

远大物产集团有限公司
2015 年度财务报表审计报告
天衡审字（2016）00265 号



0000201603000328

报告文号：天衡审字[2016]00265号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2016）00265 号

远大物产集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的远大物产集团有限公司（以下简称“远大物产公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并和母公司资产负债表，2015 年度的合并和母公司利润表、合并和母公司现金流量表、合并和母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，远大物产公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远大物产公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·南京

2016 年 2 月 28 日

中国注册会计师：

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：远大物产集团有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,520,673,868.08	3,614,110,491.56
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	五、2	14,312,790.96	154,286,371.90
衍生金融资产	五、3	68,068,523.58	47,079,568.00
应收票据	五、4	114,515,188.05	109,836,923.48
应收账款	五、5	481,338,805.68	316,772,886.25
预付款项	五、6	684,389,691.40	770,178,678.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、7	12,927,055.34	4,344,874.60
应收股利			
其他应收款	五、8	276,138,602.93	370,147,038.07
买入返售金融资产			
存货	五、9	554,891,218.92	1,165,089,288.82
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	443,200,000.00	
其他流动资产	五、11	297,410,697.52	164,234,898.38
流动资产合计		7,467,866,442.46	6,716,081,019.07
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、12	81,262,875.11	81,202,939.11
持有至到期投资			
长期应收款	五、13		370,400,000.00
长期股权投资	五、14	110,231,990.10	117,055,475.55
投资性房地产	五、15	31,101,215.61	32,091,543.95
固定资产	五、16	44,269,677.67	43,587,557.78
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	五、17	30,662,965.93	32,119,945.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、18	10,184,945.73	5,687,214.91
递延所得税资产	五、19	232,051,180.85	157,152,648.00
其他非流动资产	五、20	2,104,615.38	
非流动资产合计		541,869,466.38	839,297,324.78
资产总计		8,009,735,908.84	7,555,378,343.85

公司法定代表人：金波

主管会计工作负责人：杨绛颖

会计机构负责人：王向荣

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：远大物产集团有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	1,413,732,514.46	1,786,350,852.74
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			
衍生金融负债	五、21	216,797,338.24	136,612,761.32
应付票据	五、22	1,092,190,174.00	604,011,769.11
应付账款	五、23	2,118,099,916.24	2,407,256,916.73
预收款项	五、24	602,444,167.63	726,380,291.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、25	277,988,334.96	187,888,876.98
应交税费	五、26	191,062,876.68	237,424,080.55
应付利息	五、27	1,596,497.16	3,780,677.20
应付股利			
其他应付款	五、28	15,489,231.14	29,716,396.70
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			
其他流动负债			
流动负债合计		5,929,401,050.51	6,119,422,622.39
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	五、29	304,294,867.69	152,891,245.15
专项应付款			
预计负债	五、30	1,558,979.32	1,704,628.02
递延收益			
递延所得税负债	五、19	6,038,870.17	6,250,416.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		311,892,717.18	160,846,289.77
负债合计		6,241,293,767.69	6,280,268,912.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五、31	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	20,677,940.61	20,155,940.61
减：库存股			
其他综合收益	五、33	4,228,794.27	-4,583,031.05
专项储备			
盈余公积	五、34	82,188,087.09	34,545,594.04
一般风险准备			
未分配利润	五、35	1,221,051,320.37	820,278,330.49
归属于母公司所有者权益合计		1,478,146,142.34	1,020,396,834.09
少数股东权益		290,295,998.81	254,712,597.60
所有者权益合计		1,768,442,141.15	1,275,109,431.69
负债和所有者权益总计		8,009,735,908.84	7,555,378,343.85

公司法定代表人：金波

主管会计工作负责人：杨绛颖

会计机构负责人：王向荣

合并利润表

2015年度

编制单位：远大物产集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		55,364,293,925.39	45,637,300,893.47
其中：营业收入	五、37	55,364,293,925.39	45,637,300,893.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,442,175,027.59	46,577,476,858.26
其中：营业成本	五、37	54,883,150,561.54	45,427,012,971.32
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	五、38	29,562,797.11	8,208,558.08
销售费用	五、39	1,092,140,648.03	726,133,591.66
管理费用	五、40	211,244,123.86	195,110,682.71
财务费用	五、41	211,168,489.44	94,875,380.15
资产减值损失	五、42	14,908,407.61	126,135,674.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	-57,761,759.60	-144,466,113.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	1,871,926,358.84	1,816,042,813.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,585,518.13	-837,337.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		736,283,497.04	731,400,735.21
加：营业外收入	五、45	129,496,786.66	68,638,068.04
其中：非流动资产处置利得		465,701.32	2,473,797.02
减：营业外支出	五、46	11,953,959.29	3,505,831.17
其中：非流动资产处置损失		101,899.40	40,516.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		853,826,324.41	796,532,972.08
减：所得税费用	五、47	211,404,131.98	195,343,264.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		642,422,192.43	601,189,707.69
归属于母公司所有者的净利润		598,415,482.93	475,975,125.19
少数股东损益		44,006,709.50	125,214,582.50
六、其他综合收益的税后净额	五、48	10,888,517.03	764,158.06
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		8,811,825.32	669,608.40
（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		8,811,825.32	669,608.40
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			
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.现金流量套期的有效部分			
5.外币报表折算差额		8,811,825.32	669,608.40
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,076,691.71	94,549.66
七、综合收益总额		653,310,709.46	601,953,865.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		607,227,308.25	476,644,733.59
归属于少数股东的综合收益总额		46,083,401.21	125,309,132.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：金波

主管会计工作负责人：杨绛颖

会计机构负责人：王向荣

合并现金流量表

2015年度

编制单位：远大物产集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		60,659,676,385.36	49,679,029,746.16
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		567,146,175.15	391,538,368.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、49（1）	288,845,217.90	192,142,478.89
经营活动现金流入小计		61,515,667,778.41	50,262,710,593.58
购买商品、接受劳务支付的现金		60,459,544,723.23	49,519,737,991.89
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		395,210,208.68	230,072,888.32
支付的各项税费		527,357,320.98	169,818,856.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、49（2）	794,421,565.51	538,551,181.87
经营活动现金流出小计		62,176,533,818.40	50,458,180,918.72
经营活动产生的现金流量净额		-660,866,039.99	-195,470,325.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		210,418,857.93	22,045,881.03
取得投资收益收到的现金		1,959,456,577.73	1,827,454,748.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		757,238.92	11,120,680.74
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	五、49（3）	444,158,869.89	8,921,296.25
投资活动现金流入小计		2,614,791,544.47	1,869,542,606.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,043,333.27	15,418,041.36
投资支付的现金		118,055,013.50	307,173,705.87
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	五、49（4）	296,054,363.37	1,101,794,794.73
投资活动现金流出小计		439,152,710.14	1,424,386,541.96
投资活动产生的现金流量净额		2,175,638,834.33	445,156,064.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		64,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		64,500,000.00	
取得借款收到的现金		7,600,864,849.31	9,155,057,856.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49（5）	62,121,045.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,727,485,894.31	9,185,057,856.56
偿还债务支付的现金		8,027,838,591.35	8,754,309,660.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,797,689.23	194,513,011.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		75,000,000.00	75,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49（6）	82,414,311.26	62,659,141.54
筹资活动现金流出小计		8,412,050,591.84	9,011,481,813.96
筹资活动产生的现金流量净额		-684,564,697.53	173,576,042.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,661,086.33	-1,462,441.26
五、现金及现金等价物净增加额	五、50（1）	853,869,183.14	421,799,340.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,759,823,370.72	1,338,024,030.08
六、期末现金及现金等价物余额	五、50（2）	2,613,692,553.86	1,759,823,370.72

公司法定代表人：金波

主管会计工作负责人：杨绛颖

会计机构负责人：王向荣

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：远大物产集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	150,000,000.00				20,155,940.61		-4,583,031.05		34,545,594.04		820,278,330.49		145,754,297.07	1,166,151,131.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	150,000,000.00				20,155,940.61		-4,583,031.05		34,545,594.04		820,278,330.49		145,754,297.07	1,166,151,131.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					522,000.00		8,811,825.32		47,642,493.05		400,772,989.88		35,583,401.21	493,332,709.46
（一）综合收益总额							8,811,825.32				598,415,482.93		46,083,401.21	653,310,709.46
（二）所有者投入和减少资本													64,500,000.00	64,500,000.00
1、股东投入的普通股													64,500,000.00	64,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									47,642,493.05		-197,642,493.05		-75,000,000.00	-225,000,000.00
1、提取盈余公积									47,642,493.05		-47,642,493.05			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-150,000,000.00		-75,000,000.00	-225,000,000.00
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					522,000.00									522,000.00
四、本期期末余额	150,000,000.00				20,677,940.61		4,228,794.27		82,188,087.09		1,221,051,320.37		290,295,998.81	1,768,442,141.15

公司法定代表人：金波

主管会计工作负责人：杨绛颖

会计机构负责人：王向荣

合并所有者权益变动表（续）

2015年度

编制单位：远大物产集团有限公司

单位：人民币元

项 目	上期发生额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	150,000,000.00				16,835,108.98		-5,252,639.45		22,208,785.68		406,640,013.66		145,754,297.07	736,185,565.94
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	150,000,000.00				16,835,108.98		-5,252,639.45		22,208,785.68		406,640,013.66		145,754,297.07	736,185,565.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,320,831.63		669,608.40		12,336,808.36		413,638,316.83		108,958,300.53	538,923,865.75
（一）综合收益总额							669,608.40				475,975,125.19		125,309,132.16	601,953,865.75
（二）所有者投入和减少资本					2,855,831.63								-4,350,831.63	-1,495,000.00
1、股东投入的普通股													-4,350,831.63	-4,350,831.63
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					2,855,831.63									2,855,831.63
（三）利润分配									12,336,808.36		-62,336,808.36		-12,000,000.00	-62,000,000.00
1、提取盈余公积									12,336,808.36		-12,336,808.36			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-50,000,000.00		-12,000,000.00	-62,000,000.00
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					465,000.00									465,000.00
四、本期期末余额	150,000,000.00				20,155,940.61		-4,583,031.05		34,545,594.04		820,278,330.49		254,712,597.60	1,275,109,431.69

