

万达集团股份有限公司  
公司债券 2016 年年度报告

二〇一七年四月

## 重要提示

本公司董事、监事、高级管理人员保证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，并承担相应的法律责任。

## 重大风险提示

一、经中诚信证券综合评定，公司主体信用评级为 AA+，评级展望为稳定，最新债券信用评级为 AA+。公司 2016 年末归属于母公司的净资产为 1,615,479.91 万元，资产负债率为 57.21%；公司最近三个会计年度实现的年均可分配利润为 193,995.46 万元（2014 年-2016 年合并报表中归属于母公司所有者的净利润平均值）。

二、受国民经济总体运行状况、宏观经济、金融政策以及国际经济环境变化的影响，市场利率存在一定波动性。债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使本期债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

三、公司已发行的公司债券均为无担保债券。在债券存续期内，若受不可控制的因素影响，如市场环境发生变化等，公司不能如期从预期的还款来源中获得足够资金，将可能会影响本期债券的本息按期兑付，债券持有人亦无法通过保证人或担保物受偿本期债券本息，将可能对债券持有人的利益造成不利影响。

四、公司大股东借款规模较大。截至 2016 年底，公司其他应收款为 165,000.00 万元，长期应收款 258,718.03 万元，主要为母公司万达控股集团有限公司向公司的借款，使得公司偿债压力增加。公司已经承诺，随着上述项目贷款资金逐步到位，母公司借款将逐步偿还。2016 年底较 2015 年底其他应收款减少 3.9 亿元，长期应收款减少 4.91 亿元，母公司对公司的非经营性占款在不断减少。但是如果未来资金的偿还得不到保障，可能会对公司的偿债能力造成一定的影响。

# 目 录

释 义.....	5
<b>第一章 公司及相关中介机构简介.....</b>	<b>6</b>
一、公司基本情况.....	6
二、相关中介机构情况.....	7
<b>第二章 公司债券事项.....</b>	<b>8</b>
一、公司债券基本情况.....	8
二、公司债券募集资金使用情况.....	8
三、公司债券资信评级情况.....	9
四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施.....	9
五、公司债券持有人会议召开情况.....	10
六、公司债券受托管理人履职情况.....	10
<b>第三章 财务和资产情况.....</b>	<b>12</b>
一、主要会计数据和财务指标.....	12
二、主要资产和负债情况变动情况.....	14
三、受限资产情况.....	15
四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....	15
五、对外担保情况.....	16
六、银行授信情况.....	16
七、对外投资情况.....	16
<b>第四章 业务和公司治理情况.....</b>	<b>17</b>
一、公司业务情况.....	17
二、报告期内公司经营情况.....	23
三、公司发展战略目标.....	25
四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项.....	26
五、公司独立情况.....	26
六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况.....	26
七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况.....	26
八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况.....	26
<b>第五章 重大事项.....</b>	<b>27</b>
一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项.....	27
二、报告期内公司破产重整事项.....	27
三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况.....	27

四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况 .....	27
五、报告期内其他重大事项 .....	27
<b>第六章 财务报告 .....</b>	<b>28</b>
<b>第七章 备查文件目录 .....</b>	<b>29</b>
一、备查文件 .....	29
二、查阅地点 .....	29



## 释 义

在本年度报告中，除非上下文另有规定，下列词汇具有以下含义：

公司、本公司、万达集团	指	万达集团股份有限公司
股东会	指	万达集团股份有限公司股东会
董事会	指	万达集团股份有限公司董事会
监事会	指	万达集团股份有限公司监事会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
登记结算机构、债券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
主承销商、债券受托管理人	指	国海证券股份有限公司
审计机构、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
评级机构、中诚信证评	指	中诚信证券评估有限公司
公司章程	指	万达集团股份有限公司章程
万达控股	指	万达控股集团有限公司
天弘化学	指	山东天弘化学有限公司
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

本年度报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上的差异是由四舍五入造成的。

# 第一章 公司及相关中介机构简介

## 一、公司基本情况

### (一) 公司名称

万达集团股份有限公司

### (二) 公司法定代表人

尚建立

### (三) 信息披露事务负责人信息

姓名：陈立霞

联系地址：山东省东营市垦利县民丰路 158 号万达大厦

电话：0546-2896608

传真：0546-8744869

电子信箱：wdjt0546@126.com

### (四) 公司其他信息

注册地址：山东省东营市永莘路北

办公地址：山东省东营市垦利县民丰路 158 号万达大厦

邮政编码：257500

公司网址：<http://www.chinawanda.com>

电子信箱：wdjt0546@126.com

### (五) 公司登载年度报告的交易场所网站的网址及年度报告备置地

投资者可至本公司查阅本年度公司债券年度报告，或访问深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn/>）进行查询。

### (六) 报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

#### 1、公司控股股东变更情况

报告期内，公司控股股东为万达控股集团有限公司，未发生变更。

截至 2016 年 12 月 31 日，万达控股集团有限公司持有公司 50.24% 的股权，较 2016 年 3 月 31 日披露的信息增加 3.10%。

控股股东的基本情况如下：

名称	万达控股集团有限公司
----	------------

统一社会信用代码	91370521726201004D
注册地址	东营市永莘路 68 号
法定代表人	尚吉永
成立日期	2000 年 09 月 27 日
注册资本	300,000.00 万人民币
经营范围	资本运营, 物业管理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 2、实际控制人

报告期内, 公司实际控制人为尚吉永先生, 未发生变更。

## 3、公司董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内, 公司的董事、监事、高级管理人员没有发生变更。

## 二、相关中介机构情况

万达集团股份有限公司所发行债券相关中介机构均为相同中介机构, 情况如下:

### (一) 受托管理人: 国海证券股份有限公司

联系人: 李康 陈晶晶 潘建东

联系地址: 北京市海淀区西直门外大街 168 号腾达大厦 1509 室

联系电话: 010-88576898

### (二) 会计师事务所: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

联系人: 姚海新 李继军

联系地址: 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

联系电话: 010-68364873

### (三) 资信评级机构: 中诚信证券评估有限公司

评级人员: 李怀朋

联系地址: 上海市黄浦区西藏路 760 号安基大厦 21 楼

联系电话: 021-51019090

## 第二章 公司债券事项

### 一、公司债券基本情况

#### (一) 基本情况

公司在本年度报告批准报出日未到期的公司债券情况如下：

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额	利率	特殊条款	交易场所
万达集团股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	16 万集 01	112444	2016 年 9 月 7 日	2021 年 9 月 7 日	24 亿元	5.2%	调整票面利率及回售条款	深圳证券交易所
万达集团股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	17 万集 01	112498	2017 年 1 月 24 日	2022 年 1 月 24 日	10.5 亿元	6.5%	调整票面利率及回售条款	深圳证券交易所

公司“16 万集 01”、“17 万集 01”均为面向合格投资者公开发行的公司债券，还本付息方式均为每年付息，到期一次还本，均为附第三年末的调整票面利率选择权及回售选择权，报告期内上述债券均不存在相关条款的执行。

#### (二) 公司债券的其他情况说明

无。

### 二、公司债券募集资金使用情况

(一) 万达集团股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）

公司于 2016 年 9 月 7 日发行的“万达集团股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”24 亿元，该期债券扣除发行费用后 17.54 亿元用于偿还公司及子公司银行贷款，剩余部分用于补充流动资金，募集资金使用与募集说明书披露的用途一致。具体情况如下：

序号	使用单位	使用金额（元）	用途
1	山东天弘化学有限公司	18,269,300.00	偿还有息负债
2	山东万达宝通轮胎有限公司	100,000,000.00	偿还有息负债
3	山东万达电缆有限公司	30,000,000.00	偿还有息负债
4	山东万达化工有限公司	30,000,000.00	偿还有息负债
5	山东天弘化学有限公司	260,000,000.00	补充流动资金
6	山东天弘化学有限公司	36,537,000.00	偿还有息负债

7	山东万达电缆有限公司	150,000,000.00	偿还有息负债
8	山东天弘化学有限公司	20,520,000.00	偿还有息负债
9	万达集团股份有限公司	612,821,917.81	偿还有息负债
10	万达集团股份有限公司	40,101,200.00	偿还有息负债
11	万达集团股份有限公司	60,151,800.00	偿还有息负债
12	山东天弘化学有限公司	327,600,000.00	补充流动资金
13	山东万达化工有限公司	20,000,000.00	偿还有息负债
14	山东万达电缆有限公司	40,000,000.00	偿还有息负债
15	万达集团股份有限公司	50,161,638.89	偿还有息负债
16	万达集团股份有限公司	70,226,294.44	偿还有息负债
17	山东万达宝通轮胎有限公司	50,000,000.00	偿还有息负债
18	山东万达宝通轮胎有限公司	72,000,000.00	偿还有息负债
19	山东万达化工有限公司	39,200,000.00	偿还有息负债
20	万达集团股份有限公司	40,440,000.00	补充流动资金
21	万达集团股份有限公司	150,000,000.00	偿还有息负债
22	万达集团股份有限公司	55,000,000.00	偿还有息负债
23	万达集团股份有限公司	60,000,000.00	偿还有息负债
24	山东万达电缆有限公司	37,000,000.00	偿还有息负债
25	山东万达宝通轮胎有限公司	11,980,000.00	偿还有息负债
	合计	2,382,009,151.14	

(二)万达集团股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)

公司于2017年1月24日发行的“万达集团股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)”10.5亿元,该期债券扣除发行费用后5.17亿元用于偿还有息负债,剩余部分用于补充流动资金,募集资金使用与募集说明书披露的用途一致。

### 三、公司债券资信评级情况

公司已经委托中诚信证券评估有限公司担任万达集团股份有限公司公司债券的跟踪评级机构,中诚信的定期和不定期跟踪评级结构等相关信息将在中诚信网站和交易所网站予以公告。

最新一期跟踪评级报告预计于2017年6月30日披露在中诚信证券评估有限公司网站和深圳证券交易所网站。

报告期内,公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具评级不存在差异情况。

### 四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

#### （一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内，公司债券增新机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债计划及其他保障措施”没有重大变化。

#### （二）增信机制

公司发行的各期公司债券均未采取增信措施。

#### （三）偿债计划及偿债保障措施

公司发行的各期公司债券的偿债资金主要来源为公司日常经营活动产生的现金流。报告期内，公司经营活动产生的现金流量持续为正，为公司发行的公司债券按时、足额偿付提供有力保障。

截至本年度报告批准报出之日，偿债计划和偿债保障措施的执行情况与募集说明书的相关承诺一致。

#### （四）专项偿债账户

公司偿债募集资金专户用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。目前尚未到付息日。

### 五、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

### 六、公司债券受托管理人履职情况

（一）万达集团股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）

公司债券存续期内，债券受托管理人国海证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人预计将于公司每个会计年度结束之日起六个月内出具本期债券受托管理事务年度报告，受托管理报告详见公司网站，以及证监会指定的信息披露网站（[www.szse.cn](http://www.szse.cn)）。

（二）万达集团股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）

公司债券存续期内，债券受托管理人国海证券股份有限公司严格按照《债

券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人预计将于公司每个会计年度结束之日起六个月内出具本期债受托管理事务年度报告，受托管理报告详见公司网站，以及证监会指定的信息披露网站（[www.szse.cn](http://www.szse.cn)）。

### 第三章 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015 年度、2016 年度的财务报表进行了审计，并出具了中兴华审字（2016）第 DY-0023 号和中兴华审字[2017]第 120019 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2015 年度、2016 年度财务数据均摘自经审计的财务报告。

