



浙江恒逸集团有限公司

审计报告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

---

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

电话：022-66220155

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号

# 天津市2018年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201002320180424967237

报告编号: 立信中联审字[2018]D-0749号

报告单位: 浙江恒逸集团有限公司

报备日期: 2018-04-24

报告日期: 2018-04-23

签字注册会计师: 俞德昌 陈春波

事务所名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 23733333

事务所传真: 23718888

通讯地址: 天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件: zhlcpa@163.com

事务所网址: www.zhlcpa.com

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 审计报告

立信中联审字[2018]D-0749号

浙江恒逸集团有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了浙江恒逸集团有限公司（以下简称恒逸集团公司）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒逸集团公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒逸集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

恒逸集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

恒逸集团公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒逸集团公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒逸集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒逸集团公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒逸集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒逸集团公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就恒逸集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

[此页无正文]



中国注册会计师：  


中国注册会计师：  


中国天津市

二〇一八年四月二十三日



2017年12月31日

编制单位：浙江恒逸集团有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,004,827,763.83	6,144,337,241.21
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	17,604,526.48	55,376,917.29
衍生金融资产	五、3	-	380,706,502.01
应收票据	五、4	2,495,755,223.89	1,556,985,443.28
应收账款	五、5	1,821,360,229.40	866,310,521.16
预付款项	五、6	1,192,436,463.84	1,843,986,868.79
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	五、7	1,697,183,556.92	1,751,916,775.17
买入返售金融资产		-	-
存货	五、8	2,454,237,636.28	2,169,418,929.01
持有待售资产	五、9	601,888,288.52	752,879,297.47
一年内到期的非流动资产	五、10	4,344,752.10	1,176,492.53
其他流动资产	五、11	2,635,408,187.10	1,333,825,573.79
流动资产合计		18,925,046,628.36	16,856,920,561.71
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、12	2,270,405,580.36	1,119,000,000.00
持有至到期投资		-	146,095,021.36
长期应收款	五、13	44,403,238.75	48,061,582.55
长期股权投资	五、14	9,122,051,119.79	7,621,775,517.07
投资性房地产	五、15	4,273,857.68	-
固定资产	五、16	9,990,815,214.17	8,594,186,794.22
在建工程	五、17	5,241,892,731.09	1,692,493,862.29
工程物资	五、18	286,470,300.08	28,922,039.33
固定资产清理		15,635,927.24	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、19	698,335,849.28	325,788,748.68
开发支出		-	-
商誉	五、20	1,086,265,664.65	1,086,265,664.65
长期待摊费用	五、21	21,659,731.32	7,774,363.88
递延所得税资产	五、22	223,958,888.95	67,276,818.48
其他非流动资产	五、23	2,875,717,115.10	363,970,576.56
非流动资产合计		31,881,885,218.46	21,101,610,989.07
资产总计		50,806,931,846.82	37,958,531,550.78

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：邱建林

主管会计工作负责人：王保民

会计机构负责人：杨虹

# 合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：浙江恒逸集团有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释号	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、24	11,540,477,531.15	8,789,976,291.37
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	五、25	57,767,100.17	3,905,244.15
衍生金融负债	五、26	88,890,689.24	758,344.83
应付票据	五、27	2,673,180,128.02	3,133,328,565.10
应付账款	五、28	3,192,396,762.60	1,409,526,991.71
预收款项	五、29	416,592,077.63	1,418,544,492.04
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、30	87,486,290.54	44,556,064.17
应交税费	五、31	240,925,864.63	55,074,289.76
应付利息	五、32	265,375,235.28	146,183,792.43
应付股利	五、33	759.38	759.38
其他应付款	五、34	320,521,384.33	290,617,163.61
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、35	809,178,065.26	800,749,475.82
其他流动负债	五、36	6,700,000,000.00	3,290,000,000.00
流动负债合计		26,392,791,888.23	19,383,221,474.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、37	1,081,103,010.51	530,175,828.71
应付债券	五、38	1,735,125,433.41	3,264,013,546.97
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、39	1,648,921,018.37	127,322,396.57
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、40	76,776,745.01	36,440,943.59
递延所得税负债		-	70,085,135.21
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,541,926,207.30	4,028,037,851.05
负债合计		30,934,718,095.53	23,411,259,325.42
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、41	51,800,000.00	51,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、42	2,515,154,767.78	1,569,793,137.16
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、43	-162,322,482.98	123,521,085.93
专项储备		-	-
盈余公积	五、44	131,986,450.24	131,986,450.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、45	5,660,691,269.04	5,149,306,440.08
归属于母公司所有者权益合计		8,197,310,004.08	7,026,407,113.41
少数股东权益		11,674,903,747.21	7,520,865,111.95
所有者权益合计		19,872,213,751.29	14,547,272,225.36
负债和所有者权益总计		50,806,931,846.82	37,958,531,550.78

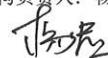
所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：邱建林

主管会计工作负责人：王保民

会计机构负责人：杨虹







编制单位：浙江恒逸集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		72,513,781,498.80	33,825,528,631.25
其中：营业收入	五、46	72,513,781,498.80	33,825,528,631.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,724,197,161.35	34,248,519,600.50
其中：营业成本	五、46	69,793,068,062.09	32,681,177,077.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、47	94,649,562.52	56,621,377.05
销售费用		196,208,529.19	125,195,281.24
管理费用		597,072,679.57	459,537,871.07
财务费用	五、48	975,045,486.66	924,500,660.69
资产减值损失	五、49	68,152,841.32	1,487,332.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、50	-127,016,075.10	65,013,074.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、51	956,675,214.79	843,571,624.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		938,091,864.61	788,087,613.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-41,576,486.18	146,514,566.42
其他收益	五、52	95,710,224.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,673,377,215.93	632,108,295.92
加：营业外收入	五、53	20,573,284.46	89,728,895.49
其中：非流动资产处置利得		171,660.13	711,165.46
减：营业外支出	五、54	92,184,448.78	15,059,265.27
其中：非流动资产处置损失		6,252,331.57	29,607.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,601,766,051.61	706,777,926.14
减：所得税费用	五、55	112,297,764.37	101,898,423.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,489,468,287.24	604,879,502.79
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,489,468,287.24	604,879,502.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		978,083,458.28	330,472,489.49
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		511,384,828.96	274,407,013.30
六、其他综合收益的税后净额	五、56	-563,151,720.80	100,239,308.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-285,843,568.91	31,478,166.35
（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		-285,843,568.91	31,478,166.35
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		-65,265,541.58	-65,984,821.96
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		-83,242,626.81	55,599,151.40
5. 外币财务报表折算差额		-137,335,400.52	41,863,836.91
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-277,308,151.89	68,761,141.72
七、综合收益总额		926,316,566.44	705,118,810.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		225,541,260.05	305,885,179.65
归属于少数股东的综合收益总额		700,775,306.39	399,233,631.21

