招待费	1,967,114.91	1,262,211.94
财产保险费	348,629.07	535,295.05
邮电费	388,824.30	341,019.05
修理费	2,284,480.11	2,733,998.13
水电费	1,093,534.22	926,706.45

折旧费	11,975,645.08	13,504,060.79
车辆费用	3,159,452.43	3,076,201.41
咨询费	4,784,702.88	8,374,865.49
会务费	126,054.00	310,506.00
无形资产及其他摊销	13,334,806.87	21,668,106.92
上缴税费	13,231,920.59	20,872,430.07
其他	6,970,859.64	7,217,764.90
合计	135,717,106.78	161,796,793.25

**45、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	201,584,334.94	240,880,625.71
利息收入	-16,216,019.27	-30,908,321.07
汇兑损益	-29,236,559.27	13,958,330.79
银行手续费	21,782,065.98	34,408,638.98
合计	177,913,822.38	258,339,274.41

**46、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	139,047.31	-457,317.37
二、存货跌价损失	0.00	8,726,314.65
合计	139,047.31	8,268,997.28

**47、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	39,366,651.95	2,920,964.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	39,366,651.95	2,920,964.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	13,429,110.94	4,566,892.10

按公允价值计量的投资性房地产		
合计	52,795,762.89	7,487,856.10

**48、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	212,940,520.40	27,917,411.28
处置长期股权投资产生的投资收益	32,627,861.01	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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	-8,433,896.84	-19,828,500.87
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		
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	237,134,484.57	8,088,910.41

**49、营业外收入**

单位：元

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	15,521.39	534,494.89	15,521.39
其中：固定资产处置利得	15,521.39	534,494.89	15,521.39
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	25,942,074.23	26,253,926.01	10,562,677.02
罚款收入	29,117.84	73,926.01	29,117.84
其他	15,161,582.61	2,118,525.65	15,161,582.61
合计	41,148,296.07	28,980,872.56	25,784,420.25

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
残疾人就业企业增值税退税	政府发放	补助		是	否	15,379,397.21	10,701,249.99	与收益相关
2015 年度节能改造三线工艺空气压缩机出口管线改造	政府发放	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,942,000.00		与收益相关
循环经济节能专项补助资金	政府发放	补助		否	否		5,915,000.00	与收益相关
促进产业结构调整专项资金	政府发放	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	3,110,000.00		与收益相关
萧山区经济和信息化局淘汰落后产能财政补贴	政府发放	补助		否	否		5,584,000.00	与收益相关
其他政府补助	政府发放	补助		否	否		41,000.00	与收益相关
万吨千家实时在线监测补助资金	政府发放	补助		是	否	120,000.00		与收益相关
工信资金	政府发放	补助		是	否	250,000.00		与收益相关
2013 年科技型企业奖励 国科火字 {2013} 258 专利	政府发放	奖励		是	否	310,000.00		与收益相关
2015 年省工信资金	政府发放	补助		是	否	362,000.00		与收益相关
省级循环化改造专项资金	政府发放	补助		是	否	386,000.00		与收益相关
2015 科技进步先进单位奖	政府发放	奖励		是	否	200,000.00		与收益相关
递延收益摊销					是	否	2,882,677.02	4,012,676.02
合计	--	--	--	--	--	25,942,074.23	26,253,926.01	--

## 50、营业外支出

单位：元



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	8,145.11	2,855,568.39	8,145.11
其中：固定资产处置损失	8,145.11	2,855,568.39	8,145.11
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	160,000.00	115,000.00	160,000.00
其他	12,703.18	597,902.25	12,703.18
合计	180,848.29	3,568,470.64	180,848.29

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,972,794.70	33,191,835.10
递延所得税费用	5,249,216.43	4,004,946.60
合计	46,222,011.13	37,196,781.70

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	445,392,389.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	111,348,097.27
子公司适用不同税率的影响	-27,411,616.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-37,714,469.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
所得税费用	46,222,011.13