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

单位：万元

主要会计数据及财务指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同期变化
总资产	3,903,390.68	3,385,075.73	15.31%
归属于母公司股东的净资产	1,615,479.91	1,292,978.61	24.94%
营业收入	3,345,551.19	3,253,572.70	2.83%
归属于母公司的净利润	224,968.39	176,269.78	27.63%
EBITDA	480,261.25	428,928.83	11.97%
经营活动产生的现金流量净额	236,566.99	256,260.96	/
投资活动产生的现金流量净额	-195,235.31	-362,189.60	/
筹资活动产生的现金流量净额	216,776.62	167,418.86	/
期末现金及现金等价物余额	638,831.87	380,723.57	67.79%
流动比率	1.81	1.47	/
速动比率	1.45	1.15	/
资产负债率	57.21%	60.42%	/
EBITDA 全部债务比	22.83%	21.89%	/
利息保障倍数	4.16	3.39	/
现金利息保障倍数	5.70	5.52	/
EBITDA 利息保障倍数	4.89	3.39	/
贷款偿还率	100%	100%	/
利息偿付率	100%	100%	/



注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述财务指标的计算方法如下：

- 1、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销；
- 2、流动比率=流动资产/流动负债；
- 3、速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债；
- 4、资产负债率=总负债/总资产
- 5、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务
- 6、利息保障倍数=（利润总额+计入财务费用的利息支出）/（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）
- 7、现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出
- 8、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）
- 9、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额
- 10、利息偿付率=实际支付利息/应付利息

#### （一）总资产和净资产变动情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 3,903,390.68 万元，较 2015 年底增加 518,314.95 万元，增幅为 15.31%；2016 年 12 月 31 日归属于母公司股东的净资产为 1,615,479.91 万元，较 2015 年底增加 24.94%。公司 2016 年末较 2015 年末总资产增加的主要原因为：1、石化板块产能完全释放，2016 年行情好于 2015 年所以营收优于 2015 年，同时也增加了对存货的需求量；2、2016 年公司先后进行化工丁二烯项目，天弘化学连续重整项目，加氢裂化项目的改造。净资产增加的主要原因为：1、股东对股份公司追加投资；2、公司在石化板块带动下，营收好于去年。

#### （二）归属于母公司的净利润情况

2016 年度公司归属于母公司的净利润为 224,968.39 万元，较 2015 年度增加 48,698.61 万元，增幅为 27.63%。归属于母公司的净利润增加的主要原因为公司在石化板块带动下，营收好于去年。

#### （三）经营活动产生的现金流量净额

2016 年 12 月 31 日，公司经营活动产生的现金流量净额为-195,235.31 万元，同比减少 166,954.29 万元，主要是公司年底采购原油用于储备，导致购买商品的现金支出增加所致。

#### （四）投资活动产生的现金流量净额

2016 年 12 月 31 日，公司投资活动产生的现金流量净额为 236,566.99 万元，

同比减少 19,693.97 万元，主要是投资项目进入后期，投资额减少所致。

(五) 筹资活动产生的现金流量净额

2016 年 12 月 31 日，公司筹资活动产生的现金流量净额为 216,776.62 万元，同比增加 49,357.76 万元。

(六) 期末现金及现金等价物余额

2016 年 12 月 31 日，公司期末现金及现金等价物余额同比增加 67.79%，主要是由于：1、股东增加对股份公司的投资 2、公司龙头石化板块经营情况好于去年，产生较大现金流入；3、2016 年相比 2015 年公司投入资金大幅减少。

二、主要资产和负债情况变动情况

单位：万元

项目	期末金额		年初余额		变动额	变动比率	情况说明
	2016 年末	占比	2015 年末	占比			
货币资金	638,831.87	16.37%	380,723.57	11.25%	258,108.30	67.79%	股东增资，对外投入减少；经营活动良好，现金收入充足
应收票据	225,724.49	5.78%	195,055.15	5.76%	30,669.34	15.72%	票据结算稍有增加
应收账款	379,813.09	9.73%	377,949.48	11.17%	1,863.60	0.49%	对优质客户采取赊销方式
预付款项	321,943.66	8.25%	269,816.50	7.97%	52,127.16	19.32%	石化板块产能完全释放，所需原材料增加
其他应收款	171,046.17	4.38%	206,110.04	6.09%	-35,063.88	-17.01%	股东借款回款
存货	477,329.11	12.23%	438,047.43	12.94%	39,281.68	8.97%	石化板块产能完全释放，所需原材料增加
其他流动资产	188,697.65	4.83%	118,083.43	3.49%	70,614.22	59.80%	增加了短期理财投入
长期应收款	258,718.03	6.63%	307,843.74	9.09%	-49,125.70	-15.96%	股东借款回款
固定资产	1,108,640.06	28.40%	1,035,922.44	30.60%	72,717.61	7.02%	前期在建工程转固，公司新购环保设备等
在建工程	73,239.78	1.88%	-	0.00%	73,239.78	100.00%	丁二烯项目改造及加氢裂化项目
短期借款	484,139.00	21.68%	544,013.00	26.60%	-59,874.00	-11.01%	发行债券后偿还部分短期借款
应付票据	495,600.00	22.19%	542,300.00	26.51%	-46,700.00	-8.61%	公司业务正常发展，偿还部分票据
应付账款	41,419.64	1.85%	48,231.25	2.36%	-6,811.61	-14.12%	公司业务发展势头较好，对部分订货款进行了支付
预收款项	11,058.40	0.50%	9,823.13	0.48%	1,235.28	12.58%	订单增加，相应收到较多预收款项

应付职工薪酬	4,609.83	0.21%	2,969.77	0.15%	1,640.06	55.23%	职工人数及待遇增加
应交税费	14,228.39	0.64%	-4,178.31	-0.20%	18,406.70	-440.53%	增值税抵扣额减少
应付利息	28,018.91	1.25%	23,157.52	1.13%	4,861.39	20.99%	融资结构调整,长贷增加
其他应付款	4,979.21	0.22%	3,199.82	0.16%	1,779.39	55.61%	存出保证金有所增长
一年内到期的非流动负债	2,473.08	0.11%	5,000.00	0.24%	-2,526.93	-50.54%	发行债权后,对部分借款进行了偿还
其他流动负债	237,952.47	10.66%	172,379.36	8.43%	65,573.11	38.04%	发行短期融资券
长期借款	287,763.47	12.89%	338,362.28	16.54%	-50,598.81	-14.95%	偿还部分借款
应付债券	598,336.43	26.80%	360,000.00	17.60%	238,336.43	66.20%	发行了公司债
长期应付款	22,420.00	1.00%	-	0.00%	22,420.00	100.00%	融资租赁款

### 三、受限资产情况

截至2016年12月31日,公司受限资产总计193,234.2万元,具体情况如下:

单位名称	资产名称	金额(万元)	抵押日期	到期日期
山东万达电缆有限公司	机器设备	11,397.58	2016-04-08	2019-02-22
山东万达热电有限公司	机器设备	896.61	2016-04-08	2019-02-22
万达集团股份有限公司	机器设备	4,005.22	2016-04-08	2019-02-22
山东万达化工有限公司	机器设备	4,412.55	2016-04-08	2019-02-22
山东万达宝通轮胎有限公司	机器设备	34,623.11	2016-04-08	2019-02-22
山东万达宝通轮胎有限公司	机器设备	52,730.46	2014-01-15	2018-02-05
山东万达宝通轮胎有限公司	机器设备	41,283.19	2016-11-28	2017-11-23
山东耐斯特炭黑有限公司	房产	2,832.30	2015-8-17	2018-8-16
山东万达化工有限公司	房产	375.20	2015-8-17	2018-8-16
万达集团股份有限公司	房产	5,257.91	2016-10-19	2017-10-18
万达集团股份有限公司	房产	13042	2015-5-11	2018-5-11
山东耐斯特炭黑有限公司	土地	2,207.90	2015-8-17	2018-8-16
山东万达化工有限公司	土地	209.38	2015-8-17	2018-8-16
山东万达化工有限公司	土地	4700	2012-9-20	2015-9-17
山东万达海缆有限公司	土地	1180	2011-12-9	2017-12-11
万达集团股份有限公司	土地	2,530.19	2016-10-19	2017-10-18
万达集团股份有限公司	土地	2,639.11	2015-5-11	2018-5-11
山东天弘化学有限公司	土地	8,911.49	2014-3-17	2021-3-17

### 四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至2016年12月31日,公司已发行的其他债权信息如下:

证券名称	发行日期	发行期限(年)	票面利率(%)	发行规模(亿元)	偿还情况
12 万达 CP001	2012-09-14	1	5.90	4.50	已兑付
13 万达 CP001	2013-04-10	1	4.89	5.00	已兑付
13 万达 CP002	2013-08-01	1	6.90	5.00	已兑付
13 万达 CP003	2013-08-16	1	7.20	4.00	已兑付

13 万达 CP004	2013-12-27	1	7.15	4.50	已兑付
14 万达 PPN001	2014-01-21	0.4932	7.60	4.00	已兑付
14 万达 PPN002	2014-03-28	0.4932	7.90	4.00	已兑付
14 万达 PPN003	2014-04-25	1	8.30	6.00	已兑付
14 万达 CP001	2014-05-13	1	6.50	5.00	已兑付
14 万达 CP002	2014-08-22	1	6.50	5.00	已兑付
14 万达 CP003	2014-08-28	1	6.60	4.00	已兑付
14 万达 PPN004	2014-08-28	0.4986	7.50	4.00	已兑付
14 万达 PPN005	2014-10-30	0.4932	7.90	4.00	已兑付
15 万达 MTN001	2015-01-20	3	8.00	12.00	按期付息
15 万达 PPN001	2015-03-20	0.4891	7.20	4.00	已兑付
15 万达 MTN002	2015-04-17	3	7.80	12.00	按期付息
15 万达 CP001	2015-04-29	1	5.79	5.00	已兑付
15 万达 MTN003	2015-07-09	3	7.70	6.00	按期付息
15 万达 PPN002	2015-07-23	1	6.90	4.00	已兑付
15 万达 CP002	2015-09-07	1	4.60	7.00	已兑付
15 万达 MTN004	2015-10-15	3	6.74	6.00	按期付息
15 万达 CP003	2015-11-12	1	5.50	5.00	已兑付
16 万达 CP001	2016-02-25	1	4.85	6.50	按期付息
16 万达 SCP001	2016-03-08	0.4932	3.90	3.00	已兑付
16 万达 CP002	2016-03-25	1	4.27	6.00	按期付息
16 万达 SCP002	2016-04-27	0.411	5.20	6.00	已兑付
16 万达 CP003	2016-06-28	1	5.00	6.00	按期付息
16 万达 SCP003	2016-07-26	0.2521	3.95	8.00	已兑付
16 万集 01	2016-09-07	5(3+2)	5.20	24.00	按期付息
16 万达 CP004	2016-10-17	1	3.50	5.00	按期付息

## 五、对外担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司对外担保为 265,715.00 万元，较 2016 年 3 月 31 日减少 5,385.00 万元，公司对外担保金额占 2016 年末净资产的比重为 16.45%。

## 六、银行授信情况

公司在各家国有银行及股份制商业银行的信誉较好，得到了多家银行的授信。截止到 2016 年 12 月 31 日，公司在各家银行的授信总额为 233.65 亿元，已使用授信额度 177.06 亿元，尚未使用授信额度 56.59 亿元。