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：邱建林

主管会计工作负责人：王保民

会计机构负责人：杨虹



编制单位：浙江恒逸集团有限公司

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		74,397,142,483.18	38,509,194,739.14
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		127,935,902.02	274,953,071.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	1,356,192,291.44	5,542,774,684.65
经营活动现金流入小计		75,881,270,676.64	44,326,922,495.25
购买商品、接受劳务支付的现金		72,791,321,920.40	34,893,529,024.91
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		698,904,346.32	579,073,857.49
支付的各项税费		512,901,927.12	408,638,933.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	1,053,461,115.42	4,731,202,518.97
经营活动现金流出小计		75,056,589,309.26	40,612,444,335.36
经营活动产生的现金流量净额		824,681,367.38	3,714,478,159.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,715,176,620.83	454,916,059.94
取得投资收益收到的现金		210,448,328.65	431,162,777.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		626,587,238.42	210,663,503.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	501,188,098.65	841,487,346.07
投资活动现金流入小计		4,068,400,286.55	1,938,229,686.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,472,285,386.83	866,473,983.60
投资支付的现金		5,502,091,019.07	2,557,877,998.15
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、57	1,246,775,829.66	96,618,528.00
投资活动现金流出小计		15,221,152,235.56	3,520,970,509.75
投资活动产生的现金流量净额		-11,152,751,949.01	-1,582,740,823.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,402,228,000.00	4,453,002,875.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,402,228,000.00	4,453,002,875.33
取得借款收到的现金		19,422,252,634.08	13,793,312,640.15
发行债券收到的现金		6,870,975,000.00	6,696,544,642.47
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	1,883,539,442.62	680,482,117.96
筹资活动现金流入小计		30,578,995,076.70	25,623,342,275.91
偿还债务支付的现金		18,954,925,938.80	24,561,201,034.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		841,006,951.05	900,317,413.72
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	五、57	524,699,864.27	279,406,737.49
筹资活动现金流出小计		20,320,632,754.12	25,740,925,185.47
筹资活动产生的现金流量净额		10,258,362,322.58	-117,582,909.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-111,895,412.64	127,181,936.99
五、现金及现金等价物净增加额		-182,975,488.53	2,141,336,364.22
加：期初现金及现金等价物余额		4,930,762,616.11	2,789,426,251.89
六、期末现金及现金等价物余额	五、58	4,747,787,127.58	4,930,762,616.11

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：邱建林

主管会计工作负责人：王保民

会计机构负责人：杨虹



编制单位：浙江恒逸集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益						未分配利润						少数股东权益
	实收资本	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		
一、上年期末余额	51,800,000.00	-	-	-	1,569,793,137.16	-	123,521,085.93	-	131,986,450.24	-	5,149,306,440.08	7,520,865,111.95	14,547,272,223.36
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	51,800,000.00	-	-	-	1,569,793,137.16	-	123,521,085.93	-	131,986,450.24	-	5,149,306,440.08	7,520,865,111.95	14,547,272,223.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	945,361,630.62	-	-285,843,568.91	-	-	-	511,384,828.96	4,154,038,635.26	5,324,941,525.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-285,843,568.91	-	-	-	511,384,828.96	700,775,306.39	926,316,566.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	946,076,705.06	-	-	-	-	-	-	3,482,897,529.24	4,428,974,234.30
1.所有者投入的资本	-	-	-	-	37,578,509.41	-	-	-	-	-	-	2,429,265,000.00	2,466,843,509.41
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	-	-	-	-	908,498,195.65	-	-	-	-	-	-	1,053,632,529.24	1,962,130,724.89
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,093,532.50	-66,093,532.50
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,093,532.50	-66,093,532.50
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-715,074.44	-	-	-	-	-	-	36,469,332.13	35,744,257.69
四、本期末余额	51,800,000.00	-	-	-	2,515,154,767.78	-	-162,322,482.98	-	131,986,450.24	-	5,660,691,269.04	11,674,903,747.21	19,872,213,751.29

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：邱建林

主管会计工作负责人：王保民

会计机构负责人：杨虹

*邱建林*

*王保民*

*杨虹*



编制单位：浙江恒逸集团有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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	51,800,000.00				499,231,174.39		92,042,919.58		131,986,450.24		4,926,699,426.78	3,963,087,334.56	9,664,847,305.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-39,807,627.40		10,192,372.60
二、本年期初余额	51,800,000.00				499,231,174.39		92,042,919.58		131,986,450.24		4,926,699,426.78	3,963,087,334.56	9,664,847,305.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,070,561,962.77		31,478,166.35				222,607,013.30	3,557,777,777.39	4,882,424,919.81
（一）综合收益总额							31,478,166.35				274,407,013.30	399,233,631.21	705,118,810.86
（二）所有者投入和减少资本					1,013,278,703.32							3,147,134,371.28	4,160,413,074.60
1.所有者投入的资本					2,290,309,151.82							1,979,622,451.34	4,269,931,603.16
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					1,426,083.75							1,133,291.25	2,559,375.00
4.其他					-1,278,456,532.25							1,166,378,628.69	-12,077,903.56
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他					57,263,259.45								68,693,034.35
四、本期期末余额	51,800,000.00				1,569,793,137.16		123,521,085.93		131,986,450.24		5,149,306,440.08	7,520,865,111.95	14,547,272,225.36

所附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：邱建林

主管会计工作负责人：王保民

会计机构负责人：杨虹



编制单位：浙江恒逸集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		331,133,337.75	1,354,083,954.26
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		900,000,000.00	502,100,000.00
应收账款	十四、1	593,437,014.37	79,595,712.31
预付款项		86,616,753.84	438,850,544.59
应收利息		371,856.00	-
应收股利			-
其他应收款	十四、2	2,663,355,766.39	2,367,485,356.57
存货		-	5,297,200.00
持有待售资产		718,593,780.72	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		524,446,530.35	530,305,775.75
流动资产合计		5,817,955,039.42	5,277,718,543.48
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,250,405,580.36	84,000,000.00
持有至到期投资		-	146,095,021.36
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	8,321,005,314.33	8,286,437,170.72
投资性房地产		-	-
固定资产		5,147,000.59	3,858,919.02
在建工程		-	196,349.56
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		22,336,182.33	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		66,464,580.22	-
其他非流动资产		370,172,260.12	154,221,510.12
非流动资产合计		11,035,530,917.95	8,674,808,970.78
资产总计		16,853,485,957.37	13,952,527,514.26