公司法定代表人：金波

主管会计工作负责人：杨绛颖

会计机构负责人：王向荣

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：远大物产集团有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,034,282,287.15	848,069,774.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,635,736.84	
衍生金融资产			3,317,026.00
应收票据		7,590,509.00	15,240,068.33
应收账款	十四、1	85,637,090.27	42,688,585.53
预付款项		73,319,484.01	234,913,374.70
应收利息		19,473,137.53	
应收股利		54,000,000.00	18,000,000.00
其他应收款	十四、2	170,780,378.60	158,472,736.69
存货		147,164,715.52	527,449,543.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		443,200,000.00	
其他流动资产		29,464,183.01	65,000,000.00
流动资产合计		2,069,547,521.93	1,913,151,109.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		80,581,058.44	80,581,058.44
持有至到期投资			
长期应收款			370,400,000.00
长期股权投资	十四、3	442,703,220.10	350,526,705.55
投资性房地产			
固定资产		18,383,720.23	19,583,482.44
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		3,060,366.58	3,724,505.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,466,065.46	4,460,837.80
递延所得税资产		116,836,680.12	89,245,397.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		667,031,110.93	918,521,986.97
资产总计		2,736,578,632.86	2,831,673,096.65

公司法定代表人：金波

主管会计工作负责人：杨绛颖

会计机构负责人：王向荣

资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：远大物产集团有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		760,649,823.26	965,154,512.38
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		100,299,368.00	49,466,705.00
应付票据		92,765,292.00	223,201,573.02
应付账款		644,007,099.59	806,382,843.81
预收款项		47,988,258.72	167,174,391.37
应付职工薪酬		91,426,499.17	79,064,671.21
应交税费		82,885,708.76	61,986,041.01
应付利息		1,132,884.35	2,950,920.87
应付股利			
其他应付款		28,573,752.19	5,655,164.83
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		1,849,728,686.04	2,361,036,823.50
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		186,502,287.90	97,235,544.69
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		186,502,287.90	97,235,544.69
负债合计		2,036,230,973.94	2,458,272,368.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		987,000.00	465,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,188,087.09	34,545,594.04
未分配利润		467,172,571.83	188,390,134.42
所有者权益（或股东权益）合计		700,347,658.92	373,400,728.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,736,578,632.86	2,831,673,096.65

公司法定代表人：金波

主管会计工作负责人：杨绛颖

会计机构负责人：王向荣

利 润 表

2015年度

编制单位：远大物产集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	14,107,701,674.29	14,756,308,866.79
减：营业成本	十四、4	13,911,641,361.16	14,689,469,275.77
营业税金及附加		18,182,833.55	4,078,802.17
销售费用		380,434,301.71	336,209,080.99
管理费用		110,502,645.51	55,757,600.09
财务费用		72,620,913.58	25,288,075.36
资产减值损失		3,355,227.28	51,215,249.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-49,513,952.16	-53,590,287.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	976,431,412.22	577,612,056.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,725,244.00	-5,585,354.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		537,881,851.56	118,312,551.86
加：营业外收入		43,506,807.72	34,496,436.64
其中：非流动资产处置利得		411,197.03	614,041.89
减：营业外支出		692,116.39	78,820.31
其中：非流动资产处置损失		100,076.50	21,253.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		580,696,542.89	152,730,168.19
减：所得税费用		104,271,612.43	29,362,084.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		476,424,930.46	123,368,083.60
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期的有效部分			
5. 外币报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		476,424,930.46	123,368,083.60

公司法定代表人：金波

主管会计工作负责人：杨绎颖

会计机构负责人：王向荣

现金流量表

2015年度

编制单位：远大物产集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		15,625,172,239.60	16,549,606,172.64
收到的税费返还		1,198,871.04	3,284,287.29
收到其他与经营活动有关的现金		229,147,584.23	90,813,043.73
经营活动现金流入小计		15,855,518,694.87	16,643,703,503.66
购买商品、接受劳务支付的现金		15,286,724,682.25	16,334,007,998.71
支付给职工以及为职工支付的现金		193,389,733.42	94,645,954.51
支付的各项税费		175,388,911.13	49,097,916.82
支付其他与经营活动有关的现金		283,263,638.34	297,659,158.02
经营活动现金流出小计		15,938,766,965.14	16,775,411,028.06
经营活动产生的现金流量净额		-83,248,270.27	-131,707,524.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		957,576,897.67	596,819,853.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		617,603.58	864,659.98
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		1,001,194,501.25	602,684,513.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,534,168.46	8,487,549.50
投资支付的现金		110,225,252.50	130,726,332.50
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		28,099,250.70	327,601,663.75
投资活动现金流出小计		147,858,671.66	466,815,545.75
投资活动产生的现金流量净额		853,335,829.59	135,868,967.55
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		3,931,119,636.39	4,455,168,615.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,931,119,636.39	4,455,168,615.93
偿还债务支付的现金		4,178,556,961.92	4,370,295,161.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,345,257.94	130,157,465.63
支付其他与筹资活动有关的现金		188,777,823.26	
筹资活动现金流出小计		4,569,680,043.12	4,500,452,627.01
筹资活动产生的现金流量净额		-638,560,406.73	-45,284,011.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,937,242.85	-13,109.69
五、现金及现金等价物净增加额		133,464,395.44	-41,135,677.62
加：期初现金及现金等价物余额		334,493,413.11	375,629,090.73
六、期末现金及现金等价物余额		467,957,808.55	334,493,413.11

公司法定代表人：金波

主管会计工作负责人：杨绛颖

会计机构负责人：王向荣

所有者权益变动表

2015年度

编制单位：远大物产集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额										
	实收资本	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、上年年末余额	150,000,000.00				465,000.00				34,545,594.04	188,390,134.42	373,400,728.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	150,000,000.00				465,000.00				34,545,594.04	188,390,134.42	373,400,728.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					522,000.00				47,642,493.05	278,782,437.41	326,946,930.46
（一）综合收益总额										476,424,930.46	476,424,930.46
（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											
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
（四）利润分配									47,642,493.05	-197,642,493.05	-150,000,000.00
1、提取盈余公积									47,642,493.05	-47,642,493.05	
2、对所有者（或股东）的分配										-150,000,000.00	-150,000,000.00
3、其他											
（五）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											
（六）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（七）其他					522,000.00						522,000.00
四、本期期末余额	150,000,000.00				987,000.00				82,188,087.09	467,172,571.83	700,347,658.92

公司法定代表人：金波

主管会计工作负责人：杨绛颖

会计机构负责人：王向荣

所有者权益变动表（续）

2015年度

编制单位：远大物产集团有限公司

单位：人民币元

项 目	上期发生额										
	实收资本	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、上年年末余额	150,000,000.00								22,208,785.68	127,358,859.18	299,567,644.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	150,000,000.00								22,208,785.68	127,358,859.18	299,567,644.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					465,000.00				12,336,808.36	61,031,275.24	73,833,083.60
（一）综合收益总额										123,368,083.60	123,368,083.60
（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											
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
（四）利润分配									12,336,808.36	-62,336,808.36	-50,000,000.00
1、提取盈余公积									12,336,808.36	-12,336,808.36	
2、对所有者（或股东）的分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00
3、其他											
（五）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											
（六）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（七）其他					465,000.00						465,000.00
四、本期期末余额	150,000,000.00				465,000.00				34,545,594.04	188,390,134.42	373,400,728.46

公司法定代表人：金波

主管会计工作负责人：杨绛颖

会计机构负责人：王向荣

远大物产集团有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

远大物产集团有限公司（原名浙江远大进出口有限公司，2010 年 6 月更名为远大物产集团有限公司，以下简称公司或本公司）是于 1999 年 3 月 5 日经中国远大集团公司远大复【1997】7 号文批准，由原浙江远大贸易公司改制设立的有限责任公司。

公司企业法人营业执照号 91330201256107565A。注册地：宁波大榭开发区金莹商住 2 号楼营业房 102 室。

公司经营范围：其他危险化学品：1,2-二甲苯、1,3-二甲苯、1,4-二甲苯、2-丁酮、苯、苯酚、苯乙烯[稳定的]、丙酮、甲苯、甲醇、乙苯的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；金属材料、木材、矿产品、建筑装潢材料、化工原料及产品、塑料原料及产品、针织品原料及产品、五金交电、电子产品、文具用品、体育用品、机械设备及配件、日用品、预包装食品兼散装食品、初级农产品（除棉花）、铁矿、燃料油的批发、零售；实业投资；商品信息咨询服务。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 25 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司相信公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制截至 2015 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、投资性房地产、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三相关各项的描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司主要从事商品贸易行业，正常营业周期短于 1 年，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

10、 金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账

面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类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。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

11、 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 1000 万元以上的（含 1000 万元）应收款项，为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

A、应收国内款项：

账龄	坏账准备计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	5
2 至 3 年	10
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

B、应收外汇款项：

账龄	坏账准备计提比例（%）
3 个月以内	1
3-6 个月	10
7-12 个月	50
12 个月以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	已有迹象表明回收困难
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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

12、 存货

(1) 公司存货主要包括库存商品、低值易耗品。

(2) 存货的计价方法：库存商品发出按个别认定法核算；低值易耗品于领用时一次性计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、 持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、 长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，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，按相应比

例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	30-35 年	5%	2.71-3.17%
土地使用权	43.17 年	-	2.32%

16、 固定资产

（1）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。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	10-15	5	9.50-6.33
运输设备	8-10	5	11.88-9.50
办公设备及其他	5-8	5	19.00-11.88

本公司至少在每年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。

17、 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、 借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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计算确定。

19、 无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或

具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、 资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、 预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、 收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

国内销售收入的具体确认时点为商品已经发出并按约定方式交付给客户或商品保管方确认

货权已经转移给买方并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运或将提单交付买方,并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法:已完工作的测量,已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例,已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时,分别下列情况处理:

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,确认让渡资产使用权收入。

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。

政府补助同时满足下列条件的,予以确认:(1) 企业能够满足政府补助所附条件;(2) 企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助,如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