报告期内，公司银行贷款均按期偿还，不存在逾期偿还贷款的情况。

## 七、对外投资情况

截至 2016 年末，公司无新增对外重大股权类投资或非股权类投资。

## 第四章 业务和公司治理情况

### 一、公司业务情况

#### （一）公司主要业务介绍

目前公司的主营业务主要分为五大板块：石化板块、轮胎板块、电缆板块、化工板块和电子业务板块。

#### 1、石化板块基本情况

公司石化产业板块的经营主体是山东天弘化学有限公司。该板块业务主要产品有汽油、柴油、乙丙橡胶、芳烃等产品。其中汽油、柴油炼化装置为国内先进水平，所生产汽柴油均能达到国 V 标准，符合国家环保产业政策；乙丙橡胶具有低密度高填充性、耐老化性、耐腐蚀性等性能特点，主要应用于要求耐老化、耐水、耐腐蚀、电气绝缘等领域，如用于轮胎的浅色胎侧、耐热运输带、电缆、电线、防腐衬里、密封垫圈、建筑防水片材、门窗密封条、家用电器配件、塑料改性等。

#### 2、轮胎板块基本情况

公司轮胎板块业务的运营主体为公司下属山东万达宝通轮胎有限公司。根据轮胎产品的用途，公司的轮胎产品分为全钢载重子午线轮胎、全钢工程子午线轮胎和半钢轿车子午线轮胎。

全钢载重子午线轮胎是轮胎两胎圈间的钢丝帘线与胎面中心线成 90 度排列，胎体上由一条相邻小角度高强度钢丝帘布相互交叉的环状带束层箍紧的充气轮胎，主要适用于载重汽车，根据其具体用途可分为三大类：一是面对中短途运输开发的以负荷载重为主要研发方向的抗载轮胎；二是面对中长途运输开发的以持久耐磨为主要方向的长途花纹轮胎及真空胎系列；三是面对工矿运输开发的以耐啃耐刺扎为主要方向的工矿花纹。

全钢工程子午线轮胎是胎体帘布层帘线和胎冠中心线呈 90°排列，并以带束层箍紧胎体的充气轮胎，其具有滚动阻力小、行驶里程高、耐磨性能好、耐切割、耐刺扎等特点，主要用于工程机械，例如各种装载机，推土机，轮式挖掘机，运输车，铲运机，运梁机，提梁机，港口叉车，正面吊，码堆机，移动吊车，平地机产品等。

半钢胎作为子午线轮胎的一种，一般称为轿车轮胎。其与全钢胎最大的区别

就是全钢胎胎体的缓冲层和帘布层均使用钢丝帘布，而半钢胎则仅有缓冲层使用钢丝帘布。

### 3、电缆板块基本情况

电缆业务板块的经营主体是山东万达电缆有限公司。电缆全系产品主要包括潜油泵电缆、探测电缆、加热电缆、防盗电缆、铝合金电缆、超高压电缆、海底电缆等产品。该公司所生产的产品在电力、石油、化工、建筑、冶金、船舶、铁路、航空等行业得到了广泛的应用。公司是国内大型的探测电缆、潜油泵电缆生产基地之一，并成为国内参与起草制定探测电缆、潜油泵电缆产品行业标准的企业之一。经过多年发展，公司产品现已形成 130 多个系列、1000 多种型号规格。

### 4、化工板块基本情况

化工业务板块的经营主体是山东万达化工有限公司和山东耐斯特炭黑有限公司。主要产品有 **MBS** 塑料抗冲剂、二胺、聚丙烯酰胺系列产品、顺丁胶、丁二烯、液化气、破乳剂、**ACR** 塑料加工助剂、炭黑等几十种系列产品。

**MBS** 塑料抗冲剂为白色固体粉末，具有不溶于水、乙醇但可在三氯甲烷、丁酮等有机溶剂中溶胀的性质，由于其良好的化学稳定性和热塑性，**MBS** 塑料抗冲剂作为重要的添加剂广泛应用于 **PVC** 薄膜、板材、注塑型材、透明或不透明管材、片材、吸塑包装、卡片等产品的生产制造。作为参与企业之一，公司负责起草了 **MBS** 塑料抗冲剂的国家质量标准和检测标准。

聚丙烯酰胺（**PAM**）是一种线性高分子聚合物，具有易溶于水而几乎不溶于苯、乙醚、脂类、丙酮等一般有机溶剂的性质，其水溶液接近透明的粘稠液体；聚丙烯酰胺以其特有的性质，广泛应用于油田三次采油、工业废水处理、饮用水处理等。

破乳剂是聚醚、甲醇和水的混合物或聚醚和二甲苯的混合物，属高分子非离子型表面活性剂，是公司针对油田所采的油包水乳化原油和三次采油水包油乳化原油含水量日趋升高、油品成分复杂、油水乳化程度增强、破乳难度大等现状而研制的原油脱水化学剂，主要用于油田或炼厂原油脱水、脱盐。

**ACR** 产品为白色流动粉末，不溶于水、乙醇但可溶于三氯甲烷、丁酮的，**ACR** 作为加工助剂，可使挤出制品平衡扭矩提高，使其加快塑化；对压延制品，可有

效克服表面皱纹，有利于物料包辊，减少气泡；对于真空成型制品，可有效克服熔体破裂，并使制品厚薄均匀。

二胺为白色或浅黄色粉末，其具有溶于 DMAC、DMF 等有机溶剂、不溶于水、微溶于乙醇、可溶于稀盐酸的性质，它是新型特种工程塑料聚酰亚胺、聚醚酰亚胺、聚酯酰亚胺、聚马来酰亚胺、聚芳酰胺等耐高温树脂的重要原料之一；除此之外，二胺还是四氨基二苯醚的原料。

顺丁胶全名为顺式-1, 4-聚丁二烯橡胶，简称 BR，为无色或浅色块状制品，不含焦化颗粒及机械杂质，具有高弹性和良好的耐低温性等特性。顺丁橡胶是由丁二烯聚合制得的结构规整的合成橡胶。与天然橡胶和丁苯橡胶相比，硫化后的顺丁橡胶的耐寒性、耐磨性和弹性特别优异，动负荷下发热少，耐老化性尚好，易与天然橡胶、氯丁橡胶或丁腈橡胶并用。顺丁橡胶特别适于制汽车轮胎和耐寒制品，还可以制造缓冲材料以及各种胶鞋、胶布、胶带和海绵胶等。顺丁橡胶存在加工性能较差，生胶有一定冷流倾向等缺点。出现的充油顺丁橡胶可使上述缺点得到一定程度的改善。但其抗撕裂强度偏低，抗湿滑性不好，以及粘着性不如天然橡胶和丁苯橡胶，尚有待研究改进。顺丁橡胶主要用于制备轮胎、胶管、胶板等产品，还可用于制备水溶性阳极电泳漆、粘合剂、热固性树脂以及用于橡胶和塑料改性，用于增稠 SBS 胶黏剂，与 SBS 并用制造压敏胶黏剂等。还可用于制造胶管、胶带、轮胎、密封圈、鞋底及电缆等橡胶制品，还可用作树脂改性剂等。

丁二烯属低毒类物质，接触浓度非常高的气体，可能导致原发性的刺激作用和麻醉作用，是最简单的具有共轭双键的二烯烃，易发生齐聚和聚合反应，也易与其它具有双键的不饱和化合物共聚，因此是重要的聚合物单体，属低毒类物质，接触浓度非常高的气体，可能导致原发性的刺激作用和麻醉作用，是生产合成橡胶(丁苯橡胶、顺丁橡胶、丁腈橡胶、氯丁橡胶)的主要原料。随着苯乙烯塑料的发展，利用苯乙烯与丁二烯共聚，生产各种用途广泛的树脂(如 ABS 树脂、SBS 树脂、BS 树脂、MBS 树脂)，使丁二烯在树脂生产中逐渐占有重要地位。此外，丁二烯尚用于生产乙叉降冰片烯(乙丙胶第三单体)、1, 4-丁二醇(工程塑料)、己二腈(尼龙 66 单体)、环丁砜、蒽酮、四氢呋喃等等，因而也是重要的基础化工原料。

## 5、电子业务板块基本情况

公司电子业务板块的经营主体是山东万达微电子材料有限公司及公司集团本部。该板块业务主要产品有双向拉伸聚酰亚胺薄膜、变压器、高压计量箱、无线抄表器、高低压柜等产品。

聚酰亚胺电子薄膜(Polyimide Film)，也称 PI 膜，是目前性能较好的绝缘类电子用产品，新型高性能聚酰亚胺薄膜能在-269℃至+400℃之间的温度范围内保持其原有特性，以其优异的耐热性和耐寒性，以及优异的电绝缘性能、抗辐射性能、耐腐蚀性能和自润滑性能，被广泛应用于运行条件恶劣、运行可靠性要求高的各类电机、电器及电线电缆中，如飞机、航天器、核工业、核潜艇、电力机车、石油化工、电子化学品（包括液晶显示和等离子电子、手机、电脑和数字化应用驱动）等。

变压器是由缠绕在共同铁芯上的两个或两个以上的绕组（匝数不同）通过交变磁场联系着，用于将频率相同的一种电压与电流变成另一种等级的电压和电流的装置。

高压计量箱应用于高压电能的计量，以其产品结构紧凑、各部封锁严密、防窃电能力强的特性，广泛适用于中、小型变压器用户，能够完整准确的计量有功电能和无功电能。

无线抄表器是用于短距离无线数据采集、无线抄表、无线遥控、无线工业控制、无线智能管理、无线仓储盘点等各种短距离无线通信领域的无线手持终端设备。

高低压柜是用于电力系统发电、输电、配电、电能转换和消耗中起通断、控制或保护等作用的电气设备。

## （二）公司所处行业情况介绍

### 1、石化行业概况

#### 1) 世界石油化工行业概况

随着科技进步与发展，石油化行业逐渐成为全球经济的重要推动力和现代社会正常运行的重要支柱。上世纪 50 年代末，石油在世界能源消费中的比重首次超过煤炭。2014 年，石油消费占世界一次能源总量的石油消费的 32.6%，天然气消费占世界一次能源总量的 23.7%。石化工业是能源和原材料工业的重要组成



部分，石化产品作为重要的基础材料，广泛应用于国民经济各个领域并对推动全球经济的发展有重要意义。

受世界经济增长波动的影响，世界石化产业供需呈现一定的周期性波动。自上世纪 90 年代以来，世界石化行业一直处于重组和调整中，逐步形成了新的市场格局、贸易流向、供需特点及新的产品需求；亚太地区受中国等市场需求的强劲拉动，对石化产品的需求量增长较快；而中东地区凭借原料充足、生产成本低廉等优势，新建了大批石化装置；欧美地区受能源价格较高的影响，不断进行结构调整。近年来，在页岩气革命的影响下，北美本土的天然气和原油产量持续增加，进口量已降至历史低位，国际原油价格也出现较大幅度的下跌。

## 2) 中国石油化工行业概况

石油化工行业主要包括石油和天然气勘探开发生产、石油炼制与油品销售、石化产品生产及销售三大领域。公司主要从事石油炼制与油品销售。

我国从事原油加工及石油制品生产的企业近年来依然呈现上升的趋势，截至 2015 年 12 月末超过 1,300 家，累计资产总计超过 16,000 亿元。

据统计，2015 年我国原油产量 21,331 万吨，同比增长 1.8%；原油加工量 47,869 万吨，增长 3.5%，成品油产量 30,030 万吨，增长下降 4.2%；成品油表观消费量 27,616 万吨，增长 1.2%，其中，汽油增长 7.0%，柴油下降 3.7%。2015 年底成品油库存较上年增长 153 万吨。

## 3) 地方炼油行业概况

地方炼油企业主要是指除三大石油公司（中石化、中石油、中海油）及其所属企业之外，以石油、燃料油等可再次加工的油品为原料，生产石油产品和石油化工产品的炼油厂。1998 年我国石油行业重组，中石油和中石化两个特大型企业集团成立，国家开始对地方炼油企业进行清理整顿。2000 年 11 月 17 日，原国家经贸委、国家工商总局发布《关于印发清理整顿保留的小炼油厂名单的通知》国经贸石化[2000]1095 号文件，全国最终保留的 82 家炼油企业，其中山东占了 21 家。