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：邱建林

主管会计工作负责人：王保民

会计机构负责人：杨虹



资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 浙江恒逸集团有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	注 释	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,400,000,000.00	945,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	267,278,565.10
应付账款		737,700.00	68,500.00
预收款项		20,721,265.38	23,288,000.98
应付职工薪酬		1,071.69	91,438.50
应交税费		53,443.49	46,713.28
应付利息		248,296,468.11	134,002,401.12
应付股利		-	-
其他应付款		73,201,356.00	317,639,561.99
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		600,000,000.00	600,000,000.00
其他流动负债		6,700,000,000.00	3,290,000,000.00
流动负债合计		9,043,011,304.67	5,577,415,180.97
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		1,735,125,433.41	3,264,013,546.97
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,735,125,433.41	3,264,013,546.97
负债合计		10,778,136,738.08	8,841,428,727.94
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		51,800,000.00	51,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		271,416,010.55	303,714,781.61
减: 库存股		-	-
其他综合收益		127,126,461.30	164,323,415.33
专项储备		-	-
盈余公积		252,149,025.76	252,149,025.76
未分配利润		5,372,857,721.68	4,339,111,563.62
外币报表折算差额		-	-
所有者权益合计		6,075,349,219.29	5,111,098,786.32
负债和所有者权益总计		16,853,485,957.37	13,952,527,514.26

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人: 邱建林

主管会计工作负责人: 王保民

会计机构负责人: 杨虹



编制单位：浙江恒逸集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	2,877,543,481.80	908,270,498.70
减：营业成本	十四、4	2,912,672,903.65	892,273,326.99
税金及附加		1,148,145.56	770,290.05
销售费用		-	21,014.87
管理费用		50,976,718.33	27,081,173.55
财务费用		555,238,260.32	495,205,216.85
资产减值损失		65,958,185.15	1,590,760.46
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）	十四、5	1,746,967,070.81	308,705,515.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		261,292,636.40	220,769,906.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		6,281.86	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,038,522,621.46	-199,965,768.54
加：营业外收入		931,356.99	7,369,444.02
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		72,172,400.61	7,898,235.53
其中：非流动资产处置损失		-	26,170.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		967,281,577.84	-200,494,560.05
减：所得税费用		-66,464,580.22	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,033,746,158.06	-200,494,560.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,033,746,158.06	-200,494,560.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-37,196,954.03	-34,620,465.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-37,196,954.03	-34,620,465.00
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		-37,196,954.03	-34,620,465.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		996,549,204.03	-235,115,025.05

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：邱建林

主管会计工作负责人：王保民

会计机构负责人：杨虹



编制单位：浙江恒逸集团有限公司

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		2,390,935,307.49	643,113,235.51
收到的税费返还		-	152,276.92
收到的其他与经营活动有关的现金		1,130,077,518.28	2,910,469,331.81
经营活动现金流入小计		3,521,012,825.77	3,553,734,844.24
购买商品、接受劳务支付的现金		3,254,997,074.88	532,908,271.40
支付给职工以及为职工支付的现金		7,879,102.65	5,079,701.68
支付的各项税费		3,838,900.43	1,431,870.62
支付的其他与经营活动有关的现金		482,674,380.76	1,865,908,583.50
经营活动现金流出小计		3,749,389,458.72	2,405,328,427.20
经营活动产生的现金流量净额		-228,376,632.95	1,148,406,417.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		72,029,250.00	-
取得投资收益所收到的现金		247,427,220.57	288,935,608.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		49,282,463.06	826,041,392.65
投资活动现金流入小计		368,738,933.63	1,114,977,001.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		29,073,418.80	1,163,751.73
投资所支付的现金		3,316,702,959.00	1,519,623,214.88
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		1,655,211,236.79	125,274,534.30
投资活动现金流出小计		5,000,987,614.59	1,646,061,500.91
投资活动产生的现金流量净额		-4,632,248,680.96	-531,084,499.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		3,293,099,956.52	2,342,000,000.00
发行债券收到的现金		6,870,975,000.00	6,696,544,642.47
收到的其他与筹资活动有关的现金		51,810,344.16	-
筹资活动现金流入小计		10,215,885,300.68	9,038,544,642.47
偿还债务所支付的现金		5,932,000,000.00	9,233,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		397,756,727.43	565,264,883.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		81,798.38	19,829,832.29
筹资活动现金流出小计		6,329,838,525.81	9,818,094,715.29
筹资活动产生的现金流量净额		3,886,046,774.87	-779,550,072.82
四、汇率变动对现金的影响		486,639.37	403,843.96
五、现金及现金等价物净增加额		-974,091,899.67	-161,824,311.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,302,919,482.29	1,464,743,793.42
六、期末现金及现金等价物余额		328,827,582.62	1,302,919,482.29

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：邱建林

主管会计工作负责人：王保民

会计机构负责人：杨虹



编制单位：浙江恒逸集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	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							
一、上年期末余额	51,800,000.00	-	-	303,714,781.61	-	164,323,415.33	-	252,149,025.76	4,339,111,563.62	5,111,098,786.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,800,000.00	-	-	303,714,781.61	-	164,323,415.33	-	252,149,025.76	4,339,111,563.62	5,111,098,786.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-32,298,771.06	-	-37,196,954.03	-	-	1,033,746,158.06	964,250,432.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-37,196,954.03	-	-	1,033,746,158.06	996,549,204.03
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-32,298,771.06	-	-	-	-	-	-32,298,771.06
四、本期末余额	51,800,000.00	-	-	271,416,010.55	-	127,126,461.30	-	252,149,025.76	5,372,857,721.68	6,075,349,219.29