26、 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

27、 经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

公司报告期末未发生重要会计政策变更的情况。

(2) 重要会计估计变更

公司报告期末未发生重要会计估计变更的情况。

四、税项

1、流转税

(1) 增值税：主要商品销售适用税率 17%或 13%，出口商品按国家有关规定执行出口退税政策；仓储、物流代理服务适用税率 6%。

(2) 营业税：主要应税项目适用税率为 5%。

2、企业所得税

(1) 子公司佰利资源有限公司、远大国际（香港）有限公司、香港生水资源有限公司为注册在香港的公司，所得税缴纳遵循香港当地税收法律。

(2) 子公司 TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD 为注册在新加坡的公司，所得税缴纳遵循新加坡当地税收法律。

(3) 本公司及其他子公司本年度均适用 25%的税率。

3、地方税及附加：

(1) 城市维护建设税：子公司远大国际（香港）有限公司、佰利资源有限公司、香港生水资源有限公司、TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD 不征税，本公司及其他子公司执行 7%的税率。

(2) 教育费附加：子公司远大国际（香港）有限公司、佰利资源有限公司、香港生水资源有限公司、TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD 不缴纳，本公司及其他子公司费率 5%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2015 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单）

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
现金	73,133.44	60,075.76
银行存款	1,174,889,089.58	1,059,422,519.67
其他货币资金	3,345,711,645.06	2,554,627,896.13
合计	4,520,673,868.08	3,614,110,491.56
其中：存放在境外的款项总额	449,266,444.18	247,020,950.85

(2) 期末本账户余额中除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金 519,062,266.77 元、保函保证金 2,705,329.00 元、信用证保证金 231,817,161.41 元、期货保证金 1,060,472,245.78 元、贷款质押保证金 82,414,311.26 元、远期结售汇保证金 10,510,000.00 元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	14,312,790.96	154,286,371.90
其中：基金投资	13,876,696.96	154,286,371.90
其他投资	436,094.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	14,312,790.96	154,286,371.90

3、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
期货交易合约公允价值[注]	62,609,957.54	47,079,568.00
远期结售汇合约公允价值	5,458,566.04	
合 计	68,068,523.58	47,079,568.00

[注]衍生金融资产的期末余额主要为本公司及子公司报告期从事商品期货投资形成的交易合约公允价值，产生原因及相关会计处理详见本报告附注十三、2(1)。

4、应收票据

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,515,188.05	109,836,923.48
合 计	114,515,188.05	109,836,923.48

(2) 期末公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	60,260,158.20
合 计	60,260,158.20

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	477,465,995.90	
合 计	477,465,995.90	

5、 应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项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款项	494,319,657.23	96.38%	12,980,851.55	2.63%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,549,062.53	3.62%	18,549,062.53	100.00%
合 计	512,868,719.76	100.00%	31,529,914.08	6.15%

(续上表)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项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款项	327,558,787.99	94.20%	11,654,167.74	3.56%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,150,442.72	5.80%	19,282,176.72	95.69%
合 计	347,709,230.71	100.00%	30,936,344.46	8.90%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	比例	坏账准备
A、应收国内账款			
1 年以内	147,540,574.41	29.85%	7,377,028.17
1-2 年	9,341,824.73	1.89%	467,091.24
2-3 年	7,167.00	0.00%	716.70
3-4 年	264,216.84	0.05%	79,265.05
4-5 年	524,636.99	0.11%	262,318.50
5 年以上	905,545.41	0.19%	905,545.41
小 计	158,583,965.38	32.09%	9,091,965.07
B、应收外汇账款			
3 个月以内	332,502,734.09	67.26%	3,325,027.34
4-6 个月	2,875,919.14	0.58%	287,591.91
7-12 个月	161,542.78	0.03%	80,771.39
12 个月以上	195,495.84	0.04%	195,495.84
小 计	335,735,691.85	67.91%	3,888,886.48
合 计	494,319,657.23	100.00%	12,980,851.55

(3) 本期计提、收回或转回及转销的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计 提	非同一控制下合并增加	转回	转销	
应收账款坏账准备	30,936,344.46	750,658.28			157,088.66	31,529,914.08
合 计	30,936,344.46	750,658.28			157,088.66	31,529,914.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额111,889,095.95元，占应收账款期末余额合计数的比例21.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,933,902.47元。

6、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	682,584,956.47	99.74%	769,653,891.15	99.93%
1-2 年	1,793,089.43	0.26%	524,786.86	0.07%
2-3 年	11,645.50	0.00%		
合计	684,389,691.40	100.00%	770,178,678.01	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	金额	占预付账款总额比例
新疆中泰化学股份有限公司	47,727,118.77	6.97%
益海（广州）粮油工业有限公司	42,965,000.00	6.28%
河北钢铁集团有限公司	20,750,000.00	3.03%
BASF INTERTRADE AG	14,894,932.99	2.18%
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	13,774,635.04	2.01%
合 计	140,111,686.80	20.47%

7、 应收利息

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
已出息尚未支付的基金利息		4,344,874.60
应收关联方资金占用息	12,927,055.34	
合 计	12,927,055.34	4,344,874.60

8、 其他应收款

（1）分类情况

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
应收出口退税	175,926,191.78	50.30%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	58,024,652.91	16.59%	50,838,168.43	87.61%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	106,905,473.43	30.57%	13,879,546.76	12.98%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,875,891.64	2.54%	8,875,891.64	100.00%
合 计	349,732,209.76	100.00%	73,593,606.83	21.04%

（续上表）

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
应收出口退税	229,748,095.74	50.86%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	60,402,911.91	13.37%	58,024,652.91	96.06%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	148,980,972.04	32.98%	10,960,288.71	7.36%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,625,715.19	2.79%	12,625,715.19	100.00%
合 计	451,757,694.88	100.00%	81,610,656.81	18.07%

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位（项目）名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
SHINWON AND CO., LTD	24,214,367.50	24,214,367.50	100.00%	详见本报告附注十一、2
广东省鱼珠林产集团有限公司	13,830,285.41	13,830,285.41	100.00%	经法院判决仍未收回
马鞍山马钢裕远物流有限公司	19,980,000.00	12,793,515.52	64.03%	【注】
合 计	58,024,652.91	50,838,168.43	87.61%	

注：2012 年 10 月 12 日，安徽省马鞍山市中级人民法院裁定受理马鞍山马钢裕远物流有限公司破产清算一案，并于 2014 年 7 月 31 日作出[2012]马破字第 00001-5 号民事裁定：1、终止马鞍山马钢裕远物流有限公司重整程序；2、宣告马鞍山马钢裕远物流有限公司破产。本公司于 2016 年 1 月收回了该案的清偿款项计 7,186,484.48 元，针对剩余款项 12,793,515.51 元预计无法收回则计提特别坏账准备。

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	72,999,606.65	68.28%	3,649,980.38
1-2 年	5,814,812.56	5.44%	290,740.63
2-3 年	4,867,926.12	4.55%	486,792.61
3-4 年	19,405,416.15	18.1619%	5,821,624.85
4-5 年	374,607.33	0.35%	187,303.67
5 年以上	3,443,104.62	3.22%	3,443,104.62
合 计	106,905,473.43	100.00%	13,879,546.76

(4) 本期计提、收回或转回及转销的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计 提	非同一控制下合并增加	转回	转销	
其他应收款坏账准备	81,610,656.81			8,017,049.98		73,593,606.83
合 计	81,610,656.81			8,017,049.98		73,593,606.83

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	175,926,191.78	229,748,095.74
保证金及押金	78,643,919.45	100,745,421.90
员工借款及备用金	3,693,352.54	1,901,085.14
往来款项	85,863,375.59	107,891,401.81

款项的性质	期末余额	期初余额
其他	5,605,370.40	11,471,690.29
合计	349,732,209.76	451,757,694.88

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位（或项目）名称	金额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
出口退税	175,926,191.78	1 年以内	50.30%	
电子交易保证金	62,720,213.11	1 年以内	17.93%	3,136,010.66
SHINWON AND CO., LTD	24,214,367.50	2-3 年	6.92%	24,214,367.50
马鞍山马钢裕远物流有限公司	19,980,000.00	3-4 年	5.71%	12,793,515.52
上海浩轩国际贸易有限公司	18,767,793.65	3-4 年	5.37%	5,630,338.10
合计	301,608,566.04		86.23%	45,774,231.78

9、 存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	572,333,159.44	17,441,940.52	1,270,190,869.05	105,101,580.23
合 计	572,333,159.44	17,441,940.52	1,270,190,869.05	105,101,580.23

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
库存商品	105,101,580.23	17,092,754.25		104,752,393.96		17,441,940.52
合 计	105,101,580.23	17,092,754.25		104,752,393.96		17,441,940.52

计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。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。

10、 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
关联资金借款[注]	443,200,000.00	
合 计	443,200,000.00	

注：期末余额系一年内到期的长期应收款。根据本公司与联营企业宁波远大产业投资有限公司之子公司宁波远大实业投资有限公司签署相关借款协议，本公司向关联方宁波远大实业投资有限公司有偿提供资金借款，宁波远大实业投资有限公司则以其拥有的土地使用权抵押给本公司作为借款本金和利息的保证。

11、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	69,054,719.62	2,610,960.58
银行理财产品	140,144,369.00	102,000,000.00
待抵扣进项税	87,972,083.90	59,583,787.80
其他	239,525.00	40,150.00
合 计	297,410,697.52	164,234,898.38

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
按成本计量的可供出售权益工具	81,262,875.11		81,262,875.11	81,202,939.11		81,202,939.11
合计	81,262,875.11		81,262,875.11	81,202,939.11		81,202,939.11

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波东海银行股份有限公司	80,422,031.20			80,422,031.20
宁波嘉悦沥青有限公司	780,907.91	59,936.00		840,843.91
合计	81,202,939.11	59,936.00		81,262,875.11

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
宁波东海银行股份有限公司					9.66%	
宁波嘉悦沥青有限公司					25.40%	
合计					--	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值未发生变动。

13、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联资金借款				370,400,000.00		370,400,000.00
合计				370,400,000.00		370,400,000.00