## 52、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

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,849,500,000.00	3,729,352,908.24
利息收入	17,885,261.35	30,908,321.07
保证金	1,074,577,839.61	633,050,000.00
政府补助	31,673,510.34	13,365,833.33
其他	1,740,090.62	234,257.28
合计	5,973,707,459.84	4,406,911,319.92

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,849,500,000.00	2,745,352,908.24
银行手续费	21,782,065.98	34,408,638.98
保证金	1,543,274,036.78	632,303,802.00
办公费	3,385,346.28	2,337,602.58
差旅费	2,429,083.88	2,858,665.03
业务招待费	2,939,971.27	2,385,158.25
财产保险费	2,162,328.91	3,009,586.60
进出口费	7,924,311.53	8,803,601.27
咨询费	5,510,939.13	8,641,376.82
会务费	126,054.00	310,506.00
车辆费用	3,785,262.87	3,895,050.10
其他	7,466,328.68	33,424,675.76
合计	6,450,285,729.31	3,477,731,571.63

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	50,000,000.00	0.00
收回融资质押货币资金	0.00	70,000,000.00
收回开立信用证质押的定期存款	84,035,000.00	69,262,875.00
其他	38.48	0.00
合计	134,035,038.48	139,262,875.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资质押货币资金	0.00	210,067,765.94
开立信用证质押的定期存款	97,068,027.32	84,406,345.16
融资租赁本息	25,105,611.10	0.00
其他	300,000.00	0.00
合计	122,473,638.42	294,474,111.10

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	399,170,377.94	154,993,709.54
加：资产减值准备	139,047.31	8,268,997.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	425,192,595.75	434,546,106.01
无形资产摊销	13,866,956.97	21,668,106.92
长期待摊费用摊销	311,814.78	2,195,382.30
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）	-7,376.28	2,321,073.50
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）	-52,795,762.89	-7,487,856.10
财务费用（收益以“－”号填列）	172,347,775.67	240,880,625.71

投资损失（收益以“-”号填列）	-237,134,484.57	-8,088,910.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,746,710.87	4,004,946.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,067,415.33	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-191,002,224.74	-346,501,219.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	795,110,060.22	881,899,447.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	484,483,335.95	21,340,150.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,818,496,242.31	1,410,040,559.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,082,478,839.13	1,012,716,234.04
减：现金的期初余额	1,299,673,809.39	1,872,489,484.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-217,194,970.26	-859,773,250.38

**(2) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,998,291.31
其中：恒逸 JAPAN 株式会社	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,777,766.74
其中：恒逸 JAPAN 株式会社	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,220,524.57

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,082,478,839.13	1,299,673,809.39
其中：库存现金	353,351.12	460,439.85
可随时用于支付的银行存款	1,082,125,488.00	1,299,213,369.54
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,082,478,839.13	1,299,673,809.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,598,779,732.13	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	5,608,530,000.00	抵押借款
无形资产	323,960,000.00	抵押借款
合计	7,531,269,732.13	--

## 八、合并范围的变更

## 1、处置子公司

单位：元

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例	股权 处置	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子

	(万元)		方式		确定依据	公司净资产份额的差额
上海恒逸聚酯纤维有限公司	43,780.01	100.00%	股权转让	2016年03月22日	股权转让	32,627,861.01
恒逸 JAPAN 株式会社	504.22	51.00%	股权转让	2016年06月16日	股权转让	0.00

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海恒逸聚酯纤维有限公司	0.00%	0	0			0.00
恒逸 JAPAN 株式会社	0.00%	0	0			0.00

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江恒逸石化有限公司	萧山	萧山	化纤产品制造	100.00%	0.00%	设立或投资
浙江恒逸高新材料有限公司	萧山	萧山	化纤产品制造	0.00%	100.00%	设立或投资
香港天逸国际控股有限公司	香港	香港	贸易、投资	0.00%	100.00%	设立或投资
佳栢国际投资有限公司	香港	香港	贸易、投资	0.00%	100.00%	设立或投资
宁波恒逸贸易有限公司	宁波	宁波	商贸业	0.00%	70.00%	设立或投资
宁波恒逸实业有限公司	宁波	宁波	商贸业	0.00%	100.00%	设立或投资
恒逸石化国际有限公司(新加坡)	新加坡	新加坡	商贸业	0.00%	100.00%	设立或投资