与三大国有炼油企业相比，地方炼油企业规模较小，主要生产原料燃料油性价比较低，加工燃料油对设备要求较高，成品油销售渠道较少，故与三大国有炼油企业竞争处于劣势地位；但地方炼油企业是地方财政收入的重要组成部分，得

到当地政府的大力支持。山东的 21 家地炼企业分布在 7 个市、18 个县，其中部分地炼企业税收占当地财政收入 50% 以上。

## 2、轮胎行业概况

近几年，得益于我国经济刺激政策、工程机械行业的发展、汽车工业和高速公路的迅猛增长，我国轮胎工业发展较快，据中国橡胶工业协会资料显示，目前中国的轮胎市场增速位列全球前列。随着经济刺激政策的逐步深入，国家出台了免征子午胎 10% 消费税、取消轮胎项目行政审批等优惠政策，对我国轮胎行业在国际金融危机后的复苏和发展起到重要的促进作用；其次，工程机械行业的高速发展为工程轮胎带来了黄金发展期。工程机械行业是专用设备制造业的重要组成部分，中国目前已基本形成包括挖掘机械、混凝土机械、路面机械、桩工机械等产品在内的完整体系。“十五”、“十一五”期间，我国工程机械保持较快的增长率。“十二五”期间，随着我国城市化进程的加快和交通运输基础设施建设的增加，我国工程机械行业将继续保持快速增长

## 3、电缆行业概况

电线电缆制造业是国民经济中最大的配套行业之一，被誉为经济发展的“血管”或“神经”，是机械行业中仅次于汽车行业的第二大产业，电线电缆产品广泛应用于能源、交通、通信、汽车以及石油化工等产业，与国民经济的发展密切相关。目前，全球电线电缆市场规模已超过 1,000 亿欧元，而在全球电线电缆行业范围内，亚洲的市场规模占 37%，欧洲市场接近 30%，美洲市场占 24%，其他市场占 9%。其中，虽然中国的电线电缆行业在全球电线电缆行业中扮演着不可替代的角色，并且早在 2011 年中国电线电缆企业的产值已超过美国，跃居全球第一。但客观来看，相较于欧美地区的电线电缆行业来说，我国还依然处于大而不强的局面，并且与国外知名电线电缆品牌还存在很大的差距。面对激烈的市场竞争，我国电线电缆制造企业日益重视科技投入，加快产品创新，推动产品结构优化升级，高端产品对国外的依赖度逐渐下降，进而引起 3 季度电线电缆进口额出现下降。同时，我国产品在国际市场上比较优势明显，产品国际竞争力强，近年来行业出口额持续增长。

## 4、化工行业概况

2015 年规模以上工业企业利润总额比上年下降 2.3%，为多年来首次下降；实现主营业务利润 58,640.2 亿元，比上年下降 4.5%。其中，化学原料和化学制

品制造业利润增长 7.7%；从行业的利润总额来看，同比增幅在经历了 2012 年的大跌后，2013 年开始平稳增加，虽 2014 年行业运行仍以平稳为主，但有小幅下滑的趋势。从各个子行业看，虽营业收入较 2013 年同期均有不同程度的增幅，但行业相互间的盈利能力却表现出较大的差异性；与 2014 年同期相比，2015 年度市场需求不足导致生产和销售明显减速、工业品价格明显下降加剧效益下滑、采矿和原材料行业利润下降明显以及成本居高不下、流动资金紧张制约企业生产经营等因素皆导致了工业企业利润的下降。从 15 年化工行业二级市场走势来看，上半年明显低于自 2013 年年初以来的 15.25 倍的历史平均市盈率。

## 5、电子行业概况

我国现行的高低压电器产品价格比较混乱，市场竞争激烈，具体表现在：第一，国企产品价格大体上执行行业自律价。行业协会会员单位之间按自律价销售产品，不得漫天要价，也不能低价倾销。第二，非行业协会会员单位往往比照行业协会的“自律价”，根据自己公司的需要制定一个产品销售价格。出厂价、优惠价、零售价和批量出厂价等五花八门，损害了顾客的利益，也不利于企业间的公平竞争和经济效益。第三，一些独资公司或合资公司的产品价格均高于国产产品的价格。近两年来国外一些大公司为了挤占国内低压电器市场，已有降价的趋势，但降价幅度不太大。高低压电器设备产品市场竞争还具以下特点：第一，市场很大但竞争激烈。由于电力、石化、建筑等产业的大发展，给高低压电器设备制造业的发展提供了很好的机遇，但是国内高低压电器设备制造企业数量太多，国外一些公司已进入国内市场，竞争非常激烈。我国高低压电器设备制造业面临着供大于求的严峻形势。第二，不公平市场竞争广泛存在，优胜劣汰的竞争机制丧失效力。我国正处于经济体制转轨过程中，由于缺少必要的行业法律法规，生产厂家良莠不齐，如以低价位为幌子降低产品质量的不平等竞争现象时有发生。

## 二、报告期内公司经营情况

### （一）主要经营业务

#### 1、分业务板块的营业收入构成情况

按主要产品分类统计，公司 2015 年及 2016 年主营业务收入构成情况

项 目	2016 年度		2015 年度	
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
轮胎板块	722,932.56	21.61%	745,209.39	22.90%

项 目	2016 年度		2015 年度	
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
电缆板块	444,496.74	13.29%	452,123.11	13.90%
化工板块	368,976.48	11.03%	473,556.40	14.55%
电子板块	130,472.73	3.90%	124,624.82	3.84%
石化板块	1,678,672.68	50.18%	1,458,058.98	44.81%
<b>合 计</b>	<b>3,345,551.19</b>	<b>100%</b>	<b>3,253,572.70</b>	<b>100.00%</b>

2015 年度公司实现销售收入 3,345,551.19 万元，主要销售收入来源于石化板块收入，占总收入的比例为 50.18%。

## 2、分业务板块的营业成本构成情况

按主要产品分类统计，公司 2015 年及 2016 年主营业务成本构成情况如下所示：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
轮胎板块	613,696.12	22.15%	632,704.42	22.11%
电缆板块	370,245.69	13.36%	377,305.84	13.18%
化工板块	300,452.64	10.85%	387,697.03	13.55%
电子板块	101,073.82	3.65%	97,688.41	3.41%
石化板块	1,384,857.24	49.99%	1,366,507.87	47.75%
<b>合 计</b>	<b>2,770,325.52</b>	<b>100%</b>	<b>2,861,903.57</b>	<b>100.00%</b>

## （二）利润情况

项目	2016 年度（万元）	2015 年度（万元）	变动
营业总收入	3,345,551.19	3,253,572.70	2.83%
营业总成本	3,035,418.09	3,005,875.34	0.98%
销售费用	45,611.82	34,766.22	31.20%
管理费用	38,710.27	35,800.53	8.13%
财务费用	61,058.12	62,442.31	-2.22%
营业利润	312,009.59	248,236.44	25.69%
利润总额	313,510.09	249,923.62	25.44%
净利润	233,039.02	186,312.85	25.08%

### 1、营业收入、营业成本情况

2016 年度，公司营业收入同比增长 2.83%，营业成本增长 0.98%，主要原因是公司石化板块产能释放，导致公司收入小幅增加，同时公司 2016 年 1 月 5 日取得国家商务部原油进口资质，2016 年度公司从国外以较低的价格直接进口原油降低了公司的原料采购成本，所以成本的增长较收入的增长较慢。

### 2、期间费用情况

公司 2016 年度销售费用较 2015 年度增加 31.20%，主要原因是石化板块运

费的承担方式有改变，原来部分运费由客户承担，现在转而由公司承担。

公司 2016 年度管理费用较 2015 年度增加 8.13%，主要原因是随着公司规模的不不断扩大，管理人员数量不断增加，且工资水平也较以前年度提高，公司为激励员工对有特别贡献的人员加大奖励力度，管理费用增加。

公司 2016 年度财务费用较 2015 年度减少 2.22%，主要原因是公司有息负债规模减少。

### 3、营业利润、利润总额及净利润情况

公司 2016 年度营业利润较 2015 年增加 25.69%，利润总额增加 25.44%，净利润增加 25.08%，主要原因是公司的销售收入增加绝对值较大，而成本相对于 2015 年度增加较少，从而导致公司的营业利润、利润总额及净利润较 2015 年的增加幅度较大。

## 三、公司发展战略目标

多年来，公司一直秉承“汇聚科技精华、缔造百年万达”的企业愿景，牢牢锁定“抓龙头产业、创国际品牌、做千亿强企、铸百年万达”这一总体思路，按照“永远创业、永不守业，没有机会、创造机会，不做最大的企业、做最健康的企业”的发展理念，走过了“科技促腾飞、品牌创优势、合作促发展”的三部曲，先后进入中国企业 500 强、中国制造业企业 500 强、中国大企业集团竞争力 500 强。目前，公司拥有国家级企业技术中心、国家级博士后科研工作站和两个国家级实验室，七大系列产品在我国参与起草、制定工艺技术和检测标准；万达化工被评为中国名牌、万达宝通轮胎和万达电缆被认定为中国驰名商标，另有 12 个省名牌、6 个省著名商标和 1 个全省重点培育和发展的国际知名品牌，名牌总量位居东营市企业首位；先后与世界 500 强企业中石化、中石油、中海油、国家电网、大连万达、美国通用开展合资合作。

新常态要展现新作为，更要引领新发展。下一步，公司将进一步解放思想，抢抓机遇，全力做强实体产业，做大金融贸易，推动企业在新常态下实现稳健发展、跨越发展，确保利用 2~3 年的时间，再打造一个新万达。

一是加快产业联动和一体化布局。重点推进 100 万吨/年轻油改质项目达产，启动 13 万吨/年丙烯腈二期和 5 万吨/年 MMA 二期扩产项目收尾工作，打造临港石化产业基地；全力推进与中海油合资的东营港 1000 万吨炼化项目，实现优势

互补、合作共赢。同时，牢牢把握中韩自贸区和东营市获批综合保税区的利好机遇，积极利用口岸开放条件，做大码头物流产业，加快四突堤 4×100000 吨液化码头推进工作，全力打造东营港区最大的码头物流企业。通过石油炼化、精细化工、码头物流等产业，全力打造“万达港区 500 亿工业园”。

二是利用国际化调整市场结构。科学把握国家“一带一路”发展战略，加快企业“走出去”步伐，打好稳外贸促增长的组合拳。轮胎方面：积极调整生产区域结构，推进在德国、南非建立外贸出口基地，积极利用海外仓库和保税仓库，增加出口份额，提升国际市场竞争话语权，有效规避贸易壁垒和反倾销；电缆方面：重点推进与美国通用、斯伦贝谢、沙特埃克鲁耶夫石油公司等国际大客户的业务合作。

#### 四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项

公司在近三年与主要客户发生的业务往来中，未曾有严重违约情况。

#### 五、公司独立情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### 六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况

公司非经营性往来占款主要体现在其他应收款和长期应收款两个科目，非经营性往来占款或资金拆借情况主要为控股股东万达控股的借款。

科目	2015 年度	2016 年度	变动金额	变动原因
其他应收款	204,000.00	165,000.00	-39,000.00	款项收回
长期应收款	307,843.74	258,718.03	-49,125.71	款项收回