注：详见附注五、10。

14、长期股权投资

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						
二、联营企业						
宁波市外贸小额贷款有限公司	63,813,941.35			-7,932,160.18		522,000.00
宁波远大产业投资有限公司	53,241,534.20	9,800,000.00		-8,013,325.27		
小计	117,055,475.55	9,800,000.00		-15,945,485.45		522,000.00
合计	117,055,475.55	9,800,000.00		-15,945,485.45		522,000.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末余额 减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
宁波市外贸小额贷款有限公司	1,200,000.00			55,203,781.17	
宁波远大产业投资有限公司				55,028,208.93	
小计	1,200,000.00			110,231,990.10	
合计	1,200,000.00			110,231,990.10	

15、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,315,999.35	24,800,669.92	38,116,669.27

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	13,315,999.35	24,800,669.92	38,116,669.27
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,620,537.13	3,404,588.19	6,025,125.32
2. 本期增加金额	401,727.21	588,601.13	990,328.34
(1) 计提或摊销	401,727.21	588,601.13	990,328.34
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	3,022,264.34	3,993,189.32	7,015,453.66
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额账面价值	10,293,735.01	20,807,480.60	31,101,215.61
2. 期初余额账面价值	10,695,462.22	21,396,081.73	32,091,543.95

注：本公司投资性房地产采用成本计量模式。

16、 固定资产

(1) 分类情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	28,571,825.55	7,115,045.44	50,138,238.03	10,288,776.72	96,113,885.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
2. 本期增加金额	10,404.00		8,470,339.92	2,593,573.47	11,074,317.39
(1) 购置			8,470,339.92	2,593,573.47	11,074,317.39
(2) 在建工程转入					
(3) 其他	10,404.00				
3. 本期减少金额		1,390,046.00	4,468,418.63	485,965.16	6,344,429.79
其中：处置或报废		1,390,046.00	4,468,418.63	485,965.16	6,344,429.79
4. 期末余额	28,582,229.55	5,724,999.44	54,140,159.32	12,396,385.03	100,843,773.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,254,111.26	5,029,625.88	31,948,082.51	6,294,508.31	52,526,327.96
2. 本期增加金额	952,732.45	585,039.04	6,756,235.43	1,704,753.58	9,998,760.50
(1) 计提	952,732.45	585,039.04	6,756,235.43	1,704,753.58	9,998,760.50
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,301,334.70	4,207,902.61	441,755.48	5,950,992.79
其中：处置或报废		1,301,334.70	4,207,902.61	441,755.48	5,950,992.79
4. 期末余额	10,206,843.71	4,313,330.22	34,496,415.33	7,557,506.41	56,574,095.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
其中：处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	18,375,385.84	1,411,669.22	19,643,743.99	4,838,878.62	44,269,677.67
2. 期初余额账面价值	19,317,714.29	2,085,419.56	18,190,155.52	3,994,268.41	43,587,557.78

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
房屋及建筑物	3,325,467.66
合计	3,325,467.66

17、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 期初余额	32,855,087.76	11,150,436.31	44,005,524.07
2. 本期增加金额		1,685,633.06	1,685,633.06
(1) 购置		1,685,633.06	1,685,633.06
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
其中：处置			
4. 期末余额	32,855,087.76	12,836,069.37	45,691,157.13
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,657,858.84	7,227,719.75	11,885,578.59
2. 本期增加金额	779,758.83	2,362,853.78	3,142,612.61
(1) 计提	779,758.83	2,362,853.78	3,142,612.61
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
其中：处置			
4. 期末余额	5,437,617.67	9,590,573.53	15,028,191.20
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
其中：处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额账面价值	27,417,470.09	3,245,495.84	30,662,965.93
2. 期初余额账面价值	28,197,228.92	3,922,716.56	32,119,945.48

18、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
装修费及其他	5,069,298.86	8,308,998.96	3,724,065.74	9,654,232.08
网络维护	617,916.05	416,079.14	503,281.54	530,713.65
合 计	5,687,214.91	8,725,078.10	4,227,347.28	10,184,945.73

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 明细项目

可抵扣（或应纳税） 暂时性差异项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产 或负债	暂时性差异	递延所得税资产 或负债
未抵消的递延所得税资产				
资产减值准备	120,472,489.38	29,900,128.26	214,639,273.66	53,003,341.00
公允价值计量的金融负债	215,683,117.00	52,564,860.50	118,788,765.00	28,316,293.75
应付职工薪酬	558,179,672.41	137,239,952.65	327,300,826.38	81,825,206.62
可抵扣亏损及税款抵减	112,286,479.27	27,540,548.70	38,076,885.78	9,519,221.45
预提费用	64,047,942.92	16,011,985.74	51,639,612.94	12,909,903.24
预计负债	1,558,979.32	389,744.83	1,704,628.02	426,157.01
小计		263,647,220.68		186,000,123.07
未抵消的递延所得税负债				
合并留存收益中包含应支付 所得税的子公司留存收益	88,631,865.48	22,157,966.36	87,040,753.84	21,760,188.46
非同一控制下企业合并	24,222,470.02	6,055,617.50	24,933,537.29	6,233,384.32
公允价值计量的金融资产	43,108,979.56	9,421,326.14	34,789,743.35	7,104,318.89
小计		37,634,910.00		35,097,891.67
递延所得税资产和递延所得 税负债互抵金额		31,596,039.83		28,847,475.07
互抵后报表列报				
递延所得税资产		232,051,180.85		157,152,648.00
递延所得税负债		6,038,870.17		6,250,416.60

(2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,092,972.05	3,009,307.84
境内企业可抵扣亏损	6,097,399.43	3,844,705.74
合 计	8,190,371.48	6,854,013.58

(3) 境内企业未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年 度	期末余额	期初余额
2019 年度	3,844,705.74	3,844,705.74
2020 年度	2,252,693.69	
合计	6,097,399.43	3,844,705.74

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
摊余高尔夫会员费	2,104,615.38	
合 计	2,104,615.38	

21、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	808,367,380.61	730,460,041.48
信用借款	522,950,822.59	996,755,465.91
质押借款	82,414,311.26	59,135,345.35
合 计	1,413,732,514.46	1,786,350,852.74

22、衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
期货交易合约公允价值[注]	215,481,738.24	136,612,761.32
远期结售汇合约公允价值	1,315,600.00	
合 计	216,797,338.24	136,612,761.32

[注] 形成原因及会计处理方法详见本附注十三、2（1）。

23、应付票据**（1）分类情况**

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	866,236,474.00	604,011,769.11
国内信用证	225,953,700.00	
合 计	1,092,190,174.00	604,011,769.11

（2）期末余额中无到期未付的应付票据。

24、应付账款**（1）应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
购买商品、接受劳务形成应付账款	2,118,099,916.24	2,407,256,916.73
合 计	2,118,099,916.24	2,407,256,916.73

（2）期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

25、预收款项**（1）预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
销售商品、提供劳务形成预收款项	602,444,167.63	726,380,291.06
合计	602,444,167.63	726,380,291.06

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收账款。

26、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	187,728,210.03	489,325,753.49	399,291,559.26	277,762,404.26
二、离职后福利-设定提存计划	160,666.95	9,966,956.54	9,901,692.79	225,930.70
合计	187,888,876.98	499,292,710.03	409,193,252.05	277,988,334.96

(2) 短期薪酬列示

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	187,587,344.00	467,735,418.97	377,755,556.40	277,567,206.57
2、职工福利费		8,949,161.24	8,949,161.24	
3、社会保险费	86,390.12	6,640,072.19	6,596,759.35	129,702.96
其中：医疗保险费	76,233.72	5,896,380.97	5,858,283.19	114,331.50
工伤保险费	3,433.20	321,987.22	320,212.28	5,208.14
生育保险费	6,723.20	421,704.00	418,263.88	10,163.32
4、住房公积金	17,211.40	5,324,873.00	5,315,985.40	26,099.00
5、工会经费和职工教育经费	37,264.51	676,228.09	674,096.87	39,395.73
合计	187,728,210.03	489,325,753.49	399,291,559.26	277,762,404.26

(3) 设定提存计划列示

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	149,872.22	9,178,512.91	9,117,728.66	210,656.47
2、失业保险费	10,794.73	788,443.63	783,964.13	15,274.23
合计	160,666.95	9,966,956.54	9,901,692.79	225,930.70

27、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	148,592,814.91	227,663,067.77
增值税	9,703,648.92	4,018,888.09
营业税	12,031,172.05	1,251,359.98
城市维护建设税	1,526,017.09	503,402.68
教育费附加	1,093,778.21	404,376.26

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	16,888,810.79	2,774,819.41
印花税	1,030,213.86	752,806.33
其他	196,420.85	55,360.03
合 计	191,062,876.68	237,424,080.55

28、 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
银行借款利息	1,596,497.16	3,780,677.20
合 计	1,596,497.16	3,780,677.20

29、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	9,621,000.00	697,571.13
单位往来款及利息		15,389,379.19
代收代付款项	3,748,182.69	10,305,575.01
其他	2,120,048.45	3,323,871.37
合 计	15,489,231.14	29,716,396.70

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

30、 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工奖金计划	152,891,245.15	151,403,622.54		304,294,867.69
合计	152,891,245.15	151,403,622.54		304,294,867.69

31、 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
亏损合同预计损失	1,558,979.32	1,704,628.02
合 计	1,558,979.32	1,704,628.02

32、 实收资本

股东名称	期末余额		期初余额	
	出资额	比例	出资额	比例
连云港如意集团股份有限公司	78,000,000.00	52.00%	78,000,000.00	52.00%

股东名称	期末余额		期初余额	
	出资额	比例	出资额	比例
宁波至正投资管理有限公司	9,285,000.00	6.19%	5,550,000.00	3.70%
金波等自然人	62,715,000.00	41.81%	66,450,000.00	44.30%
合计	150,000,000.00	100.00%	150,000,000.00	100.00%

33、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	11,132,971.39			11,132,971.39
其他资本公积 [注 1]	9,022,969.22	522,000.00		9,544,969.22
合 计	20,155,940.61	522,000.00		20,677,940.61

注 1：本期其他资本公积增加的原因为公司报告期根据联营企业其他权益变动和持股比例调整长期股权投资账面价值，同时调增资本公积 522,000.00 元。

34、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,583,031.05	10,888,517.03			8,811,825.32	2,076,691.71	4,228,794.27
其中：外币财务报表折算差额	-4,583,031.05	10,888,517.03			8,811,825.32	2,076,691.71	4,228,794.27
合计	-4,583,031.05	10,888,517.03			8,811,825.32	2,076,691.71	4,228,794.27