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：邱建林

主管会计工作负责人：王保民

会计机构负责人：杨虹



编制单位：浙江恒逸集团有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	51,800,000.00	-	-	-	290,187,784.68	-	198,943,880.33	-	252,149,025.76	4,591,406,123.67	5,384,486,814.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,800,000.00	-	-	-	290,187,784.68	-	198,943,880.33	-	252,149,025.76	4,591,406,123.67	5,384,486,814.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	13,526,996.93	-	-34,620,465.00	-	-	-252,294,560.05	-273,388,028.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-34,620,465.00	-	-	-200,494,560.05	-235,115,025.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,800,000.00	-51,800,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,800,000.00	-51,800,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	13,526,996.93	-	-	-	-	-	13,526,996.93
四、本期末余额	51,800,000.00	-	-	-	303,714,781.61	-	164,323,415.33	-	252,149,025.76	4,339,111,563.62	5,111,098,786.32

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：邱建林

主管会计工作负责人：王保民

会计机构负责人：杨虹

# 浙江恒逸集团有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：浙江恒逸集团有限公司

注册地址：杭州市萧山区衙前镇

注册资本：人民币 5,180.00 万元

统一社会信用代码：91330109143586141L

法定代表人：邱建林

经济性质：有限公司

经营期限：25 年

#### （二）公司历史沿革

浙江恒逸集团有限公司于 1994 年 10 月 18 日在工商行政管理局登记注册。注册资本为人民币 5,180 万元，实收资本为人民币 5,180 万元。中间经多次变更，现公司股东为杭州万永实业投资有限公司和邱建林、邱奕博、方贤水、邱利荣、周玲娟、徐力方、方柏根、俞兆兴、潘伟敏、项三龙、邱杏娟等 11 位自然人。经营期限为 25 年。

#### （三）经营范围

许可经营范围：主要从事纺织及产品、化工原料及产品（不含危险品）；销售金属材料、机电产品及配件、煤炭；经营本企业自产产品和生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表配件及相关的进出口业务。

#### （四）本年度合并财务报表的范围及其变化

本公司本期发生额份纳入合并范围的子公司共 42 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 14 户，减少 1 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》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 12 月 31 日止的 2017 年度财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

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，制定具体的会计政策和会计估计，主要有收入的确认（附注三、（二十四））、应收款项坏账准备计提方法（附注三、（十一））、存货的计价方法（附注三、（十二））、投资性房地产、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、（十四）、（十五）、（十八））、借款费用资本化（附注三、（十七））等。

### （一）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。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

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

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1、同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

控制,是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动,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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的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变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化,则进行重新评估。

### **2、合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,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,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司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,调整合并资产负债表中的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。

## (4) 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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

#### **（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十三）2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币交易的折算方法**

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

## 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

## 3、外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## （十）金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，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；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融资产和金融负债的核算

（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。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应确认为投资收益，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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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

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

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

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

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

#### (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。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产减值

资产负债表日，本公司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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (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等；
- (3) 债权人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) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

#### (十一) 应收款项

### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项及 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

①确定组合的依据：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

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

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

### 4、其他应收款项

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

### 5、坏账准备的转回

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

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、在途物资、开发成本、周转材料、开发产品、低值易耗品等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。存货日常核算以计划成本计价的,期末结转材料成本差异,将计划成本调整为实际成本。

## 3、存货可变现净值的确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

本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品、包装物采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法

### (十三) 长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

(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的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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；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。

## （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。

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和应支付的相关税费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。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

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，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### **4、减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日,若因市场持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时,根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值,两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将资产的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,同时计提相应的资产减值准备。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资,如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

#### **(十四) 投资性房地产**

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

##### **1、投资性房地产的确认**

投资性房地产同时满足下列条件,才能确认:

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

##### **2、投资性房地产初始计量**

(1) 外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出,满足投资性房地产确认条件的,计入投资性房地产成本;不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

##### **3、投资性房地产的后续计量**

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定,对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

#### 4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### 5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

### （十五）固定资产

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。

#### 1、固定资产确认条件

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、各类固定资产的折旧方法

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20 年、30 年	5.00	4.75、3.17
		10.00	4.50、3.00
构筑物	10 年、20 年	5.00	9.5、4.75
		10.00	9.00、4.50
机器设备	12 年、15 年	5.00	7.92
		10.00	7.50、6.00
运输设备	5 年	5.00	19.00
		10.00	18.00
办公设备及其他	5 年	5.00	19.00
		10.00	18.00

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

## （十六）在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （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、 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，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) 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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地	50 年	土地权证使用日期
软件	5 年、10 年	按软件性质，企业自定
专利权	10 年	企业自定
非专利技术	20 年	企业自定

## 2、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（十九）长期待摊费用**

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### **（二十）商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

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

商誉的减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

## **（二十一）职工薪酬**

### **1、短期薪酬**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### **2、辞退福利**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### **3、离职后福利**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **（二十二）预计负债**

本公司涉及诉讼、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。

### **1、预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十三）股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### （1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### （2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 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。

(2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## 4、实施股份支付计划的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1、一般原则

（1）销售商品收入：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，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，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入：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劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权收入：让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2、具体原则

公司主要销售精对苯二甲酸（PTA）等化纤产品。对于销往国内的商品在货权转移时确认收入，对于出口的商品在商品报关出口时确认收入。

## （二十五）政府补助

### 1、分类

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

A. 公司能够满足政府补助所附条件；

B. 公司能够收到政府补助。

## 2、 会计处理

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

A. 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

B. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

### 1、 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

### 2、 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

### 3、递延所得税资产减值

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

#### (二十七) 租赁

##### 1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

##### 2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

### 3、经营租赁会计处理

(1) 公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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) 公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。

### 4、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。公司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。

### (二十八) 套期会计

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

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

### （1）公允价值套期

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

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

### （2）现金流量套期

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

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

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

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

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

### （3）境外经营净投资套期

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

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

## （二十九）重要会计政策和会计估计变更

### 1、会计政策变更

#### （1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

①2017年，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

本公司于2017年6月12日起执行财政部于2017年修订及新颁布的《企业会计准则第16号——政府补助》准则，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

本公司根据《企业会计准则第16号——政府补助》，将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。

②2017年，财政部发布了财会〔2017〕13号文件，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则。

本公司于2017年5月28日起执行财政部于2017年修订及新颁布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则，对该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理，对2017年5月28日起存在的持有待售资产及对应的处置损益根据该准则进行调整。

本公司根据《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，将企业主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的划分为持有待售类别。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对2017年施行的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。本财务报表已按要求对“资产处置收益”项目的列报的可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