#### 七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

#### 八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

## 第五章 重大事项

### 一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

### 二、报告期内公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

### 三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

### 四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，本公司控股股东不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

### 五、报告期内其他重大事项

报告期内，本公司未发生其他重大事项。

## 第六章 财务报告

### 一、审计报告

本公司经审计的 2016 年审计报告见附件。



## 第七章 备查文件目录

### 一、备查文件

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

(三) 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；

(四) 按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

### 二、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

(此页无正文，为《万达集团股份有限公司公司债券 2016 年年度报告》之盖章页)



万达集团股份有限公司  
2016 年度合并财务报表  
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

CONTINENTAL CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

### 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 万达集团股份有限公司 2016年度合并  
财务报表 审计报告书  
报告文号: 中兴华审字(2017)第120019号  
客户名称: 万达集团股份有限公司  
报告时间: 2017-03-20  
签字注册会计师: 姚海新 (CPA: 371100040017)  
李继军 (CPA: 370500080020)



1092017030008593534  
报告文号: 中兴华审字(2017)第120019号

事务所名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 010-68364878  
传真: 010-68348135  
通讯地址: 北京市西城区阜外大街1号四川大厦东塔楼15层  
电子邮件: zxhcpa@vip.163.com  
事务所网址: <http://www.zxhcpa.com.cn>



防伪查询网址: <http://www.sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询



# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表

2. 合并利润表

3. 合并现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 合并 财务报表附注

## 三、审计报告附件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙企业营业执照复印件

# 审计报告

中兴华审字（2017）第 120019 号

万达集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的万达集团股份有限公司（以下简称万达股份公司）合并财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2016 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动表以及合并财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是万达股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并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合并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合并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，以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并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适当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并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。

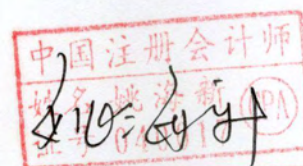
## 三、审计意见



我们认为，万达股份公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万达股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2016 年度的合并经营成果和合并现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年三月二十日

## 合并资产负债表

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末金额	年初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	6,388,318,747.47	3,807,235,732.82
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		
衍生金融资产		
应收票据	2,257,244,885.92	1,950,551,493.55
应收账款	3,798,130,857.63	3,779,494,833.42
预付款项	3,219,436,565.35	2,698,164,997.73
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	1,710,461,660.63	2,061,100,424.82
买入返售金融资产		
存货	4,773,291,106.05	4,380,474,322.31
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		41,502.24
其他流动资产	1,886,976,522.28	1,180,834,295.66
<b>流动资产合计</b>	<b>24,033,860,345.33</b>	<b>19,857,897,602.55</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	133,683,555.88	144,499,971.88
持有至到期投资		
长期应收款	2,587,180,349.70	3,078,437,360.08
长期股权投资	15,824,099.30	15,824,099.30
投资性房地产		
固定资产	11,086,400,577.36	10,359,224,445.04
在建工程	732,397,775.97	-
工程物资		
固定资产清理	235,422.70	-
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	346,496,193.45	361,421,186.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	79,648,215.70	5,047,337.52
递延所得税资产	18,180,272.73	28,405,346.25
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>15,000,046,462.79</b>	<b>13,992,859,746.18</b>
<b>资产总计</b>	<b>39,033,906,808.12</b>	<b>33,850,757,348.73</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：万达集团股份有限公司

项目	期末金额	年初余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款	4,841,390,000.00	5,440,130,000.00
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		
应付票据	4,956,000,000.00	5,423,000,000.00
应付账款	414,196,448.38	482,312,531.67
预收款项	110,584,049.51	98,231,253.18
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金	46,098,311.93	29,697,670.26
应付职工薪酬	142,283,913.90	-41,783,100.74
应交税费	280,189,097.22	231,575,190.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	49,792,075.82	31,998,175.55
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	24,730,750.00	50,000,000.00
其他流动负债	2,379,524,683.97	1,723,793,628.09
<b>流动负债合计</b>	<b>13,244,789,330.73</b>	<b>13,468,955,348.52</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	2,877,634,666.64	3,383,622,777.76
应付债券	5,983,364,252.05	3,600,000,000.00
其中：优先股		
永续债	224,200,000.00	
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		
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,085,198,918.69</b>	<b>6,983,622,777.76</b>
<b>负债合计</b>	<b>22,329,988,249.42</b>	<b>20,452,578,126.28</b>
<b>所有者权益：</b>		
实收资本（股本）	147,357,203.00	104,684,429.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债	2,153,745,551.07	1,257,617,297.07
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	119,524,564.59	67,467,756.36
盈余公积	992,802,696.49	797,037,206.94
一般风险准备		
未分配利润	12,741,369,131.15	10,702,979,432.16
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>16,154,799,146.30</b>	<b>12,929,786,121.53</b>
少数股东权益	549,119,412.40	468,393,100.92
<b>所有者权益合计</b>	<b>16,703,918,558.70</b>	<b>13,398,179,222.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>39,033,906,808.12</b>	<b>33,850,757,348.73</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并利润表

单位：人民币元

编制单位：万达集团股份有限公司

项目	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>33,455,511,854.44</b>	<b>32,535,726,979.78</b>
其中：营业收入	33,455,511,854.44	32,535,726,979.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>30,354,180,875.05</b>	<b>30,058,753,441.76</b>
其中：营业成本	27,703,255,169.56	28,619,036,257.93
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	1,202,257,010.96	48,663,779.10
销售费用	456,118,208.43	347,662,230.89
管理费用	387,102,660.01	358,005,320.63
财务费用	610,581,162.02	624,423,058.38
资产减值损失	-5,133,335.93	60,962,794.83
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）	18,764,948.81	5,390,844.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>3,120,095,928.20</b>	<b>2,482,364,382.18</b>
加：营业外收入	19,071,182.99	18,297,085.73
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,066,186.54	1,425,284.04
其中：非流动资产处置损失		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>3,135,100,924.65</b>	<b>2,499,236,183.87</b>
减：所得税费用	804,710,678.63	636,107,718.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,330,390,246.02</b>	<b>1,863,128,465.75</b>
归属于母公司所有者的净利润	2,249,663,934.54	1,762,697,848.90
少数股东损益	80,726,311.48	100,430,616.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
3、其他		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>2,330,390,246.02</b>	<b>1,863,128,465.75</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,762,697,848.90
归属于少数股东的综合收益总额	80,726,311.48	100,430,616.85
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

单位：人民币元

编制单位：万达集团股份有限公司

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	38,426,104,792.79	34,953,722,844.44
销售商品、提供劳务收到的现金		
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	37,909,423.54	46,937,977.09
收到的税费返还	378,107,572.15	507,453,389.23
收到其他与经营活动有关的现金	38,842,121,788.48	35,508,114,210.76
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>33,145,018,470.97</b>	<b>31,021,643,344.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		
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	460,353,977.45	431,704,264.99
支付给职工以及为职工支付的现金	2,366,379,231.61	1,251,470,234.40
支付的各项税费	504,700,203.89	240,686,747.45
支付其他与经营活动有关的现金	36,476,451,883.92	32,945,504,591.28
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,365,669,904.56</b>	<b>2,562,609,619.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>409,800,000.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>409,800,000.00</b>
收回投资收到的现金	14,532,171.55	15,106,427.36
取得投资收益收到的现金	778,717.26	7,924,827.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,346,313,899.58	2,907,158,166.78
收到其他与投资活动有关的现金	3,371,624,788.39	3,339,989,421.75
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,006,380,631.32</b>	<b>266,980,195.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		858,800,000.00
投资支付的现金		
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	3,317,597,249.74	5,836,105,257.87
支付其他与投资活动有关的现金	5,323,977,881.06	6,961,885,453.82
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>-1,952,353,092.67</b>	<b>-3,621,896,032.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	<b>938,801,028.00</b>	<b>542,813,980.00</b>
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,139,085,000.00	9,042,918,738.06
取得借款收到的现金	2,400,000,000.00	3,600,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	13,477,886,028.00	13,185,732,718.06
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>10,619,082,361.12</b>	<b>10,803,265,082.61</b>
偿还债务支付的现金	674,972,735.69	708,278,995.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,064,728.43	
支付其他与筹资活动有关的现金	11,310,119,825.24	11,511,544,078.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,167,766,202.76</b>	<b>1,674,188,639.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>2,581,083,014.65</b>	<b>614,902,227.35</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,807,235,732.82</b>	<b>3,192,333,505.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额	6,388,318,747.47	3,807,235,732.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：万达集团股份有限公司

项目	本年金额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益
一、上年期末余额	104,684,429.00	-	-	-	1,257,617,297.07	-	-	67,467,756.36	797,037,206.94	-	10,702,979,432.16	468,393,100.92	13,398,179,222.45
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	104,684,429.00				1,257,617,297.07			67,467,756.36	797,037,206.94		10,702,979,432.16	468,393,100.92	13,398,179,222.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	42,672,774.00				896,128,254.00			52,056,808.23	195,765,489.55		2,038,389,698.99	80,726,311.48	3,305,739,336.25
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	42,672,774.00				896,128,254.00								
1. 所有者投入普通股	42,672,774.00				896,128,254.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									195,765,489.55		-211,274,235.55		-15,508,746.00
2. 提取一般风险准备									195,765,489.55		-195,765,489.55		
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								52,056,808.23					52,056,808.23
1. 本期提取								52,056,808.23					52,056,808.23
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	147,357,203.00				2,153,745,551.07			119,524,564.59	992,802,696.49		12,741,569,131.15	549,119,412.40	16,703,918,558.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	优先股	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	少数股东权益	所有者权益合计
		永续债	其他										
一、上年期末余额	77,543,730.00	-	-	-	484,990,792.30	-	-	31,162,351.66	690,134,594.97	-	9,031,675,449.22	624,260,957.76	10,939,767,875.91
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	77,543,730.00	-	-	-	484,990,792.30	-	-	31,162,351.66	690,134,594.97	-	9,031,675,449.22	624,260,957.76	10,939,767,875.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,140,699.00	-	-	-	772,626,504.77	-	-	36,305,404.70	106,902,611.96	-	1,671,303,982.94	-155,867,856.83	2,458,411,346.54
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	27,140,699.00	-	-	-	772,626,504.77	-	-						1,863,128,465.75
1. 所有者投入普通股	27,140,699.00	-	-	-	772,626,504.77	-	-						543,468,730.09
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													799,767,203.77
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									106,902,611.96		-91,393,865.96	-256,298,473.68	-256,298,473.68
2. 提取一般风险准备									106,902,611.96		-106,902,611.96		15,508,746.00
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								36,305,404.70					36,305,404.70
1. 本期提取								36,305,404.70					36,305,404.70
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	104,684,429.00	-	-	-	1,257,617,297.07	-	-	67,467,756.36	797,037,206.94	-	10,702,979,432.16	468,393,100.92	13,398,179,222.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表

编制单位：万达集团股份有限公司(本部)

单位：人民币元

项目	期末金额	年初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	2,286,685,593.77	1,350,813,551.98
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		
衍生金融资产		
应收票据	189,805,842.48	209,442,351.95
应收账款	541,367,719.28	544,207,857.97
预付款项	56,379,258.24	33,784,617.40
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	3,931,870,005.80	2,042,837,348.41
买入返售金融资产		
存货	257,078,317.29	266,315,530.12
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	1,796,664,048.38	657,371,460.26
<b>流动资产合计</b>	<b>9,059,850,785.24</b>	<b>5,104,772,718.09</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	132,183,555.88	142,999,971.88
持有至到期投资		
长期应收款	2,642,855,710.58	2,998,112,720.96
长期股权投资	2,420,255,051.70	2,310,255,051.70
投资性房地产		
固定资产	498,172,916.50	526,693,770.03
在建工程		
工程物资		
固定资产清理	235,422.70	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	107,400,635.76	113,251,945.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	680,500.69	863,264.75
递延所得税资产	2,043,185.58	1,263,981.25
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,803,826,979.39</b>	<b>6,093,440,706.42</b>
<b>资产总计</b>	<b>14,863,677,764.63</b>	<b>11,198,213,424.51</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：万达集团股份有限公司(本部)