35、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,545,594.04	47,642,493.05		82,188,087.09
合计	34,545,594.04	47,642,493.05		82,188,087.09

注：报告期增加均为根据本公司税后利润 10%计提法定盈余公积。

36、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
年初未分配利润	820,278,330.49	406,640,013.66
加：归属于母公司所有者的净利润	598,415,482.93	475,975,125.19
减：提取法定盈余公积	47,642,493.05	12,336,808.36
提取任意盈余公积		
应付股东利润	150,000,000.00	50,000,000.00
其他		
期末未分配利润	1,221,051,320.37	820,278,330.49

37、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,356,060,951.94	54,882,160,233.20	45,630,069,941.49	45,426,013,125.15
其他业务	8,232,973.45	990,328.34	7,230,951.98	999,846.17
合计	55,364,293,925.39	54,883,150,561.54	45,637,300,893.47	45,427,012,971.32

38、 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	19,891,619.94	3,775,984.51
城市维护建设税	5,659,214.94	2,556,146.80
教育费附加	4,011,962.23	1,876,426.77
合 计	29,562,797.11	8,208,558.08

39、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	523,915,566.66	372,295,538.53
交通费	15,637,382.90	11,369,193.76
业务招待费	26,175,324.21	15,645,200.02
运输装卸费	293,587,091.56	208,713,008.50
办公费	7,315,514.21	11,064,726.03
保险费	9,953,736.54	5,923,742.06
进出口费用	95,053,683.38	44,812,254.76
仓储及检验费	100,942,994.30	44,332,795.34
商品损耗	12,049,651.13	3,959,540.15
其他费用	7,509,703.14	8,017,592.51
合 计	1,092,140,648.03	726,133,591.66

40、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	126,780,760.82	132,095,962.85
各项税费	11,051,069.25	9,675,601.67
折旧费	8,884,377.14	7,900,182.52
租赁物管费	27,157,715.31	16,836,153.45
中介服务费	9,954,501.61	5,736,379.67
交通差旅费	4,491,590.46	3,565,359.94
业务招待费	9,215,208.74	6,801,342.09
长期资产摊销	6,362,761.44	5,768,004.81
办公费	6,003,420.23	5,041,010.96
其他	1,342,718.86	1,690,684.75
合 计	211,244,123.86	195,110,682.71

41、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	94,880,532.08	133,887,083.36
减：利息收入	86,918,958.79	99,609,109.05
手续费	62,936,702.96	57,627,733.63
汇兑损失	140,270,213.19	2,969,672.21
合 计	211,168,489.44	94,875,380.15

42、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	621,834.66	7,505,659.97
其他应收款坏账准备	-2,806,181.30	13,838,662.88
存货跌价准备	17,092,754.25	104,791,351.49
合 计	14,908,407.61	126,135,674.34

43、 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
商品期货和电子交易	-59,316,183.34	-142,526,762.33
基金	2,009,182.99	-1,939,350.67
远期结售汇	-205,461.25	
其他	-249,298.00	
合 计	-57,761,759.60	-144,466,113.00

44、 投资收益

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇	-30,596,666.18	
权益法核算的投资收益	-12,585,518.13	-837,337.32
期货及电子交易收益	1,908,249,145.14	1,792,464,970.54
基金及银行理财产品交易和持有收益	6,859,398.01	24,343,926.62
处置可供出售金融资产收益		71,253.16
合 计	1,871,926,358.84	1,816,042,813.00

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
宁波市外贸小额贷款有限公司	-7,932,160.18	1,302,424.99
宁波远大产业投资有限公司	-4,653,357.95	-2,139,762.31
合 计	-12,585,518.13	-837,337.32

45、 营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
赔款收入及违约金	37,302,436.07	25,893,356.21
处理固定资产净收益	465,701.32	2,473,797.02
政府补助	83,986,252.24	21,960,887.79
无需支付的款项	5,067,799.56	8,062,389.67
增值税即征即退	197,042.66	
地方基金返还	1,362,894.97	9,417,354.84
其他	1,114,659.84	830,282.51
合 计	129,496,786.66	68,638,068.04

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
上台阶上规模奖励		2,705,000.00	与收益相关
现代服务业发展补助	1,165,000.00	5,380,000.00	与收益相关
人才补贴	1,762,000.00	850,000.00	与收益相关
企业发展专项补贴	7,650,000.00	134,606.50	与收益相关
突出贡献企业扶持资金	4,122,500.00		与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
物流专项资金	14,100,000.00	1,000,000.00	与收益相关
外贸奖励	672,600.00	202,000.00	与收益相关
参展补贴	48,000.00	47,800.00	与收益相关
先进奖励资金	200,000.00	454,000.00	与收益相关
商贸流通业发展专项资金		7,451,100.00	与收益相关
大宗商品产业发展补助资金		1,000,000.00	与收益相关
优势总部企业补贴		1,200,000.00	与收益相关
浦东新区“十二五”财政扶持资金		1,271,000.00	与收益相关
进口贸易和招商引资扶持资金		141,700.00	与收益相关
信息化建设投入补助		100,000.00	与收益相关
产业结构优化升级专项资金	30,231,400.00		与收益相关
外贸及招商引资奖励	15,260,000.00		与收益相关
进出口奖励	4,000,000.00		与收益相关
企业升级发展补贴	3,671,000.00		与收益相关
税务申报奖励	300,000.00		与收益相关
水利资金补助	36,603.00		与收益相关
宁波中小商贸企业国内贸易信用险中央财政补贴资金	250,000.00		与收益相关
信保补贴	12,300.00		与收益相关
稳岗补贴	11,260.00		与收益相关
个税返还	467,428.24		与收益相关
中小微企业新招用高校毕业生社会保险补贴	6,161.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	20,000.00		与收益相关
其他		23,681.29	与收益相关
合计	83,986,252.24	21,960,887.79	

46、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金、滞纳金及罚款	400,034.48	179,840.09
处置非流动资产净损失	101,899.40	40,516.14
公益性捐赠支出	100,000.00	
违约金及赔款支出	5,621,427.51	65,028.15
各项基金	3,721,110.72	872,139.80
亏损合同预计损失	1,558,979.91	1,704,628.02
其他	450,507.27	643,678.97
合 计	11,953,959.29	3,505,831.17

47、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	286,253,096.58	313,315,153.67
递延所得税费用	-74,848,964.60	-117,971,889.28
合 计	211,404,131.98	195,343,264.39

本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	金额
利润总额	853,826,324.41
按法定税率（25%）计算的所得税费用	213,456,581.10
子公司适用不同税率的影响	5,709,329.73
调整以前期间所得税的影响	-1,282,834.77
非应税收入的影响	-13,510,314.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,309,677.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,323,635.86
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	45,328.15
所得税费用	211,404,131.98

48、 其他综合收益

详见附注五、34。

49、 现金流量表项目**（1）收到的其他与经营活动有关的现金主要项目**

主 要 项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	4,120,165.07	16,082,565.83
收到的保证金及押金	64,477,636.10	28,139,190.97
收到的政府补助	83,986,252.24	21,960,887.79
收到的赔款收入及违约金	37,302,436.07	7,962,074.04
收到的银行存款利息	55,666,909.68	67,618,548.12
收到的资金占用利息	15,138,878.90	35,436,153.43

（2）支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

主 要 项 目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金及押金	33,412,444.28	42,207,030.36
支付的往来款	74,074,507.71	91,650,000.00
支付的装卸运输费	283,273,686.76	191,999,402.36
支付的进出口费用	94,932,309.02	44,812,254.76

主 要 项 目	本期发生额	上期发生额
支付的银行手续费	57,210,492.82	57,627,633.63
支付的仓储费	101,242,651.48	45,895,826.27
支付的业务招待费	35,335,148.33	22,446,542.11
赔款及违约金支出	5,621,427.51	570,058.63
咨询及服务费	9,954,501.61	5,736,379.67
租赁物管费	27,995,628.82	17,575,802.89

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回期货保证金	444,158,869.89	8,921,296.25
合计	444,158,869.89	8,921,296.25

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期货保证金	216,144,537.21	1,091,688,417.69
期货及电子交易投资损失	69,399,826.16	10,106,377.04
支付衍生金融工具保证金	10,510,000.00	
合计	296,054,363.37	1,101,794,794.73

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的借款质押保证金	62,121,045.00	30,000,000.00
合计	62,121,045.00	30,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的借款质押保证金	82,414,311.26	62,659,141.54
合计	82,414,311.26	62,659,141.54

50、 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	642,422,192.43	601,189,707.69
加：资产减值准备	14,908,407.61	126,135,674.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,993,801.41	9,020,772.34

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	3,197,342.71	2,838,312.52
长期待摊费用摊销	4,222,334.19	4,307,644.62
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）	-363,801.92	-2,433,280.88
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）	57,761,759.60	144,466,113.00
财务费用（收益以“-”号填列）	129,645,653.21	130,724,765.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,871,926,358.84	-1,816,042,813.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-74,637,418.17	-117,292,811.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-211,546.43	-679,077.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	594,697,379.40	-183,391,717.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,227,267.67	-244,140,888.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	107,647,164.64	1,411,367,821.75
其他	-244,995,682.16	-261,540,547.17
经营活动产生的现金流量净额	-660,866,039.99	-195,470,325.14
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,613,692,553.86	1,759,823,370.72
减：现金的期初余额	1,759,823,370.72	1,338,024,030.08
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	853,869,183.14	421,799,340.64

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,613,692,553.86	1,759,823,370.72
其中：库存现金	73,133.44	60,075.76
可随时用于支付的银行存款	1,174,889,089.58	1,059,422,519.67
可随时用于支付的其他货币资金	1,438,730,330.84	700,340,775.29
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、现金及现金等价物余额	2,613,692,553.86	1,759,823,370.72

51、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限制的原因
货币资金	1,906,981,314.22	期货保证金、远期结售汇保证金；开具信用证、保函、银行承兑汇票保证金；用于融资质押的存款
应收票据	60,260,158.20	为开具银行承兑汇票设定了质押