#### （2）其他会计政策变更

无。

## 2、会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

## 3、其他变更事项

公司在以往年度将自产的 PTA 及其他聚酯产品销售业务定义为主营业务，PTA 及其他原料的贸易性销售业务定义为其他业务。自 2017 年以来，公司依托原有的经营平台，扩大贸易业务，贸易性收入大幅增长，日益突出贸易在日常经营中的重要作用，故公司拟调整主营业务披露口径，将 PTA 及原料贸易并入主营业务范畴计算。

本财务报表已按上述分类口径对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

### （三十）重大会计判断和估计

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

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

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

#### 1、租赁的归类

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

#### 2、坏账准备计提

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

### 3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4、金融工具公允价值

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

### 5、长期资产减值准备

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

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

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

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

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

## 6、折旧和摊销

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

## 递延所得税资产

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

## 7、所得税

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

## 8、公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、13、6
	应税收入	5
城市维护建设税	应缴流转税额	7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2
企业所得税[注]	应纳税所得额	16.5、25

注：香港天逸国际控股有限公司、香港逸天股份有限公司注册地、主要经营地为香港，香港地区利得税（即企业所得税）税率为 16.5%。

### 2、税收优惠情况

(1) 根据国家税务总局“关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的公告（国家税务总局公告 2016 年第 33 号）”文件，本公司之控股子浙江恒逸聚合物有限公司（以下简称：聚合物公司）因安置残疾人就业享受增值税即征即退优惠政策。

(2) 根据杭州市萧山地方税务局第二税务分局税务事项通知书“萧地税通(2017)44380 号”批准聚合物公司申请的困难性减免土地税，城镇土地使用税减征幅度为 30%，减征期限为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(3) 根据浙江省人民政府《浙江省人民政府办公厅关于全面开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作的通知》（浙政办发〔2014〕111 号）、杭州市人民政府《杭州市区全面开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作的实施方案》的通知（杭政办函〔2015〕167 号），本公司之控股子公司浙江恒逸高新材料有限公司因满足杭州市调整城镇土地使用税等级划分范围或适用税额标准、实行分类分档的差别化减免政策相关条件，享受城镇土地使用税税收减免优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

### 1、货币资金

#### （1）明细情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	855,819.81	785,717.89
银行存款	4,685,414,456.41	4,925,480,335.71
其他货币资金	1,318,557,487.61	1,218,071,187.61
合 计	6,004,827,763.83	6,144,337,241.21
其中：存放在境外的款项总额	640,659,109.42	168,461,996.40

#### （2）受限制的其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	479,828,762.92	250,053,182.13
承兑汇票保证金	646,585,104.17	711,128,218.66
保函保证金	104,582,943.37	96,905,177.26
票据质押定期户	0.00	15,063,717.67
其他保证金	26,043,825.79	140,724,329.38
合 计	1,257,040,636.25	1,213,874,625.10

说明：上述受限制的其他货币资金在编制现金流量表时未作为现金等价物列示。

### 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	17,604,526.48	55,376,917.29
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	16,541,028.48	55,376,917.29
其他	1,063,498.00	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
合 计	17,604,526.48	55,376,917.29

## 3、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
远期外汇衍生工具	0.00	356,152,488.31
期货	0.00	24,554,013.70
合 计	0.00	380,706,502.01

## 4、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,015,597,683.89	576,213,755.28
商业承兑汇票	900,000,000.00	502,100,000.00
国内信用证	580,157,540.00	478,671,688.00
合 计	2,495,755,223.89	1,556,985,443.28

(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	30,000,000.00
商业承兑汇票	0.00
国内信用证	0.00
合 计	30,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,170,516,633.46	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
国内信用证	0.00	0.00
合 计	3,170,516,633.46	0.00

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	593,437,014.36	32.57	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,228,408,899.21	67.43	485,684.17	0.04
其中: 账龄组合	1,228,408,899.21	67.43	485,684.17	0.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,821,845,913.57	100.00	485,684.17	0.03

续:

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,237,420.82	2.80	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	842,659,023.56	97.20	585,923.22	0.07
其中: 账龄组合	842,659,023.56	97.20	585,923.22	0.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	866,896,444.38	100.00	585,923.22	0.07

## 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
杭州万永实业投资有限公司	593,437,014.36	0.00	0.00	收回无风险

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,227,923,215.04	0.00	0.00
1-2年	0.00	10.00	0.00
2-3年	0.00	50.00	0.00
3年以上	485,684.17	100.00	485,684.17
合 计	1,228,408,899.21		485,684.17

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-100,239.05元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,038,355,071.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 56.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日止应收账款中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
杭州万永实业投资有限公司	股东	593,437,014.36	1 年以内	32.57

(5) 应收其他关联方款项详见本附注九、6、(1)。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,190,360,083.90	99.83	1,827,577,835.49	99.11
1-2 年	567,070.16	0.05	14,798,220.96	0.80
2-3 年	877,918.08	0.07	1,168,713.49	0.06
3 年以上	631,391.70	0.05	442,098.85	0.02
合 计	1,192,436,463.84	100.00	1,843,986,868.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 672,784,505.12 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 56.42%。

(3) 预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项详见本附注九、6、(1)。

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	780,062,889.96	44.43	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	975,572,468.10	55.57	58,451,801.14	5.99
其中: 账龄组合	975,572,468.10	55.57	58,451,801.14	5.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,755,635,358.06	100.00	58,451,801.14	3.33

续:

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,040,166,492.38	58.39	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	741,336,813.07	41.61	29,586,530.28	3.99
其中: 账龄组合	741,336,813.07	41.61	29,586,530.28	3.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,781,503,305.45	100.00	29,586,530.28	1.66

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	867,738,628.10	0.00	0.00
1-2 年	23,664,711.38	10.00	2,366,471.14
2-3 年	56,167,597.20	50.00	28,083,798.60
3 年以上	28,001,531.42	100.00	28,001,531.42
合 计	975,572,468.10		58,451,801.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 28,865,270.86 元。

## (3) 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	性质或内容	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
大连逸盛元置业有限公司	往来款	386,895,536.92	21.96
杭州万永实业投资有限公司	往来款	334,524,419.54	18.98
浙江中领投资有限公司	往来款	160,000,000.00	9.08
杭州际红贸易有限公司	往来款	76,211,382.83	4.32
杭州英良贸易有限公司	往来款	75,074,396.67	4.26
合 计		1,032,705,735.96	58.61

## (4) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	预计收取的时间、金额及依据
杭州萧山税务局	增值税返还	4,727,520.00	残疾人福利企业增值税返还,已于2018年3月取得