项目	期末金额	年初余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款	1,510,600,000.00	1,975,600,000.00
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		
应付票据	811,000,000.00	826,000,000.00
应付账款	97,947,717.89	71,771,101.13
预收款项	4,291,112.88	8,046,827.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,963,901.61	2,734,341.65
应交税费	6,156,608.45	3,314,959.98
应付利息	280,189,097.22	231,575,190.51
应付股利		
其他应付款	25,630,751.52	2,229,958.59
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	2,350,287,987.56	1,700,168,888.44
<b>流动负债合计</b>	<b>5,092,067,177.13</b>	<b>4,821,441,267.80</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券	5,983,364,252.05	3,600,000,000.00
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		
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,983,364,252.05</b>	<b>3,600,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>11,075,431,429.18</b>	<b>8,421,441,267.80</b>
<b>所有者权益：</b>		
实收资本（股本）	147,357,203.00	104,684,429.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,430,910,743.44	534,782,489.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	113,152,113.55	108,848,311.31
一般风险准备		
未分配利润	2,088,101,955.00	2,021,098,406.79
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,779,522,014.99</b>	<b>2,769,413,636.54</b>
少数股东权益	8,724,320.46	7,358,520.17
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,788,246,335.45</b>	<b>2,776,772,156.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>14,863,677,764.63</b>	<b>11,198,213,424.51</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：万达集团股份有限公司(本部)

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>1,438,442,673.61</b>	<b>1,392,504,057.93</b>
其中：营业收入	1,438,442,673.61	1,392,504,057.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,336,688,111.73</b>	<b>1,264,689,789.76</b>
其中：营业成本	1,144,453,608.13	1,122,176,666.63
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	7,441,982.46	4,489,914.05
销售费用	5,918,259.40	5,806,214.06
管理费用	63,621,886.58	57,795,904.09
财务费用	112,135,557.85	78,782,026.59
资产减值损失	3,116,817.31	-4,360,935.66
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）	16,742,970.94	5,288,035.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>118,497,532.82</b>	<b>133,102,304.11</b>
加：营业外收入	374,555.25	2,874,668.55
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	547,041.43	392,705.48
其中：非流动资产处置损失		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>118,325,046.64</b>	<b>135,584,267.18</b>
减：所得税费用	30,143,149.90	32,285,097.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>88,181,896.74</b>	<b>103,299,170.08</b>
归属于母公司所有者的净利润	86,816,096.45	101,995,322.73
少数股东损益	1,365,800.29	1,303,847.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
3、其他		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>88,181,896.74</b>	<b>103,299,170.08</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：万达集团股份有限公司(本部)

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,698,610,749.94	1,661,591,996.30
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		
收到其他与经营活动有关的现金	374,555.25	2,874,668.55
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,698,985,305.19</b>	<b>1,664,466,664.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,219,289,810.68	1,234,623,241.74
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	56,445,537.45	55,318,016.97
支付的各项税费	90,706,113.41	87,764,920.98
支付其他与经营活动有关的现金	43,650,038.52	59,701,851.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,410,091,500.06</b>	<b>1,437,408,030.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>288,893,805.13</b>	<b>227,058,633.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		409,800,000.00
取得投资收益收到的现金	16,742,970.94	15,003,619.14
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	366,073,426.38	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>382,816,397.32</b>	<b>424,803,619.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,647,798.06	201,673,936.43
投资支付的现金		952,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得了子公司及其他营业单位支付的现金净额	110,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	3,028,325,245.51	2,099,321,903.01
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>3,163,973,043.57</b>	<b>3,253,795,839.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,781,156,646.25</b>	<b>-2,828,992,220.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	938,801,028.00	542,813,980.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	8,026,000,000.00	7,860,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>8,964,801,028.00</b>	<b>8,403,213,980.00</b>
偿还债务支付的现金	5,441,600,000.00	4,975,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,066,145.09	226,018,665.44
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		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>5,536,666,145.09</b>	<b>5,201,618,665.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,428,134,882.91</b>	<b>3,201,595,314.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>935,872,041.79</b>	<b>599,661,728.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,350,813,551.98	751,151,823.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,286,685,593.77</b>	<b>1,350,813,551.98</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

单位：人民币元

本年金额

项目	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(或 股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	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	104,684,429.00				534,782,489.44			108,848,311.31			2,021,098,406.79	7,358,520.17	2,776,772,156.71
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	104,684,429.00				534,782,489.44			108,848,311.31			2,021,098,406.79	7,358,520.17	2,776,772,156.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,672,774.00				896,128,254.00			4,303,802.24			67,003,548.21	1,365,800.29	1,011,474,178.74
（一）综合收益总额											86,816,096.45	1,365,800.29	88,181,896.74
（二）所有者投入和减少资本	42,672,774.00				896,128,254.00								938,801,028.00
1. 所有者投入普通股	42,672,774.00				896,128,254.00								938,801,028.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								4,303,802.24			-19,812,548.24		-15,508,746.00
2. 提取一般风险准备								4,303,802.24			-4,303,802.24		
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、本期末余额	147,357,203.00				1,430,910,743.44			113,152,113.55			2,088,101,955.00	8,724,320.46	3,788,246,335.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 所有者权益变动表

编制单位：万达集团股份有限公司(本部)

单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	77,543,730.00				63,454,156.74				104,977,007.51		1,907,465,641.86	6,054,672.82	2,159,495,208.93
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	77,543,730.00				63,454,156.74				104,977,007.51		1,907,465,641.85	6,054,672.82	2,159,495,208.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,140,699.00				471,328,332.70				3,871,303.80		113,632,764.94	1,303,847.35	617,276,947.79
(一) 综合收益总额											101,995,322.73	1,303,847.35	103,299,170.08
(二) 所有者投入和减少资本	27,140,699.00				471,328,332.70								498,469,031.70
1. 所有者投入普通股	27,140,699.00				471,328,332.70								498,469,031.70
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									3,871,303.80		11,637,442.21		15,508,746.01
2. 提取一般风险准备									3,871,303.80		-3,871,303.80		
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、本期末余额	104,684,429.00				534,782,489.44				108,848,311.31		2,021,098,406.79	7,358,520.17	2,776,772,156.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 万达集团股份有限公司

## 2016年度合并财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

### 一、公司基本情况

万达集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于1994年6月。期间公司股权结构历经数次变更,截至2016年12月31日,对应的股权结构为:万达控股集团有限公司50.24%,自然人股东持股49.76%。

公司取得山东省工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号:91370500164881385H;法定代表人:尚建立;住所:东营市垦利县永莘路北。

公司经营范围:电气机械及器材、化工产品(不含易燃易爆危险品)、建筑材料的生产、加工、销售,电气机械及器材维修;轮胎生产、销售;机械加工;钢结构及电气工程安装;自营和代理进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司全体董事于2017年3月20日批准报出。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告审论章(17)

### 二、合并财务报表范围

2016年度纳入合并财务报表范围的主体9家,新增1公司,山东威特化工有限公司,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、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(以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2016年1月1日至2016年12月31日。

#### (三) 营业周期

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。

#### (四) 记账本位币



本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

### 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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。



- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。



本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）



取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## （3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。



金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益



工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项	
组合 1	账龄分析法
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：	
账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00
1-2 年	15.00
2-3 年	20.00
3-4 年	20.00
4-5 年	20.00
5 年以上	100.00

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位



的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成



本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10-30 年	3.00	9.70-3.23
机器设备	直线法	5-15 年	3.00	19.40-6.473
电子设备	直线法	5-8 年	0-3	19.40-12.13
运输设备	直线法	8 年	3.00	12.23
其他设备	直线法	5-8 年	0-3	19.40-12.13

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租



赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法



对于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，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	使用年限
软件	5-10 年	使用年限
非专利技术	3-10 年	使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法



在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。



公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (二十三) 股份支付

##### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十四) 优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的



变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （二十五）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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，确认商品销售收入实现。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）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的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十六）政府补助

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。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。



(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十八) 租赁

### 1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣



除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十九) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

### (三十) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### (三十一) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (三十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系

的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### (三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

无。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%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。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%-7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的25%计缴，子公司按应纳税所得额25%计缴。

### (二)、税收优惠

增值税：本公司内销产品执行 17%税率，出口产品实行“免、抵、退税”政策。



六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币	外币金额	折算率	人民币
库存现金:						1,217,134.49
-人民币						1,217,134.49
银行存款:			6,388,318,747.47			3,806,018,598.33
-人民币			6,386,014,425.23			3,616,755,791.95
-美元	332,165.94	6.94	2,304,235.14	29,042,136.95	6.48	188,124,162.16
-欧元	11.92	7.31	87.10	160,472.98	7.10	1,138,587.87
-英镑				5.86	9.62	56.35
其他货币资金						
合 计			6,388,318,747.47			3,807,235,732.82

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,257,244,885.92	1,950,551,493.55
商业承兑汇票		
合 计	2,257,244,885.92	1,950,551,493.55

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	639,323,996.91	
商业承兑票据		
合 计	639,323,996.91	

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,729,208,615.78	98.19	3,617,906,951.50	95.72
1 至 2 年	64,743,358.74	1.70	115,845,719.21	3.07
2 至 3 年	1,392,143.39	0.04	42,209,655.86	1.12
3 年以上	2,786,739.72	0.07	3,532,506.85	0.09
合 计	3,798,130,857.63	100.00	3,779,494,833.42	100.00

2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,729,208,615.78		3,729,208,615.78	3,617,906,951.50		3,617,906,951.50
1 至 2 年	76,168,657.34	11,425,298.61	64,743,358.74	136,289,081.43	20,443,362.22	115,845,719.21
2 至 3 年	1,740,179.24	348,035.85	1,392,143.39	52,762,069.82	10,552,413.96	42,209,655.86



3 年以上	3,483,424.65	696,684.93	2,786,739.72	4,415,633.56	883,126.71	3,532,506.85
合 计	3,810,600,877.01	12,470,019.38	3,798,130,857.63	3,811,373,736.31	31,878,902.89	3,779,494,833.42

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,882,878,750.85	89.55	2,427,689,953.00	89.98
1 至 2 年	287,914,079.16	8.94	268,208,331.18	9.94
2 至 3 年	48,643,735.34	1.51	2,266,713.55	0.08
3 年以上				
合 计	3,219,436,565.35	100.00	2,698,164,997.73	100.00

2、按账龄分析法计提坏账准备的预付账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,882,878,750.84		2,882,878,750.84	2,430,473,501.86		2,430,473,501.86
1 至 2 年	337,793,741.21	49,879,662.05	287,914,079.17	315,309,129.76	49,884,347.44	265,424,782.32
2 至 3 年	60,804,669.18	12,160,933.84	48,643,735.34	2,833,391.94	566,678.39	2,266,713.55
3 年以上						
合 计	3,281,477,161.23	62,040,595.89	3,219,436,565.35	2,748,616,023.56	50,451,025.83	2,698,164,997.73

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	590,845,825.50	34.54	1,984,158,022.21	96.27
1 至 2 年	1,116,342,241.70	65.27	74,491,304.42	3.61
2 至 3 年	3,006,234.56	0.18	2,269,514.19	0.11
3 年以上	267,358.87	0.02	181,584.00	0.01
合 计	1,710,461,660.63	100.00	2,061,100,424.82	100.00