52、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			712,922,387.03
其中：美元	98,214,555.42	6.4936	637,766,037.10
欧元	733,834.96	7.0952	5,206,705.84
日元	1,225,668,110.76	0.0539	66,063,511.17
港币	2,889,787.87	0.8378	2,421,064.28
英镑	29,556.4	9.6159	284,211.38
新加坡元	257,407.58	4.5875	1,180,857.26
应收账款			335,735,691.85
其中：美元	51,143,173.18	6.4936	332,103,309.39
欧元	268,577.01	7.0952	1,905,607.60
英镑	179,574.96	9.6159	1,726,774.86
短期借款			813,732,514.46
其中：美元	125,313,002.72	6.4936	813,732,514.46
应付账款			1,768,766,755.32
其中：美元	272,383,171.29	6.4936	1,768,747,361.09
欧元	2,733.43	7.0952	19,394.23

(2) 境外经营实体说明

合并财务报表中包含的境外经营实体是指本公司在香港注册设立的子公司——远大国际（香港）有限公司、佰利资源有限公司、香港生水资源有限公司和在新加坡注册设立的子公司——TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD，其业务收支以美元为主，因此选定的记账本位币为美元。

六、合并范围的变更

1、因新设子公司新增合并范围

公司名称	注册地	设立时间	注册资本
远大能源化工有限公司	宁波市	2015 年 4 月 20 日	10,000.00 万元人民币

公司名称	注册地	设立时间	注册资本
浙江朗润资产管理有限公司	杭州市	2015 年 1 月 12 日	5,000.00 万元人民币
TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD [注]	新加坡	2014 年 11 月 14 日	500.00 万美元

注：股东香港生水资源有限公司于 2015 年 4 月实际出资后，TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD 开展经营活动，故 2015 年 4 月开始纳入合并范围。

2、合并范围减少

报告期内，无合并范围减少的子公司。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波远大国际贸易有限公司	中国·宁波	中国·宁波	贸易	90	10	设立
余姚市远大塑料有限公司	中国·余姚	中国·余姚	贸易	90	10	设立
宁波远大国际物流有限公司	中国·宁波	中国·宁波	物流	90	8	设立
海南中源石化工贸有限公司	中国·海口	中国·海口	贸易	90	10	设立
浙江新景进出口有限公司	中国·宁波	中国·宁波	贸易	100		设立
远大国际（香港）有限公司	中国·宁波	中国·香港	贸易	100		设立
新疆天一化轻有限责任公司	中国·乌鲁木齐	中国·乌鲁木齐	贸易	65		设立
成都湘源高分子材料有限公司	中国·成都	中国·成都	贸易		100	设立
宁波申源高分子材料有限公司	中国·宁波	中国·宁波	贸易		100	设立
天津远大天一化工有限公司	中国·天津	中国·天津	贸易	100		设立
远大石化有限公司	中国·宁波	中国·宁波	贸易	70		设立
广东佰利源化工有限公司	中国·珠海	中国·珠海	贸易		100	设立
佰利资源有限公司	中国·香港	中国·香港	贸易		100	设立
远大生水资源有限公司	中国·上海	中国·宁波	贸易	60		设立
远大金属贸易有限公司	中国·上海	中国·上海	贸易	40	60	设立
杭州冠吉化工有限公司	中国·杭州	中国·杭州	贸易	100		非同一控制下合并
宁波远信物流有限公司	中国·宁波	中国·宁波	物流	40	30	非同一控制下合并
上海加泉国际贸易有限公司	中国·上海	中国·上海	贸易		100	非同一控制下合并
上海生水国际贸易有限公司	中国·上海	中国·上海	贸易	1	99	非同一控制下合并
香港生水资源有限公司	中国·上海	中国·香港	贸易		100	非同一控制下合并
上海远盛仓储有限公司	中国·上海	中国·上海	仓储服务	90	10	设立
青岛远大天一国际贸易有限公司	中国·青岛	中国·青岛	贸易	100		设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD	新加坡	新加坡	贸易		100	设立
浙江朗润资产管理有限公司	中国, 杭州	中国, 杭州	贸易	51		设立
远大能源化工有限公司	中国, 宁波	中国, 宁波	贸易	60		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
远大石化有限公司	30%	48,620,118.77	45,000,000.00	113,027,123.29
远大水资源有限公司	40%	-30,202,929.97	30,000,000.00	52,590,886.69
浙江朗润资产管理有限公司	49%	14,610,153.00		39,110,153.00
远大能源化工有限公司	40%	10,085,748.78		50,085,748.78

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、财务状况

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
远大石化有限公司	1,933,722,279.27	33,623,673.00	1,967,345,952.27	1,751,556,449.78	17,721,873.21	1,769,278,322.99
远大生水资源有限公司	675,415,438.66	70,496,490.34	745,911,929.00	593,759,865.09	1,558,979.32	595,318,844.41
浙江朗润资产管理有限公司	248,543,475.01	14,000,525.86	262,544,000.87	175,137,828.62	7,589,533.48	182,727,362.10
远大能源化工有限公司	260,538,786.18	5,983,926.19	266,522,712.37	134,000,246.69	7,308,093.72	141,308,340.41

(续上表)

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
远大石化有限公司	1,643,939,665.62	42,292,613.61	1,686,232,279.23	1,433,268,662.00	9,137,857.22	1,442,406,519.22
远大生水资源有限公司	882,994,342.43	59,904,740.72	942,899,083.15	681,978,617.36	1,551,948.55	683,530,565.91

B、经营成果和现金流量

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
远大石化有限公司	20,265,540,911.54	104,241,869.27	104,241,869.27	33,719,354.15
远大生水资源有限公司	8,821,646,772.62	-33,775,432.65	-33,775,432.65	-82,614,210.90
浙江朗润资产管理有限公司	364,683,273.08	29,816,638.77	29,816,638.77	-28,366,711.86
远大能源化工有限公司	1,182,546,415.98	25,214,371.96	25,214,371.96	-7,386,868.26
(续上表)				
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
远大石化有限公司	11,679,642,133.29	74,274,176.68	74,274,176.68	23,148,030.09
远大生水资源有限公司	7,864,272,264.99	178,590,357.70	178,590,357.70	272,261,228.02

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

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	
宁波市外贸小额贷款有限公司	中国·宁波	中国·宁波	发放小额贷款	30		权益法核算
宁波远大产业投资有限公司	中国·宁波	中国·宁波	实业投资、项目管理与咨询	49		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	宁波市外贸小额贷款有限公司		宁波远大产业投资有限公司	
流动资产	184,237,657.81	212,876,700.98	899,448,883.71	792,870,758.26
非流动资产			79,608,814.28	79,844,813.17
资产合计	184,237,657.81	212,876,700.98	979,057,697.99	872,715,571.43
流动负债	225,053.94	163,563.16	495,635,959.29	394,013,986.59
非流动负债			316,600,000.00	316,600,000.00
负债合计	225,053.94	163,563.16	812,235,959.29	710,613,986.59
少数股东权益			65,847,182.87	71,630,380.14
归属于母公司股东权益	184,012,603.87	212,713,137.82	100,974,555.83	90,471,204.70
按持股比例计算的净资产份额	55,203,781.17	63,813,941.35	49,477,532.36	44,330,890.30
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润			5,550,676.57	8,910,643.90
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	55,203,781.17	63,813,941.35	55,028,208.93	53,241,534.20
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	13,902,259.66	24,058,125.81		
净利润	-26,440,533.95	4,341,416.63	-15,279,846.14	-4,366,861.85
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-26,440,533.95	4,341,416.63	-15,279,846.14	-4,366,861.85
本期收到的来自联营企业的股利	1,200,000.00	3,000,000.00		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、衍生品投资、权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元或日元的银行存款、应收账款、短期借款以及应付账款有关，由于美元、欧元或日元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司管理汇率风险时由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额、必要时运用对冲工具缓解外汇风险。于资产负债表日，本公司美元、欧元和日元资产及负债的余额如下：

金额单位：人民币元

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	969,869,346.49	518,744,770.61	2,582,479,875.55	2,137,110,680.98
欧元	7,112,313.44	13,472,394.30	19,394.23	314,770,332.74
日元	66,063,511.17	77,059.38		

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元或欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期税前利润的影响如下：

金额单位：人民币元

本年利润增加/减少	影响金额	
	本期金额	上期金额
人民币对美元贬值 5%	-80,630,526.45	-85,872,045.07
人民币对美元升值 5%	80,630,526.45	85,872,045.07
人民币对欧元贬值 5%	354,645.96	-14,336,667.29
人民币对欧元升值 5%	-354,645.96	14,336,667.29
人民币对日元贬值 5%	3,303,175.56	4,040.37
人民币对日元升值 5%	-3,303,175.56	-4,040.37

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风

险主要来自固定利率的短期借款(详见附注五、21)。由于固定利率借款主要为短期借款,因此本公司认为利率的公允价值风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险。本公司主要从事大宗商品贸易,持有的期货(或电子交易)合约作为管理商品价格的重要工具,该等衍生工具的投资在资产负债表日以其公允价值列示;在资产负债表日以其公允价值列示还包括交易性金融资产和套期以外的衍生金融资产。因此,本公司面临价格风险。本公司为了控制风险,制定了相应的管理规则,对期货业务的管理流程、风险控制等作出了明确规定。从组织结构上,将投资决策、业务操作和风险控制(包括资金划拨)三项相互独立职能,均由专门人员负责,确保职责清楚、分工明确、相互监督;从业务流程管理上,主要从经纪公司选择、账户的开立、岗位设置、交易的申请与审批、交易的操作执行、资金划拨、交易的风险监控、交易的会计核算控制等几个主流程来进行期货业务的风险管理;在操作时,控制期货业务的头寸规模,合理计划和使用保证金,合理设置回撤比例。因此,本公司认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

2015 年 12 月 31 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司控制信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况,计提充分的坏账准备。本公司不存在已逾期但未减值的金融资产;如附注五、5 和附注五、8 所述,于期末余额,单项确定已发生减值的应收款项合计 85,449,607.08 元,由于债务单位财务状况恶化,本公司已计提特别坏账准备合计 78,263,122.6 元。