(5) 截至 2017 年 12 月 31 日止其他应收款应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项:

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例 (%)
杭州万永实业投资有限公司	股东	334,524,419.54	19.66

(6) 其他关联方款项详见本附注九、6、(1)。

## 8、存货

## (1) 存货明细:

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	158,951,037.09	0.00	158,951,037.09
原材料	1,616,633,600.08	0.00	1,616,633,600.08
库存商品	602,391,277.88	0.00	602,391,277.88
在产品	76,261,721.23	0.00	76,261,721.23
合 计	2,454,237,636.28	0.00	2,454,237,636.28

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	24,092,895.44	0.00	24,092,895.44
原材料	1,602,562,983.17	0.00	1,602,562,983.17
库存商品	511,098,429.02	0.00	511,098,429.02
在产品	31,664,621.38	0.00	31,664,621.38
合 计	2,169,418,929.01	0.00	2,169,418,929.01

## (2) 存货跌价准备：

报告期末未发现存货存在明显减值现象，故未计提减值准备。

## 9、持有待售资产

项目名称	期末余额	期初余额
上海恒逸聚酯资产包	601,888,288.52	752,879,297.47

注：根据公司经营决策，本公司拟将持有的子公司上海恒逸聚酯纤维有限公司 100%股权出售。

## 10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	0.00	805,867.02
一年内到期的长期应收款	4,344,752.10	370,625.51
合 计	4,344,752.10	1,176,492.53

## 11、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款本金及利息	943,759,639.72	866,276,000.00
留抵进项税	509,951,592.94	315,839,741.37
待认证进项税	0.00	77,465,312.47
多交税金	166,212.42	12,563,715.98
被套期项目	0.00	17,566,762.87
待摊费用	26,530,742.02	43,814,041.10
理财产品	1,155,000,000.00	300,000.00
合 计	2,635,408,187.10	1,333,825,573.79

## 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
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	2,270,405,580.36	0.00	2,270,405,580.36	1,119,000,000.00	0.00	1,119,000,000.00
其中：按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	2,124,310,559.00	0.00	2,124,310,559.00	1,119,000,000.00	0.00	1,119,000,000.00
其他	146,095,021.36	0.00	146,095,021.36	0.00	0.00	0.00
合 计	2,270,405,580.36	0.00	2,270,405,580.36	1,119,000,000.00	0.00	1,119,000,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期 初	本期增加	本期减少	期 末
兰坪县青甸湾锌业有限公司[注]	64,000,000.00	0.00	0.00	64,000,000.00
浙江九仁资本管理有限公司[注]	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
杭州国逸实业有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00
中海油天津液化天然气有限责任公司	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00
宁波梅山保税港区银麟毅创新壹号投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
天弘创新资产管理有限公司	1,000,000,000.00	30,000,000.00	1,030,000,000.00	0.00
杭州云鸿投资合伙企业（有限合伙）[注]	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
宁波钱潮涌鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	0.00	310,559.00	0.00	310,559.00
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	2,000,000,000.00	0.00	2,000,000,000.00
合 计	1,119,000,000.00	2,060,310,559.00	1,055,000,000.00	2,124,310,559.00

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	本期增加	本期减少	期 末		
兰坪县青甸湾锌业有限公司[注]	0.00	0.00	0.00	0.00	40.00	0.00
浙江九仁资本管理有限公司[注]	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00	0.00
杭州国逸实业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
中海油天津液化天然气有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00	0.00
宁波梅山保税港区银麟毅创新壹号投资管理合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	15.27	0.00
天弘创新资产管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
杭州云鸿投资合伙企业（有限合伙）[注]	0.00	0.00	0.00	0.00	22.90	0.00
宁波钱潮涌鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	3.11	0.00
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本公司在被投资单位无董事会成员，无经营决策权，虽持股比例大于等于 20%，但对其不具有重大影响，按成本计量。

### 13、长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
融资租赁款	52,000,000.00	0.00	52,000,000.00
未实现融资收益	-7,858,629.73	0.00	-7,858,629.73
长期押金	261,868.48	0.00	261,868.48
合 计	44,403,238.75	0.00	44,403,238.75

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
融资租赁款	52,000,000.00	0.00	52,000,000.00
未实现融资收益	-11,045,648.49	0.00	-11,045,648.49
长期押金	7,107,231.04	0.00	7,107,231.04
合 计	48,061,582.55	0.00	48,061,582.55

## 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						
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	789,083,729.50	0.00	0.00	167,991,840.17	0.00	0.00
浙江逸盛新材料有限公司	0.00	150,000,000.00	0.00	-52,933.67	0.00	0.00
小计	789,083,729.50	150,000,000.00	0.00	167,938,906.50	0.00	0.00
二、联营企业						
大连逸盛投资有限公司	1,277,270,195.68	0.00	0.00	42,201,399.85	-435,554.92	0.00
海南逸盛石化有限公司	702,674,861.91	375,000,000.00	0.00	21,008,345.47	-140,409.92	0.00
浙商银行股份有限公司	4,669,296,157.60	0.00	0.00	712,726,188.70	-86,731,058.80	-1,052,670.40
宁波金侯产业投资有限公司	14,997,811.89	0.00	0.00	12,854.56	0.00	0.00
杭州慧芯智识科技有限公司	0.00	4,500,000.00	0.00	2,210,990.45	0.00	0.00
宁夏华亿镁业股份有限公司	49,900,268.87	0.00	0.00	-10,539,505.10	0.00	0.00
杭州逸星投资合伙企业(有限合伙)	0.00	340,000,000.00	0.00	80,857.88	0.00	0.00
上海东展船运有限公司	88,552,491.62	24,000,000.00	0.00	3,488,625.18	-2,730,131.53	0.00
宁波恒逸天闻股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	6,832,691,787.57	743,500,000.00	0.00	771,189,756.99	-90,037,155.17	-1,052,670.40
合计	7,621,775,517.07	893,500,000.00	0.00	939,128,663.49	-90,037,155.17	-1,052,670.40