坡)						
上海逸通国际贸易有限公司	上海	上海	进出口、贸易	0.00%	100.00%	设立或投资
香港逸盛石化投资有限公司	香港	香港	贸易、咨询	0.00%	70.00%	设立或投资
福建恒逸化工有限公司	福建	福建	工业设施制造	0.00%	100.00%	同一控制企业合并
浙江恒逸聚合物有限公司	萧山	萧山	化纤产品制造	0.00%	60.00%	同一控制企业合并
浙江逸盛石化有限公司	宁波	宁波	石化产品制造	0.00%	70.00%	同一控制企业合并
恒逸实业(文莱)有限公司	文莱	文莱	石化产品制造	0.00%	70.00%	同一控制企业合并
宁波恒逸工程管理有限公司	宁波	宁波	工程管理	0.00%	70.00%	同一控制企业合并

注：公司与国开发展基金签署了《投资合同》，约定投资期内国开发展基金的平均年化投资收益率最高不超过 1.2%；在投资期限到期后，对国开发展基金持有股权予以回购，以实现国开发展基金收回投资本金。在国开发展基金投资期限内，国开发展基金并不实质享有少数股东权益，故上表中的权益比例未计算国开发展基金的少数股东部分。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波恒逸贸易有限公司	30.00%	310,310.47	0.00	49,705,801.00
浙江恒逸聚合物有限公司	40.00%	8,137,687.97	0.00	241,551,600.61
浙江逸盛石化有限公司	30.00%	42,314,992.66	0.00	1,644,368,475.34

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波恒逸贸易有限公司	195,650.85	85,324.59	280,975.44	264,406.84	0.00	264,406.84
浙江恒逸聚合物有限公司	150,557.39	49,216.58	199,773.97	130,943.69	442.38	131,386.07
浙江逸盛石化有限公司	674,250.09	611,940.16	1,286,190.25	732,282.24	29,455.32	761,737.56

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

单位：万元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波恒逸贸易有限公司	751,813.60	103.44	103.44	36,109.23
浙江恒逸聚合物有限公司	146,778.95	2,034.42	2,034.42	-320.36
浙江逸盛石化有限公司	928,133.12	14,105.00	14,290.31	44,116.54

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波恒逸贸易有限公司	536,179.07	1,425.42	1,429.08	15,979.71
浙江恒逸聚合物有限公司	153,879.05	3,261.72	3,261.72	-777.14
浙江逸盛石化有限公司	981,195.02	10,071.27	10,071.27	74,862.71

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	萧山	萧山	化纤产品制造	0.00%	50.00%	权益法
大连逸盛投资有限公司	大连	大连	贸易、投资	0.00%	30.00%	权益法
逸盛大化石化有限公司	大连	大连	生产销售对二甲苯	0.00%	25.38%	权益法
海南逸盛石化有限公司	海南	海南	生产销售、进出口	0.00%	37.50%	权益法
浙商银行股份有限公司	杭州	杭州	金融业	0.00%	4.17%	权益法