2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	590,845,825.50		590,845,825.50	1,984,158,022.21		1,984,158,022.21
1 至 2 年	1,116,951,791.20	609,549.50	1,116,342,241.70	75,221,549.47	730,245.05	74,491,304.42
2 至 3 年	3,486,624.98	482,390.42	3,004,234.56	2,836,892.73	567,378.54	2,269,514.19
3 年以上	307,478.59	38,119.72	269,358.87	226,980.00	45,396.00	181,584.00
合 计	1,711,591,720.27	1,130,059.64	1,710,461,660.63	2,062,443,444.42	1,343,019.60	2,061,100,424.82

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	坏账准备余额
万达控股集团有限公司	往来款	1,650,000,000.00	0-2 年	



单位名称	款项的性质	余额	账龄	坏账准备余额
山东胜利明珠集团有限公司	往来款	2,700,000.00	1 年以内	
东营市汇东物流有限公司	往来款	1,872,502.03	1 年以内	
环发讯通（天津）国际货运代理有限公司青岛分公司	往来款	1,069,603.53	1-2 年	213,920.71
东营市万达水泥制品有限公司	往来款	766,170.00	1-2 年	114,925.50
合计		1,656,408,275.56		328,846.21

(六) 存货

1、存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,557,895,047.05		2,557,895,047.05
库存商品	865,957,079.93		865,957,079.93
在产品	1,313,613,034.30		1,313,613,034.30
发出商品			
工程施工	32,297,580.56		32,297,580.56
辅助材料	2,940,066.79		2,940,066.79
委托加工物资	588,297.42		588,297.42
合 计	4,773,291,106.05		4,773,291,106.05

续：

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,920,520,663.21		1,920,520,663.21
库存商品	1,015,469,083.84		1,015,469,083.84
在产品	1,444,484,575.26		1,444,484,575.26
发出商品			
工程施工			
辅助材料			
委托加工物资			
合 计	4,380,474,322.31		4,380,474,322.31

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	1,883,000,000.00	1,173,800,000.00
其他	3,976,522.28	7,034,295.66
合 计	1,886,976,522.28	1,180,834,295.66

(八) 长期应收款

1、长期应收款情况

单 位	年末余额	年初余额
万达控股集团有限公司	2,587,180,349.70	3,078,437,360.08
合 计	2,587,180,349.70	3,078,437,360.08

(九) 长期股权投资



长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
山东华油万达化学有 限公司	4,900,000.00									4,900,000.00	
印尼万达珍宝电缆厂	10,924,099.30									10,924,099.30	
合计	15,824,099.30									15,824,099.30	

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	14,012,495,350.95	1,441,149,356.36	15,625,737.35	15,438,018,969.96
其中：房屋、建筑物	3,569,240,984.71	60,130,370.65	2,853,625.96	3,626,517,729.40
机器设备	10,282,258,130.41	1,349,523,305.85	4,543,449.59	11,627,237,986.67
运输设备	58,087,950.38	13,226,744.16	7,827,525.10	63,487,169.44
电子设备	84,812,120.73	5,074,911.73	27,164.09	89,859,868.37
办公设备	6,100,171.14	99,605.97	19,220.00	6,180,557.11
其它	11,995,993.58	13,094,418.00	354,752.61	24,735,658.97
累计折旧合计	3,653,270,905.91	707,082,850.74	8,735,364.05	4,351,618,392.60
其中：房屋、建筑物	800,234,732.07	110,472,955.01	580,319.82	910,127,367.26
机器设备	2,763,683,496.02	573,556,978.42	3,216,453.04	3,334,024,021.41
运输设备	24,940,543.85	6,028,943.89	4,666,761.00	26,302,726.74
电子设备	51,409,603.08	14,009,828.66	22,745.57	65,396,686.18
办公设备	4,203,679.36	823,973.24	19,220.00	5,008,432.60
其它	8,798,851.52	2,190,171.52	229,864.62	10,759,158.42
减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
办公设备				
其它				
账面价值合计	10,359,224,445.04			11,086,400,577.36
其中：房屋、建筑物	2,769,006,252.64			2,716,390,362.14
机器设备	7,518,574,634.39			8,293,213,965.26
运输设备	33,147,406.53			37,184,442.70
电子设备	33,402,517.65			24,463,182.19
办公设备	1,896,491.78			1,172,124.51
其它	3,197,142.06			13,976,500.55

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项目	年末余额



	账面余额	减值准备	账面价值
丁二烯项目改造	399,225,908.17		399,225,908.17
加氢裂化项目	264,679,922.88		264,679,922.88
全钢仓库车间	3,424,676.47		3,424,676.47
全钢机修车间	339,760.62		339,760.62
脱硫脱硝工程	34,442,124.75		34,442,124.75
发电机组项目	19,373,303.77		19,373,303.77
污水项目	10,912,079.31		10,912,079.31
合计	732,397,775.97		732,397,775.97

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
① 原价合计	408,243,221.33	4,382,727.18		412,625,948.51
其中：土地使用权	273,258,812.39	21,990.15		273,280,802.54
软件	101,132,520.14	4,166,586.09		105,299,106.23
专利权				
非专利技术	8,855,000.00	194,150.94		9,049,150.94
商标权	10,800.00			10,800.00
其他	24,986,088.80			24,986,088.80
② 累计摊销额合计	46,822,035.22	19,307,719.83		66,129,755.05
其中：土地使用权	25,177,206.26	5,614,786.70		30,791,992.96
软件	5,390,649.14	11,285,831.71		16,676,480.85
专利权				-
非专利技术	5,037,321.01	218,865.64		5,256,186.65
商标权	2,160.00	1,080.00		3,240.00
其他	11,214,698.81	2,187,155.78		13,401,854.59
③ 减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
专利权				
非专利技术				
商标权				
其他				
④ 账面价值合计	361,421,186.11			346,496,193.45
其中：土地使用权	248,081,606.13			242,488,809.58
软件	95,741,871.00			88,622,625.38
专利权				
非专利技术	3,817,678.99			3,792,964.29
商标权	8,640.00			7,560.00
其他	13,771,389.99			11,584,234.21

(十三) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
落后产能设备拆除费用		92,392,000.00	18,478,400.00	73,913,600.00
化工公司维修工程	287,244.36		276,598.67	10,645.69



原煤存放场地及灌区	126,595.64		5,184.00	121,411.64
办公楼断桥铝合金外窗工程	124,433.99		64,922.06	59,511.93
化工办公楼导视系统	127,138.86		66,333.32	60,805.54
化工办公楼装饰工程	778,176.05		163,826.53	614,349.52
化工扩展工程		449,606.93	412,139.67	37,467.26
低温循环水占地赔偿	689,149.80		107,399.98	581,749.82
车间屋顶防水	341,751.36		199,461.62	142,289.75
样品检测费	1,687,685.78		1,310,764.34	376,921.44
220KV 电缆型式试验报告	480,241.09		169,496.86	310,744.24
110KV 电缆型式试验报告	100,890.98		34,591.19	66,299.79
环保年费 (5 年会费)		220,000.00	22,000.00	198,000.00
油矿车间防水工程		889,299.32	14,821.66	874,477.66
防水工程		1,233,736.65	20,562.28	1,213,174.37
工程款 (稀土修理费)		203,066.23	3,384.44	199,681.79
变压器试验报告及注册证书		728,420.74	12,140.35	716,280.39
其他	304,029.60		153,224.74	150,804.86
合计	5,047,337.52	96,116,129.87	21,515,251.69	79,648,215.70

(十四) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	18,180,272.73	72,721,090.94	28,405,346.25	113,621,385.00
合计	18,180,272.73	72,721,090.94	28,405,346.25	113,621,385.00

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期借款	5,440,130,000.00	6,029,085,000.00	6,627,825,000.00	4,841,390,000.00
合计	5,440,130,000.00	6,029,085,000.00	6,627,825,000.00	4,841,390,000.00

(十六) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,956,000,000.00	5,423,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	4,956,000,000.00	5,423,000,000.00

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	410,481,206.57	435,247,396.45



1-2 年 (含 2 年)	3,676,944.53	20,536,995.58
2-3 年 (含 3 年)	36,461.28	26,102,855.10
3 年以上	1,836.00	425,284.54
合 计	414,196,448.38	482,312,531.67

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	款项性质	期末余额
东营市圣诺机电有限公司	设备款	575,709.71
巩义市新科耐火材料有限公司	货款	328,755.26
扬州腾飞电缆电器材料有限公司	设备款	276,898.14
东营广发商贸有限公司	设备款	265,884.32
上海君宜化工销售中心 (普通合伙)	货款	258,820.00
合 计		1,706,067.43

(十八) 预收款项

1、预收账款项列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	109,644,105.26	98,175,289.54
1 年以上	939,944.25	55,963.64
合 计	110,584,049.51	98,231,253.18

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
青岛信益丰国际贸易有限公司	货款	67,797,419.21	1 年以内
范靖飞	货款	4,824,415.35	1 年以内
温思明	货款	1,878,573.90	1 年以内
北京华兴凯达石油化工有限公司	货款	3,305,951.05	1 年以内
山东金达福进出口有限公司	货款	2,624,436.92	1 年以内
合 计		80,430,796.43	

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	28,792,616.12	430,714,362.83	413,541,735.47	45,965,243.48
二、离职后福利-设定提存计划	905,054.14	46,624,216.06	47,396,201.75	133,068.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	29,697,670.26	477,338,578.89	460,937,937.22	46,098,311.93

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,780,469.56	383,757,261.38	379,502,851.04	31,034,879.90
二、职工福利费	110,025.70	5,025,292.85	5,072,195.43	63,123.12
三、社会保险费	419,449.22	26,936,725.10	27,285,242.77	70,931.55
其中：医疗保险费	320,195.56	21,484,723.75	21,748,824.12	56,095.19



工伤保险费	48,049.01	2,694,828.38	2,735,459.21	7,418.18
生育保险费	48,049.01	2,694,828.38	2,735,459.21	7,418.18
意外伤害险	3,155.64	62,344.58	65,500.22	
四、住房公积金	8,175.00	732,772.00	734,697.00	6,250.00
五、工会经费和职工教育经费	1,474,496.64	14,262,311.50	946,749.23	14,790,058.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	28,792,616.12	430,714,362.83	413,541,735.47	45,965,243.48

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	857,005.13	43,929,387.69	44,660,742.55	125,650.27
2、失业保险费	48,049.01	2,694,828.37	2,735,459.20	7,418.18
3、企业年金缴费				
合计	905,054.14	46,624,216.06	47,396,201.75	133,068.45

(二十) 应交税费

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
企业所得税	119,409,688.26	793,599,366.93	690,962,241.42	222,046,813.77
增值税	-175,054,050.03	2,124,568,224.72	2,093,840,147.27	-144,325,972.58
消费税		971,475,435.84	929,972,631.27	41,502,804.57
营业税	667,983.92	2,170,257.11	2,838,241.03	
土地使用税	5,784,971.72	24,155,663.88	24,375,925.48	5,564,710.12
房产税	4,157,048.14	23,468,966.48	22,176,019.44	5,449,995.18
城市维护建设税	379,378.80	98,863,262.83	95,846,727.76	3,395,913.87
教育费附加	220,899.20	46,653,784.69	45,341,578.00	1,533,105.89
个人所得税	360,546.06	7,235,010.67	5,266,849.35	2,328,707.38
印花税	2,069,533.99	14,757,005.67	13,571,809.84	3,254,729.82
地方水利建设基金	73,633.07	15,551,261.56	15,113,859.34	511,035.29
地方教育费附加	147,266.13	31,102,523.16	30,227,718.70	1,022,070.59
车船税		8,802.12	8,802.12	
合计	-41,783,100.74	4,153,609,565.66	3,969,542,551.02	142,283,913.90