续：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	0.00	0.00	0.00	957,075,569.67	0.00
浙江逸盛新材料有限公司	0.00	0.00	0.00	149,947,066.33	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	1,107,022,636.00	0.00
二、联营企业					
大连逸盛投资有限公司	0.00	0.00	0.00	1,319,036,040.61	0.00
海南逸盛石化有限公司	0.00	0.00	0.00	1,098,542,797.46	0.00
浙商银行股份有限公司	211,263,235.21	0.00	0.00	5,082,975,381.89	0.00
宁波金侯产业投资有限公司	0.00	0.00	0.00	15,010,666.45	0.00
杭州慧芯智识科技有限公司	0.00	0.00	0.00	6,710,990.45	0.00
宁夏华亿镁业股份有限公司	0.00	0.00	0.00	39,360,763.77	0.00
杭州逸星投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	340,080,857.88	0.00
上海东展船运有限公司	0.00	0.00	0.00	113,310,985.27	0.00
宁波恒逸天闻股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	-30,000,000.00	0.00	0.00
小计	211,263,235.21	0.00	0.00	8,015,028,483.78	0.00
合计	211,263,235.21	0.00	-30,000,000.00	9,122,051,119.78	0.00

## 15、投资性房地产

项 目	房屋建筑物
账面原值	
期初数	0.00
本期增加金额	6,387,334.27
(1) 外购	0.00
(2) 固定资产转入	6,387,334.27
本期减少金额	0.00
1) 处置	0.00
期末数	6,387,334.27
累计折旧和累计摊销	
期初数	0.00
本期增加金额	2,113,476.59
(1) 固定资产转入	1,900,678.84
(2) 计提或摊销	212,797.75
本期减少金额	0.00
1) 处置	0.00
期末数	2,113,476.59
账面价值	
期末账面价值	4,273,857.68
期初账面价值	0.00

## 16、固定资产

## (1) 固定资产情况:

项 目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	1,251,616,209.95	1,073,661,632.76	12,507,609,252.78	124,941,528.51	78,714,037.51	15,036,542,661.51
2、本期增加金额	546,982,955.92	46,656,350.32	1,912,549,397.39	25,478,492.19	28,153,788.63	2,559,820,984.45
(1) 购置	26,580,439.59	183,247.86	151,654,272.51	25,478,492.19	27,245,384.97	231,141,837.12
(2) 在建工程转入	520,402,516.33	46,473,102.46	1,760,895,124.88	0.00	908,403.66	2,328,679,147.33
3、本期减少金额	59,789,008.69	0.00	269,351,773.96	4,489,971.37	664,961.78	334,295,715.80
(1) 处置或报废	53,401,674.42	0.00	269,351,773.96	4,489,971.37	664,961.78	327,908,381.53
(2) 转入投资性房地产	6,387,334.27	0.00	0.00	0.00	0.00	6,387,334.27
4、期末余额	1,738,810,157.18	1,120,317,983.08	14,150,806,876.21	145,930,049.33	106,202,864.36	17,262,067,930.16
二、累计折旧						
1、期初余额	323,381,279.73	336,214,968.29	5,631,684,948.64	91,389,826.56	59,684,844.07	6,442,355,867.29
2、本期增加金额	48,235,485.41	48,854,075.62	747,687,543.66	11,698,901.54	7,503,422.29	863,979,428.52
(1) 计提	48,235,485.41	48,854,075.62	747,687,543.66	11,698,901.54	7,503,422.29	863,979,428.52
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	2,887,485.45	0.00	27,641,743.02	4,037,305.56	516,045.79	35,082,579.82
(1) 处置或报废	986,806.61	0.00	27,641,743.02	4,037,305.56	516,045.79	33,181,900.98
(2) 转入投资性房地产	1,900,678.84	0.00	0.00	0.00	0.00	1,900,678.84
4、期末余额	368,729,279.69	385,069,043.91	6,351,730,749.28	99,051,422.54	66,672,220.57	7,271,252,715.99
三、减值准备						
1、期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,370,080,877.49	735,248,939.17	7,799,076,126.93	46,878,626.79	39,530,643.79	9,990,815,214.17
2、期初账面价值	928,234,930.22	737,446,664.47	6,875,924,304.14	33,551,701.95	19,029,193.44	8,594,186,794.22

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	1,076,491.35	886,311.43	0.00	190,179.92

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
逸枫厂房及配套设施	21,994,489.32	拍卖取得的财产,正在办理或拟改建
逸鹏厂房及配套设施	3,412,451.82	计划二期建设完成后同时补办或拟改建
逸暎厂房及配套设施	35,598,946.80	土地延期在办理产权证
合 计	61,005,887.94	

## 17、在建工程

## (1) 在建工程情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
Brunei PX Project	3,648,557,847.93	0.00	3,648,557,847.93	1,453,071,874.18	0.00	1,453,071,874.18
逸盛石化环境保护综合治理工程	108,067,825.89	0.00	108,067,825.89	17,321,186.99	0.00	17,321,186.99
能量循环综合利用项目	0.00	0.00	0.00	70,541,277.89	0.00	70,541,277.89
PTA 节能减排技改工程	0.00	0.00	0.00	67,800,126.36	0.00	67,800,126.36
FDY 高速卷绕机	0.00	0.00	0.00	35,264,592.80	0.00	35,264,592.80
A2 车间巴马格 V 型加弹机 13 台	0.00	0.00	0.00	371,805.58	0.00	371,805.58
7 套水煤浆炉改造	0.00	0.00	0.00	19,148,489.63	0.00	19,148,489.63
高新扩产技改项目	889,472,361.28	0.00	889,472,361.28	468,730.39	0.00	468,730.39
高新小聚酯项目	107,029,200.14	0.00	107,029,200.14	0.00	0.00	0.00
其他	54,111,584.12	0.00	54,111,584.12	10,935,121.47	0.00	10,935,121.47
杭州逸暎生产线项目	338,872,970.54	0.00	338,872,970.54	0.00	0.00	0.00
嘉兴逸鹏生产线项目	38,537,432.17	0.00	38,537,432.17	0.00	0.00	0.00
浙江恒逸锦纶项目	1,542,928.20	0.00	1,542,928.20	0.00	0.00	0.00
宁波恒逸物流项目	17,585,657.00	0.00	17,585,657.00	17,570,657.00	0.00	17,570,657.00
合 计	5,241,892,731.09	0.00	5,241,892,731.09	1,692,493,862.29	0.00	1,692,493,862.29