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

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元



	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限 责任公司	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限 责任公司
流动资产	90,556.02	74,673.95
其中：现金和现金等价物	11,608.01	4,365.53
非流动资产	339,442.42	343,443.25
资产合计	429,998.44	418,117.21
流动负债	174,060.78	168,352.24
非流动负债	111,490.86	103,540.87
负债合计	285,551.64	271,893.12
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	144,446.80	146,224.09
按持股比例计算的净资产份额	72,223.40	73,112.05
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	74,233.48	75,122.12
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	122,680.54	143,145.63
财务费用	5,458.66	6,513.80
所得税费用	-1.09	1,324.71
净利润	-1,777.29	3,970.56
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-1,777.29	3,970.56
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	逸盛投资	逸盛大化	海南逸盛	浙商银行	逸盛投资	逸盛大化	海南逸盛	浙商银行
流动资产	748,371.30	793,134.63	304,196.19	56,224,999.50	595,428.32	621,438.16	284,447.90	17,960,877.20
非流动资产	847,596.56	779,054.12	658,895.01	61,938,446.80	850,463.07	801,542.64	666,945.56	85,204,161.40
资产合计	1,595,967.86	1,572,188.75	963,191.20	118,163,446.30	1,445,891.39	1,422,980.81	951,393.46	103,165,038.60
流动负债	942,915.15	942,855.15	534,431.91	101,994,643.30	948,663.39	948,603.39	577,429.53	89,205,728.60
非流动负债	165,280.37	165,280.37	240,322.17	9,856,144.60	15,797.39	15,797.39	237,668.35	8,993,603.60
负债合计	1,108,195.52	1,108,135.52	774,754.07	111,850,787.90	964,460.78	964,400.78	815,097.87	98,199,332.20
少数股东权益	181,564.69	0.00	0.00	0.00	178,230.47	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	306,207.65	464,053.23	188,437.12	6,312,658.40	303,200.14	458,580.03	136,295.59	4,965,706.40
按持股比例计算的净资产份额	91,862.29	63,343.27	70,663.92	263,237.86	90,960.04	62,596.17	51,110.85	256,230.45
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	97,379.23	31,363.72	69,285.43	263,408.42	96,469.25	29,891.96	49,763.01	255,904.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	1,287,948.99	1,287,948.99	526,671.24	1,596,437.50	946,800.42	946,800.42	502,362.79	1,053,353.40
净利润	6,407.64	5,539.12	2,059.79	473,482.20	-544.27	-1,541.04	2,395.89	332,567.60
终止经营的净利润								
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	-35,115.40	-0.40	-4.06	9.75	3,360.00
综合收益总额	6,407.64	5,539.12	2,059.79	438,366.80	-544.67	-1,545.10	2,405.64	335,927.60
本年度收到的来自联营企业的股利								

**(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司的合营企业、联营企业未发生超额亏损情况。

**(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

**(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

**3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报告七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**(一) 风险管理目标和政策**

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

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，规定公司不进行以投机为目的的外汇衍生品交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。

### （2）利率风险—现金流量变动风险

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

### （3）其他价格风险

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

## 2、信用风险

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

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

的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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

#### (二) 金融资产转移

##### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

报告期内，本公司无需披露的已转移但未整体终止确认的金融资产。

##### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

报告期内，本公司无需披露的已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	63,205,131.24			63,205,131.24
1.交易性金融资产	63,205,131.24			63,205,131.24
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	63,205,131.24			63,205,131.24
（二）衍生金融资产	132,861,795.18			132,861,795.18

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于持续第一层次公允价值计量项目主要为持有的衍生金融工具，其存在活跃的市场，均能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江恒逸集团有限公司	杭州	投资、贸易	5,180 万元	62.63%	73.41%

本企业最终控制方是邱建林。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见财务报告九。

### 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财务报告九。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州恒逸投资有限公司	持有公司 5% 以上股份的法人股东及母公司之全资子公司
香港逸天有限公司	母公司之全资子公司
杭州市萧山区衙前镇恒逸化纤研究开发中心	母公司之全资子公司
杭州万永实业投资有限公司	母公司之参股股东
杭州萧山合和纺织有限公司	间接持有公司 5% 以上股份的自然人股东有重大影响的公司
浙江恒逸物流有限公司	母公司之全资子公司
宁波恒逸物流有限公司	母公司之全资子公司

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海南逸盛石化有限公司	采购商品	0.00	635,000,000.00	否	972,389,384.83
逸盛大化石化有限公司	采购商品	423,634,427.56	1,320,000,000.00	否	539,767,147.09
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公	采购商品	113,858,431.62	309,000,000.00	否	110,641,420.78

司					
浙江恒逸物流有限公司	接受劳务	16,251,269.30	100,000,000.00	否	35,891,800.24
宁波恒逸物流有限公司	接受劳务	15,118,157.85	100,000,000.00	否	35,959,878.93