此外,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。

因此,本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

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,同时定期监控短期和长期的流动资金需求,确保维持充裕的现金和现金等价物储备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,同时从主要金融机构获得了提供足够备用资金的承诺。本公司将银行借款作为重要的资金来源,2015 年 12 月 31 日,本公司与主要银行拥有足够的未使用授信额度,管理层有信心如期偿还到期借款,并取得新的循环借款。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1 年以内	1-5 年	5 年以上
金融资产：				
货币资金	2,613,692,553.86	1,906,981,314.22		
其他流动资产（银行理财产品投资）		140,144,369.00		
交易性金融资产	82,381,314.54			
应收票据		114,515,188.05		
应收账款	481,338,805.68			
应收利息		12,927,055.34		
其他应收款	276,138,602.93			
可供出售金融资产	81,262,875.11			
一年内到期的非流动资产		443,200,000.00		
金融资产合计	3,534,814,152.12	2,617,767,926.61		
金融负债：				
短期借款		1,413,732,514.46		
衍生金融负债	216,797,338.24			
应付票据		1,092,190,174.00		
应付账款	2,118,099,916.24			
应付职工薪酬		277,988,334.96		
其他应付款	15,489,231.14			
应付利息		1,596,497.16		
预计负债		1,558,979.32		
长期应付职工薪酬			304,294,867.69	
金融负债合计	2,350,386,485.62	2,787,066,499.90	304,294,867.69	
净额	1,184,427,666.50	-169,298,573.29	-304,294,867.69	

九、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

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				

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
1. 交易性金融资产	14,312,790.96			14,312,790.96
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 基金投资	13,876,696.96			13,876,696.96
(4) 其他投资	436,094.00			436,094.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 衍生金融资产	68,068,523.58			68,068,523.58
持续以公允价值计量的资产总额	82,381,314.54			82,381,314.54
(三) 衍生金融负债	216,797,338.24			216,797,338.24
持续以公允价值计量的负债总额	216,797,338.24			216,797,338.24
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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：

交易性金融资产余额为公开交易的基金投资和股票期权投资期末市值；衍生金融资产和衍生金融负债为本公司及子公司在期货经纪公司和电子交易中心从事衍生金融工具投资期末持有的合约价值，相关资产或负债能够获得在活跃市场上的报价。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
连云港如意集团股份有限公司	控股股东	上市公司	连云港	秦兆平	场地租赁	20,250.00	52%	52%

本企业的母公司情况的说明：

连云港如意集团股份有限公司是 1994 年 6 月 28 日经江苏省经济体制改革委员会苏体改生（94）72 号文批准，以定向募集方式设立的股份有限公司。如意集团于 1996 年 10 月经中国证监会证监发（1996）282、283 号文批准，向社会公众公开发行股票并上市。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本公司合计 持股比例	本公司合计 表决权比例	组织机构 代码
宁波外贸小额贷款有限公司	有限公司	中国·宁波	金波	小额放贷	20000	30%	30%	59945398-8
宁波远大产业投资有限公司	有限公司	中国·宁波	金波	实业投资	13000	49%	49%	57369255-0

4、本公司的其他关联方情况

中国远大集团有限责任公司	本公司母公司连云港如意集团股份有限公司的控股股东
宁波东海银行股份有限公司	中国远大集团有限责任公司间接控制的企业，公司持有其 9.657% 股权
武汉武药制药有限公司	中国远大集团有限责任公司控制的企业
华东医药股份有限公司	中国远大集团有限责任公司控制的企业

5、关联交易情况

(1) 与关联方共同投资

2014 年 5 月 11 日，宁波东海银行股份有限公司向全体股东按每股人民币 1 元的价格同比例发行股份，公司与华东医药股份有限公司、武汉武药制药有限公司以相同价格同比例共同参与现金认购，其中公司认购 49,156,585 股。2015 年 12 月 11 日，宁波东海银行股份有限公司完成增资工商变更。

(2) 关联担保情况

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	金额			业务类型
			本币	币别	折合人民币	
中国远大集团有限责任公司	远大物产集团有限公司	保证	550,000,000.00	人民币	550,000,000.00	流贷
		保证	13,378,095.36	美元	86,872,000.00	流贷
中国远大集团有限责任公司	远大国际（香港）有限公司	保证	419,810.43	美元	2,726,081.00	押汇
中国远大集团有限责任公司	远大能源化工有限公司	保证	8,280,922.50	美元	53,772,998.35	信用证
合计					693,371,079.35	

(3) 公司向关联方提供资金

报告期, 本公司向联营企业——宁波远大产业投资有限公司之子公司宁波远大实业投资有限公司有偿提供资金情况如下:

期间	提供资金余额	当期金额	当期资金占用费
期末余额/本期发生额	443,200,000.00	72,800,000.00	31,252,049.11
期初余额/上期发生额	370,400,000.00	90,800,000.00	35,436,153.43

6、关联方账户余额

(货币单位: 人民币元)

会计科目	关联方单位名称	期末余额	期初余额
银行存款	宁波东海银行股份有限公司	5,712,161.95	91,606.35
应收利息	宁波远大实业投资有限公司	12,927,055.34	
其他应收款	宁波远大产业投资有限公司		20,000,000.00
一年内到期的非流动资产	宁波远大实业投资有限公司	443,200,000.00	
长期应收款	宁波远大实业投资有限公司		370,400,000.00
短期借款(委托贷款)	连云港如意集团股份有限公司		49,000,000.00

十一、承诺事项及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 重大未决诉讼及其财务影响

公司与韩国 Shinwon 公司及 Hyosa 公司分别于 2013 年 2 月 27 日、3 月 5 日、3 月 20 日三次签署合同, 约定公司向 Shinwon 和 Hyosa 销售共计 9014.89 吨日本产螺纹钢。CMS 为仓库管理公司, 负责保管螺纹钢并发送于 Shinwon 及 Hyosan。公司为履行合同从日本采购了日产螺纹钢, 分别通过“FORTUNE ANNA”、“HONG XIANG”、“CAHNG AN PEARL”三艘轮船将货物从日本运抵韩国仁川港, 并取得运输公司签发的正本提单。但此后 Shinwon 及 Hyosa 却迟迟未付款赎单。2013 年 6 月, 公司在韩国查询发现货物早已在卸货港被无单放行。

2013 年 8 月, 公司向首尔南部地方法院对 Shinwon 公司、Hyosa 公司、CMS 公司以及 Shinwon 的代表理事赵奎焕、Hyosan 的代表理事梁熙湧、CMS 的代表理事李龙泽提起了诉讼。要求 Shinwon 公司、CMS 公司、赵奎焕、李龙泽赔偿损失 286.75703 万美元, 要求 Hyosa 公司、CMS 公司、梁

熙湧、李龙泽赔偿损失 154.91509 万美元。截止报告日，此案尚在审理中。

鉴于海外诉讼的不确定性和执行的难度，公司于 2013 年度已对 Shinwon 公司其他应收款人民币 26,592,626.50 元扣除已获得赔偿后的余额 24,214,367.50 元计提了全额坏账准备。

(2) 本公司及子公司之间相互担保情况

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	金额			业务类型
			本币	币别	折合人民币	
浙江新景进出口有限公司	远大石化有限公司	保证	45,879,159.62	人民币	45,879,159.62	银行承兑汇票
远大物产集团有限公司	新疆天一化轻有限责任公司	保证	32,400,000.00	人民币	32,400,000.00	银行承兑汇票
	佰利资源有限公司	保证	3,984,355.50	美元	25,872,810.87	信用证
	宁波远大国际贸易有限公司	保证	1,476,666.82	美元	9,588,883.66	信用证
	远大石化有限公司	保证	19,800,000.00	美元	128,573,280.00	流贷
		保证	3,084,420.00	美元	20,028,989.72	押汇
		保证	108,652,523.80	人民币	108,652,523.80	银行承兑汇票
		保证	141,875,323.00	人民币	141,875,323.00	信用证
		保证	19,000,000.00	人民币	19,000,000.00	保函
		保证	90,140,428.13	美元	585,335,884.07	信用证
	远大生水资源有限公司	保证	3,105,677.88	美元	20,167,029.88	押汇
		保证	91,807,385.83	美元	596,160,440.62	信用证
		保证	4,316,500.00	欧元	30,626,430.80	信用证
	上海生水国际贸易有限公司	保证	30,000,000.00	人民币	30,000,000.00	银行承兑汇票
		保证	2,397,697.67	美元	15,569,689.60	信用证
	远大国际（香港）有限公司	保证	11,368,017.64	美元	73,819,359.36	信用证
	远大能源化工有限公司	保证	28,440,007.05	美元	184,678,029.79	信用证
远大石化有限公司、宁波远大国际贸易有限公司、远大生水资源有限公司	远大物产集团有限公司	保证	3,989,768.67	美元	25,907,961.80	信用证
宁波远大国际贸易有限公司	远大物产集团有限公司	保证	6,103,932.11	美元	39,636,493.54	信用证
		保证	1,540,202.66	美元	10,001,460.00	信用证
合计					2,143,773,750.13	

十二、资产负债表日后非调整事项

1、根据 2015 年 9 月 8 日宁波市外贸小额贷款有限公司关于减少注册资本的股东会决议和修改后的公司章程，本公司之联营企业——宁波市外贸小额贷款有限公司注册资本由 20,000 万元减少至 10,000 万元，全体股东依原出资比例同比例减资，本公司出资比例 30%不变，由原出资金额 6,000 万元减资为 3,000 万元。宁波市外贸小额贷款有限公司于 2016 年 1 月 6 日完成减资工商变更。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据、分部会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为6个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了6个报告分部，分别为石化业务分部；生水业务分部；出口业务分部、物产液化、橡塑、研投中心分部、朗润业务分部、其他业务分部。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息：