(二十一) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期融资券	62,901,763.89	32,627,595.63
私募		12,140,983.61
中期融资券	217,287,333.33	186,806,611.27
合计	280,189,097.22	231,575,190.51

(二十二) 其他应付款

1、按账龄列示:

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	37,722,815.54	25,391,989.20
1-2年(含2年)	6,796,576.37	3,944,068.81
2-3年(含3年)	3,210,442.62	2,393,958.41



3 年以上	2,062,241.29	268,159.13
合 计	49,792,075.82	31,998,175.55

2、账龄超过 1 年的大额其他应付款

单位名称	款项性质	期末余额
东营市运通物流有限责任公司	往来款	200,000.00
东营市捷运运输有限责任公司	往来款	200,000.00
山东金钊源物流集团有限公司	往来款	121,608.01
东营邦盟货运服务有限公司	往来款	100,000.00
山东龙翔实业有限公司	往来款	85,000.00
合计		706,608.01

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	24,730,750.00	50,000,000.00
合计	24,730,750.00	50,000,000.00

(二十四) 其他流动负债

1、按款项性质列示:

项目	年末余额	年初余额
预提费用	29,524,683.97	23,793,628.09
短期融资券	2,350,000,000.00	1,700,000,000.00

2、短期应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日	到期日	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
短期融资券	6.5 亿	2016/2/26	2017/2/26	6.5 亿		6.5 亿	26,183,263.89			6.5 亿
短期融资券	6 亿	2016/3/28	2017/3/28	6 亿		6 亿	19,072,666.67			6 亿
短期融资券	6 亿	2016/6/29	2017/6/28	6 亿		6 亿	14,583,333.33			6 亿
短期融资券	5 亿	2016/10/19	2017/10/19	5 亿		5 亿	3,062,500.00			5 亿
合计	23.5 亿			23.5 亿		23.5 亿	62,901,763.89			23.5 亿

(二十五) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期借款	3,383,622,777.76		505,988,111.12	2,877,634,666.64
合计	3,383,622,777.76		505,988,111.12	2,877,634,666.64

(二十六) 应付债券

1、应付债券

项目	年末余额	年初余额
中期票据	5,983,364,252.05	3,600,000,000.00
合计	5,983,364,252.05	3,600,000,000.00

2、应付债券的增减变动



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015 年 12 月 31 日
中期票据	1,200,000,000.00	2015/1/21	三年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
中期票据	1,200,000,000.00	2015/4/20	三年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
中期票据	600,000,000.00	2015/7/10	三年	600,000,000.00	600,000,000.00
中期票据	600,000,000.00	2015/10/16	三年	600,000,000.00	600,000,000.00
中期票据	2,400,000,000.00	2016/9/8	五年	2,400,000,000.00	
合计	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00	3,600,000,000.00

续:

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2016 年 12 月 31 日
	95,160,000.00			1,200,000,000.00
	97,600,000.00			1,200,000,000.00
	46,970,000.00			600,000,000.00
	41,114,000.00			600,000,000.00
2,400,000,000.00	36,053,333.33	16,635,747.95		2,383,364,252.05
2,400,000,000.00	316,897,333.33			5,983,364,252.05

(二十七) 长期应付款

债权人名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
融资租赁款		224,200,000.00		224,200,000.00
合计		224,200,000.00		224,200,000.00

(二十八) 股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
万达控股集团有限公司	49,352,490.00	47.14	24,676,245.00		74,028,735.00	50.24
个人股	55,331,939.00	52.86	17,996,529.00		73,328,468.00	49.76
合计	104,684,429.00	100.00	42,672,774.00		147,357,203.00	100.00

注: 本期股本增加系股东增加投资形成, 其中: 万达控股集团有限公司增加投资计入实收资本 24,676,245.00 元, 自然人股东增加投资计入实收资本 17,996,529.00 元; 合计增加 42,672,774.00 元。

(二十九) 资本公积

资本公积增减变动明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	1,071,328,332.70	896,128,254.00		1,967,456,586.70
其他资本公积	186,288,964.37			186,288,964.37
合计	1,257,617,297.07	896,128,254.00		2,153,745,551.07

注: 资本公积股本溢价本期增加系股东增加投资形成, 其中: 万达控股集团有限公司增加投资 542,877,390.00 元, 计入实收资本 24,676,245.00 元, 计入资本公积股本溢价 518,201,145.00 元; 自然人股东增加投资 395,923,638.00 元, 计入实收资本 17,996,529.00 元, 计入资本公积股本溢价 377,927,109.00 元。



(三十) 专项储备

1、专项储备明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	67,467,756.36	52,056,808.23		119,524,564.59
合计	67,467,756.36	52,056,808.23		119,524,564.59

(三十一) 盈余公积

1、 盈余公积明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	797,037,206.94	195,765,489.55		992,802,696.49
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	797,037,206.94	195,765,489.55		992,802,696.49

(三十二) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上期末未分配利润	10,702,979,432.16	9,031,675,449.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,249,663,934.54	1,762,697,848.90
减：提取法定盈余公积	195,765,489.55	106,902,611.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,508,746.00	-15,508,746.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,741,369,131.15	10,702,979,432.16

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	31,774,822,269.54	26,052,329,930.64	31,462,864,621.40	27,576,413,829.49
其他业务	1,680,689,584.90	1,650,925,238.92	1,072,862,358.38	1,042,622,428.45
合计	33,455,511,854.44	27,703,255,169.56	32,535,726,979.78	28,619,036,257.94

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	32,404.80	135,571.50
消费税	971,475,435.84	290,623.96
城市维护建设税	97,979,956.77	22,472,551.06
教育费附加	46,956,477.33	12,882,969.33



项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	28,559,384.83	8,587,926.81
地方水利建设基金	18,397,092.52	4,294,136.44
印花税	10,418,104.57	
房产税	14,598,265.46	
土地使用税	13,785,143.34	
车船税	54,745.50	
合计	1,202,257,010.96	48,663,779.10

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	949,856,400.28	1,047,010,687.81
减：利息收入	376,199,133.60	428,978,768.82
汇兑净损失	13,388,514.52	-11,416,994.49
银行手续费	23,365,950.73	17,615,951.57
其他	169,430.09	192,182.31
合计	610,581,162.02	624,423,058.38

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-5,133,335.93	60,962,794.83
合计	-5,133,335.93	60,962,794.83

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	249,436.84	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	13,601,816.40	5,288,035.94
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他流动资产-理财产品取得的投资收益	4,913,695.57	102,808.22
合计	18,764,948.81	5,390,844.16

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	4,703,973.01	3,838,119.80
其中：固定资产处置利得	4,703,973.01	3,838,119.80



项目	本期金额	上期金额
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	11,539,095.00	11,788,328.66
其它	2,828,114.98	2,670,637.27
合计	19,071,182.99	18,297,085.73

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	382,136.53	815,633.31
其中：固定资产处置损失	382,136.53	815,633.31
无形资产处置损失		
其它	3,684,050.01	609,650.73
合计	4,066,186.54	1,425,284.04

(四十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	794,476,575.45	651,864,948.13
递延所得税调整	10,234,103.18	-15,757,230.01
合计	804,710,678.63	636,107,718.12

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,330,390,246.02	1,860,375,442.58
加：资产减值准备	-6,845,109.76	60,962,794.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	701,322,909.20	708,118,448.59
无形资产摊销	19,335,087.77	11,296,931.64
长期待摊费用摊销	21,107,147.00	23,626,046.93
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）	-3,436,748.18	-4,482,078.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,556.81	272,140.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	663,671,352.47	631,442,253.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-968,687.22	-5,390,844.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,304,728.20	-15,757,230.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-388,602,690.31	-761,096,971.54



补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-421,608,757.80	336,831,349.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-550,004,129.64	-284,914,490.10
其他		1,325,826.16
经营活动产生的现金流量净额	2,365,669,904.56	2,562,609,619.48
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	224,200,000.00	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,388,318,747.47	3,807,235,732.82
减：现金的期初余额	3,807,235,732.82	3,192,333,505.47
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	2,581,083,014.65	614,902,227.35

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	6,388,318,747.47	3,807,235,732.82
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,388,318,747.47	3,807,235,732.82
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	6,388,318,747.47	3,807,235,732.82
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		

## 七、合并范围的变更

与 2015 年度相比，2016 年度新增合并单位 1 家，为本期新设立全资子公司-山东威特化工有限公司，上述公司设立之日起纳入合并报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

##### （1）2016 年 12 月 31 日企业集团构成



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	
山东万达电缆有限公司	东营	东营	生产销售电线、电缆等。	100.00		设立
山东天弘化学有限公司	东营	东营	生产销售芳烃、柴油、汽油等。	33.33	63.18	设立
山东万达化工有限公司	东营	东营	生产销售有机化学原料、初级形态的塑料、合成树脂等。	100.00		设立
山东万达宝通轮胎有限公司	东营	东营	汽车轮胎、工程轮胎、农用轮胎生产销售。	90.66		设立
山东万达热电有限公司	东营	东营	电力生产；供热。	96.67	3.33	设立
山东万达进出口有限公司	东营	东营	自营和代理各类商品和技术的进出口。	100.00		设立
山东威特化工有限公司	东营	东营	化工产品销售。	100.00		设立
山东耐斯特炭黑有限公司	东营	东营	炭黑的生产与销售。	100.00		设立
山东万达微电子材料有限公司	东营	东营	微电子材料、电器电子、电子设备生产销售及相关技术开发。	100.00		设立

## 九、关联方及关联交易

### (一) 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(%)
万达控股集团有限公司	东营	资本运营，物业管理。	300000 万人民币	50.24	50.24

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、(三)。

### (四) 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
山东兴达新能源有限公司	受同一母公司控制
山东万达地产有限公司	受同一母公司控制
青岛纽创实业有限公司	受同一母公司控制
东营市万达物业服务有限责任公司	受同一母公司控制
山东万达建安股份有限公司	受同一母公司控制
山东宝港国际港务股份有限公司	受同一母公司控制
山东科鲁尔化学有限公司	母公司参股企业
东营市东营港开发区元丰小额贷款股份有限公司	受同一母公司控制
上海祥达融资租赁有限公司	受同一母公司控制
万达金融控股(上海)有限公司	受同一母公司控制
万达国贸集团(青岛)有限公司	受同一母公司控制
上海祥达股权投资基金管理有限公司	受同一母公司控制
上海祥达商业保理有限公司	受同一母公司控制
鸿泰能源(新加坡)有限公司	受同一母公司控制

## 十、承诺及或有事项



截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

万达集团股份有限公司

二〇一七年三月二十日





# 营业执照

(3-2)

(副本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: NO. 019763

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 主任会计师: 李尊农  
 办公场所: 北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 会计师事务所编号: 11000167  
 注册资本(出资额): 2900万元  
 批准设立文号: 京财会许可(2013) 0066号  
 批准设立日期: 2013-10-25

北京会计师事务所(特殊普通合伙)  
 执业证书(117)



证书序号: 000179

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农

证书号: 24

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
地址: 北京(171)





姓名 姚海新  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1974-09-14  
 Date of birth  
 工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 东营分所  
 Working unit  
 身份证号码 370502197409146415  
 Identity card No.



(1) 身份证号  
 (2) 身份证号

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
 No. 037110040017

批准注册协会:  
 Authorized 山东省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2003 年 05 月 26 日



2016年03月18日





姓名: 李继军  
 Full name: 李继军  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1970-12-22  
 Date of birth: 1970-12-22  
 工作单位: 山东天昊会计师事务所有限公司  
 Working unit: 山东天昊会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 370502197012226433  
 Identity card No.: 370502197012226433



兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 报告审讫章(17)

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年度任职资格检查合格

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年02月26日

年 /y 月 /m 日 /d

2012年度任职资格检查合格