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南逸盛石化有限公司	销售商品	94,173,303.05	0.00
萧山合和纺织有限公司	销售商品	13,736,473.57	16,769,274.48
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	销售商品	11,044,787.57	115,709,634.52

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江恒逸聚合物有限公司	5,000,000.00	2016年04月27日	2017年04月26日	否
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	450,356,383.00	2011年11月04日	2017年12月10日	否
海南逸盛石化有限公司	66,550,980.00	2012年06月07日	2020年06月06日	否
浙江逸盛石化有限公司	876,265,000.00	2015年10月29日	2017年06月23日	否
浙江恒逸高新材料有限公司	170,000,000.00	2015年12月18日	2017年01月20日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江恒逸集团有限公司	3,936,059,391.46	2015年08月26日	2017年06月03日	否

## (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
浙江恒逸集团有限公司	4,849,500,000.00	--	--	恒逸集团向本公司补充的临时营运资金已逐笔全额偿还。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	海南逸盛石化有限公司	0.00		285,000.00	
应收账款	上海恒逸聚酯纤维有限公司	122,980,547.45		0.00	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付帐款	宁波恒逸物流有限公司	3,417,359.21	10,074,758.81
应付帐款	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	5,485,402.39	4,016,099.00
应付帐款	浙江恒逸物流有限公司	5,840,066.54	13,436,107.07
合计		14,742,828.14	27,526,964.88
预收账款	杭州萧山合和纺织有限公司	1,090,611.48	815,948.15

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、其他承诺事项

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

主要内容如下：

#### ①租赁土地地点

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



②租赁土地面积：260公顷。

③土地租赁期限：30年，到期前可申请续期30年。

④土地租金确定方式：

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

土地租金比照当地租金水平，考虑PMB石油化工项目对当地的其他贡献，给予一定的优惠。

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

⑤土地租金支付方式

免租期满后每年的每季度内第一个月的第一个工作日或提前向文莱经发局支付租金。

⑥先决条件

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

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司债务担保如下：

单位：万元

担保单位	被担保单位	担保方式	担保借款金额	借款到期日	备注
浙江逸盛石化有限公司	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	保证担保	45,035.64	2017-12-10	项目贷款
浙江逸盛石化有限公司	海南逸盛石化有限公司	保证担保	6,655.1	2020-6-6	项目贷款

## 十五、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，本公司本报告期无需披露的资产负债表日后事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,513,373.47	100.00%	5,500.00	0.01%	45,507,873.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,513,373.47	100.00%	5,500.00	0.01%	45,507,873.47

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	45,410,873.47	0.00	0.00
7-12 个月	100,000.00	3,000.00	3.00%
1 年以内小计	45,510,873.47	3,000.00	0.01%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00%
合计	45,513,373.47	5,500.00	0.01%

**(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 0.00 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	45,104,373.47	47,370,053.22
员工借款、备用金	409,000.00	100,000.00
合计	45,513,373.47	47,470,053.22

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

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
浙江恒逸石化有限公司	往来款	44,167,553.22	6 个月以内	97.04%	0.00
河南汇诚投资有限公司	往来款	634,320.25	6 个月以内	1.39%	0.00
浙江天册律师事务所	非公开发 行费用	300,000.00	6 个月以内	0.66%	0.00
合计	--	45,101,873.47	--	99.10%	0.00

**2、长期股权投资**

单位：元

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	5,533,603,700.00	0.00	5,533,603,700.00	5,533,603,700.00	0.00	5,533,603,700.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,533,603,700.00	0.00	5,533,603,700.00	5,533,603,700.00	0.00	5,533,603,700.00

**(1) 对子公司投资**

单位：元

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
浙江恒逸石化有限公司	5,533,603,700.00			5,533,603,700.00		0.00
合计	5,533,603,700.00			5,533,603,700.00		0.00

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	7,376.28
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）	10,562,677.02
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	44,361,866.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,017,997.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,627,861.01
减：所得税影响额	8,309,917.93
少数股东权益影响额	11,048,528.07
合计	83,219,331.63

### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.48%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18%	0.21	0.21

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、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。

恒逸石化股份有限公司

法定代表人：方贤水

2016年8月24日