项目	石化业务分部	生水业务分部	出口业务分部	物产液化、橡塑、研投中心分部
营业收入	24,091,221,252.59	10,922,961,957.65	3,491,708,889.59	15,515,289,030.88
营业成本	23,980,668,832.66	10,968,316,738.64	3,405,677,408.76	15,246,978,332.77
衍生工具投资收益及公允价值变动损益	874,569,178.06	62,123,043.64	38,407,899.20	774,857,506.72
利润总额	401,564,823.26	-85,183,602.72	65,523,371.86	628,910,266.28
资产总额	3,739,080,812.29	945,823,131.89	683,257,262.31	3,052,468,014.41
负债总额	3,042,889,115.42	795,356,632.92	530,679,964.12	2,181,541,191.96

(续上表)

项目	朗润业务分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	364,683,273.08	2,814,575,399.51	-1,836,145,877.91	55,364,293,925.39
营业成本	363,819,179.28	2,753,835,947.34	-1,836,145,877.91	54,883,150,561.54
衍生工具投资收益及公允价值变动损益	67,194,162.63	979,044.12		1,818,130,834.37

项目	朗润业务分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
利润总额	39,810,746.49	3,942,820.17	-200,742,100.93	853,826,324.41
资产总额	262,544,000.87	281,897,435.60	-955,334,748.53	8,009,735,908.84
负债总额	182,727,362.10	78,931,601.15	-570,832,099.98	6,241,293,767.69

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

为规避现货经营中的商品价格风险，公司及子公司较广泛运用了商品期货（含电子交易），于2015年度、2014年度产生投资收益和公允价值变动损益合计金额分别为184,893.30万元、164,993.82万元。但实际经营过程中，公司及子公司并未将商品期货合约正式指定为套期工具，实际操作中也无法具体指定套期关系，套期有效性不能可靠计量，套期预期并不能保证高度的有效。因此，公司及子公司于报告期内的商品期货交易不具备运用套期保值会计的条件，采用的具体会计核算方法为：于交易发生时，通过期货经纪公司支付交易保证金取得期货交易合约，交易保证金作为存出投资款计入“其他货币资金”科目（或其他应收款——电子交易）。期末，以活跃市场中的报价作为确定在手合约公允价值的计量基础，据此调整衍生金融资产/负债的账面价值并确认当期的公允价值变动损益。合约平仓时，将交易收益（包括已确认的公允价值变动损益）确认为当期投资收益。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）分类情况

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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款项	89,703,320.24	90.71%	4,066,229.97	4.53%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,187,060.26	9.29%	9,187,060.26	100.00%
合 计	98,890,380.50	100.00%	13,253,290.23	13.40%

（续上表）

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,215,397.25	80.94%	3,395,077.72	7.51%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,647,078.46	19.06%	9,778,812.46	91.85%
合 计	55,862,475.71	100.00%	13,173,890.18	23.58%

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	比例	坏账准备
A、应收国内账款			
1 年以内	45,662,940.90	50.91%	2,283,147.04
1-2 年			
2-3 年	586.50		58.65
3-4 年	12,091.59	0.01%	3,627.48
4-5 年	524,636.99	0.58%	262,318.50
5 年以上	897,491.91	1.00%	897,491.91
小 计	47,097,747.89	52.50%	3,446,643.58
B、应收外汇账款			
3 个月以内	42,410,086.83	47.28%	424,100.87
4-6 个月			
7-12 个月			
12 个月以上	195,485.52	0.22%	195,485.52
小 计	42,605,572.35	47.50%	619,586.39
合 计	89,703,320.24	100.00%	4,066,229.97

(3) 本期内计提、收回或转回及转销的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计 提	非同一控制下合并增加	转回	转销	
应收账款坏账准备	13,173,890.18	79,400.05				13,253,290.23
合 计	13,173,890.18	79,400.05				13,253,290.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额59,731,937.42元,占应收账款期末余额合计数的比例60.40%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额8,276,733.51元。

2、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
应收出口退税	1,347,508.05	0.57%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	173,064,652.91	73.37%	50,838,168.43	29.38%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	56,205,939.40	23.83%	8,999,553.33	16.01%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,262,612.41	2.23%	5,262,612.41	100.00%
合 计	235,880,712.77	100.00%	65,100,334.17	27.60%

(续上表)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
应收出口退税	2,155,681.75	0.93%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	60,402,911.91	26.00%	58,024,652.91	96.06%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	164,519,643.33	70.80%	10,580,847.39	6.43%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,262,612.41	2.27%	5,262,612.41	100.00%
合 计	232,340,849.40	100.00%	73,868,112.71	31.79%

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位(项目)名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江朗润资产管理有限公司	115,000,000.00		0.00%	本公司与子公司间临时资金往来,无坏账风险
SHINWON AND CO.,LTD	24,214,367.50	24,214,367.50	100.00%	详见本报告附注十一、2
广东省鱼珠林产集团有限公司	13,830,285.41	13,830,285.41	100.00%	经法院判决仍未收回
马鞍山马钢裕远物流有限公司	19,980,000.00	12,793,515.52	64.03%	【注】
合 计	173,024,652.91	50,838,168.43	87.61%	

注：2012年10月12日，安徽省马鞍山市中级人民法院裁定受理马鞍山马钢裕远物流有限公司破产清算一案，并于2014年7月31日作出[2012]马破字第00001-5号民事裁定：1、终止马鞍山马钢裕远物流有限公司重整程序；2、宣告马鞍山马钢裕远物流有限公司破产。本公司于2016年1月收回了该案的清偿款项计7,186,484.48元，针对剩余款项12,793,515.51元预计无法收回则计提特别坏账准备。

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	30,833,942.29	54.86%	1,541,697.11
1-2 年	1,298,423.88	2.31%	64,921.19
2-3 年	3,737,236.75	6.65%	373,723.68
3-4 年	19,003,072.54	33.81%	5,700,921.76
4-5 年	29,948.70	0.05%	14,974.35
5 年以上	1,303,315.24	2.32%	1,303,315.24
合计	56,205,939.40	100.00%	8,999,553.33

(4) 本期内计提、收回或转回及转销的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计 提	非同一控制 下合并增加	转回	转销	
其他应收款坏账准备	73,868,112.71			8,767,778.54		65,100,334.17
合 计	73,868,112.71			8,767,778.54		65,100,334.17

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	1,347,508.05	2,155,681.75
保证金及押金	31,113,704.91	48,216,844.51
员工借款及备用金	843,076.82	877,089.82
往来款项	199,678,892.60	179,056,797.51
其他	2,897,530.39	2,034,435.81
合计	235,880,712.77	232,340,849.40

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位（或项目）名称	金额	账龄	占其他应收款 总额比例	坏账准备
浙江朗润资产管理有限公司	115,000,000.00	1 年以内	48.75%	
电子交易保证金	28,254,215.50	1 年以内	11.98%	1,412,710.78
SHINWON AND CO., LTD	24,214,367.50	2-3 年	10.27%	24,214,367.50
马鞍山马钢裕远物流有限公司	19,980,000.00	3-4 年	8.47%	12,793,515.52
上海浩轩国际贸易有限公司	18,767,793.65	3-4 年	7.96%	5,630,338.10
合计	206,216,376.65		87.43%	44,050,931.90

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额		期初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司的投资	332,471,230.00		23,347,230.00	
对合营企业和联营企业的投资	110,231,990.10		117,055,475.55	
合计	442,703,220.10		350,526,705.55	

(2) 对子公司的投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波远大国际贸易有限公司	70.00%	4,056,000.00			4,056,000.00
宁波远大国际物流有限公司	90.00%	4,500,000.00			4,500,000.00
余姚市远大塑料有限公司	90.00%	720,000.00			720,000.00
海南中源石化工贸有限公司	90.00%	4,500,000.00			4,500,000.00
浙江新景进出口有限公司	100.00%	20,000,000.00			20,000,000.00
新疆天一化轻有限责任公司	65.00%	9,750,000.00			9,750,000.00
杭州冠吉化轻有限公司	100.00%	5,345,000.00			5,345,000.00
远大国际(香港)有限公司	100.00%	6,900,230.00			6,900,230.00
天津远大天一化工有限公司	100.00%	20,000,000.00			20,000,000.00
宁波远信物流有限公司	40.00%	21,200,000.00			21,200,000.00
远大石化有限公司	70.00%	70,000,000.00			70,000,000.00
浙江生水实业有限公司	60.00%	30,000,000.00			30,000,000.00
远大金属贸易有限公司	40.00%	20,000,000.00			20,000,000.00
上海远盛仓储有限公司	90.00%	13,500,000.00	13,500,000.00		27,000,000.00
青岛远大天一国际贸易有限公司	100.00%	3,000,000.00			3,000,000.00
浙江朗润资产管理有限公司	51.00%		25,500,000.00		25,500,000.00
远大能源化工有限公司	60.00%		60,000,000.00		60,000,000.00
合计		23,347,230.00	99,000,000.00		332,471,230.00

(3) 对合营、联营企业投资

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						
二、联营企业						
宁波市外贸小额贷款 有限公司	63,813,941.35			-7,932,160.18		522,000.00
宁波远大产业投资有 限公司	53,241,534.20	9,800,000.00		-8,013,325.27		
小计	117,055,475.55	9,800,000.00		-15,945,485.45		522,000.00
合计	117,055,475.55	9,800,000.00		-15,945,485.45		522,000.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末余额 减值准备余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
宁波市外贸小额贷款 有限公司	1,200,000.00			55,203,781.17	
宁波远大产业投资有 限公司				55,028,208.93	
小计	1,200,000.00			110,231,990.10	
合计	1,200,000.00			110,231,990.10	

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益	-15,945,485.450	-4,282,929.82
期货及电子交易收益	828,119,472.50	541,105,248.45
远期结售汇	-24,717,106.41	
基金及银行理财产品交易和持有收益	2,974,531.58	
子公司宣告发放的红利	186,000,000.00	40,723,904.87
处置长期股权投资		65,832.82
合 计	976,431,412.22	577,612,056.32

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

十五、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	363,801.92
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	83,986,252.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	31,252,049.11
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	1,826,750,117.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,186,484.48
除上述各项之外的其他营业外收支净额	33,192,773.21
非经常性损益合计	1,982,731,478.33

非经常性损益项目	金额
减：所得税费用影响额	492,849,548.46
少数股东损益影响额	184,229,891.70
扣除所得税费用和少数股东损益影响额后非经常性损益	1,305,652,038.17

远大物产集团有限公司

2016 年 2 月 28 日