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
Brunei PX Project	\$344,488.00	1,453,071,874.18	2,195,485,973.75	0.00	0.00	3,648,557,847.93
逸盛石化环境保护综合治理工程	15,000.00	17,321,186.99	90,746,638.90	0.00	0.00	108,067,825.89
能量循环综合利用项目	9,800.00	70,541,277.89	10,029,653.24	80,570,931.13	0.00	0.00
PTA 节能减排技改工程	7,000.00	67,800,126.36	1,592,246.11	69,392,372.47	0.00	0.00
FDY 高速卷绕机	4,000.00	35,264,592.80	0.00	35,264,592.80	0.00	0.00
A2 车间巴马格 V 型加弹机 13 台	3,352.00	371,805.58	27,666,844.40	28,038,649.98	0.00	0.00
7 套水煤浆炉改造	2,180.00	19,148,489.63	9,073,924.18	28,222,413.81	0.00	0.00
高新扩产技改项目	119,300.00	468,730.39	889,003,630.89	0.00	0.00	889,472,361.28
高新小聚酯项目	10,425.00	0.00	107,029,200.14	0.00	0.00	107,029,200.14
逸鹏 20 万吨 FDY 生产线	39,000.00	0.00	380,618,419.62	380,618,419.62	0.00	0.00
拍卖明辉破产资产改造项目	70,000.00	0.00	689,037,118.55	689,037,118.55	0.00	0.00
合计		1,663,988,083.82	4,400,283,649.78	1,311,144,498.36	0.00	4,753,127,235.24

续:

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
Brunei PX Project	15.76	15.76	455,194.04	455,194.04	3.23	自筹及银行借款
逸盛石化环境保护综合治理工程	72.05	72.05	0.00	0.00	0.00	自筹
能量循环综合利用项目	82.22	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
PTA 节能减排技改工程	99.31	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
FDY 高速卷绕机	88.16	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
A2 车间巴马格 V 型加弹机 13 台	83.65	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
7 套水煤浆炉改造	129.46	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
高新扩产技改项目	74.56	74.56	19,486,718.76	19,486,718.76	4.57	自筹及银行借款
高新小聚酯项目	102.67	90.00	2,193,657.74	2,193,657.74	4.57	自筹及银行借款
逸鹏 20 万吨 FDY 生产线	97.59	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
拍卖明辉破产资产改造项目	98.43	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
合计			22,135,570.54	22,135,570.54	0.00	

## 18、工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	286,250,120.82	25,035,437.67
专用设备	220,179.26	3,886,601.66
合计	286,470,300.08	28,922,039.33

## 19、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原价合计					
1、期初余额	345,927,670.36	304,466,500.00	410,060.00	28,243,546.14	679,047,776.50
2、本期增加金额	385,057,940.87	7,506.60	977,926.96	34,018,830.04	420,062,204.47
(1) 购置	385,057,940.87	0.00	977,926.96	34,018,830.04	420,054,697.87
(2) 内部研发	0.00	7,506.60	0.00	0.00	7,506.60
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	34,720.20	34,720.20
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	34,720.20	34,720.20
(2) 划为持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	730,985,611.23	304,474,006.60	1,387,986.96	62,227,655.98	1,099,075,260.77
二、累计摊销					
1、期初余额	73,729,652.65	267,185,500.00	32,463.08	12,311,412.09	353,259,027.82
2、本期增加金额	15,711,201.81	27,961,000.22	233,095.82	3,609,806.02	47,515,103.87
(1) 计提	15,711,201.81	27,961,000.22	233,095.82	3,609,806.02	47,515,103.87
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	34,720.20	34,720.20
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	34,720.20	34,720.20
(2) 划为持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	89,440,854.46	295,146,500.22	265,558.90	15,886,497.91	400,739,411.49
三、减值准备					
1、期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	641,544,756.77	9,327,506.38	1,122,428.06	46,341,158.07	698,335,849.28
2、期初账面价值	272,198,017.71	37,281,000.00	377,596.92	15,932,134.05	325,788,748.68

## 20、商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	期末余额	期初余额	计提的减值准备
恒逸石化股份有限公司	1,079,964,323.02	股份公司上市形成	1,079,964,323.02	1,079,964,323.02	0.00
浙江恒逸物流有限公司	6,301,341.63	股权受让差额	6,301,341.63	6,301,341.63	0.00
合计	1,086,265,664.65		1,086,265,664.65	1,086,265,664.65	0.00

## 21、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	5,272,149.37	4,920,660.03	2,223,070.34	179,390.06	7,790,349.00
外墙涂料工程	2,378,444.44	0.00	2,230,046.39	148,398.05	0.00
厂区绿化工程	123,770.07	0.00	70,725.84	53,044.23	0.00
租赁费	0.00	7,475,402.13	747,540.29	0.00	6,727,861.84
车间加固工程	0.00	1,836,036.04	91,801.80	0.00	1,744,234.24
其他	0.00	5,637,974.38	240,688.14	0.00	5,397,286.24
合 计	7,774,363.88	19,870,072.58	5,603,872.80	380,832.34	21,659,731.32

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异 及可弥补亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可弥补亏损	递延所得税资产
资产减值准备	1,800,725.25	450,181.32	11,205,934.89	2,792,983.71
交易性金融资产的公 允价值变动	73,717,756.93	18,429,439.23	20,012,253.02	5,003,063.26
抵销内部未实现利润	29,929,902.12	7,482,475.53	23,497,312.32	5,874,328.08
预提费用	0.00	0.00	59,211,713.19	14,802,928.30
可抵扣亏损	674,747,695.79	168,686,923.94	153,592,409.08	38,398,102.27
现金流量套期保值	72,940,032.48	18,235,008.12	1,621,651.43	405,412.86
递延收益	40,841,122.36	10,210,280.59	0.00	0.00
合 计	893,977,234.93	223,494,308.73	269,141,273.93	67,276,818.48

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
交易性金融资产的公允价值变动	0.00	0.00	220,740,763.93	55,185,191.00
现金流量套期保值	0.00	0.00	42,033,013.94	10,508,253.49
其他流动资产-被套期项目	0.00	0.00	17,566,762.87	4,391,690.72
合 计	0.00	0.00	280,340,540.74	70,085,135.21

**23、其他非流动资产**

种 类	期末余额	期初余额
预付工程设备款	2,504,912,054.98	207,849,066.44
预付股权转让款	30,400,000.00	30,400,000.00
预付购车款	0.00	1,900,000.00
委托投资款	339,772,260.12	123,821,510.12
预付软件开发费	632,800.00	0.00
合 计	2,875,717,115.10	363,970,576.56

**24、短期借款**

## (1) 短期借款分类

类 别	期末余额	期初余额
质押借款	866,500,000.00	1,384,250,000.00
抵押借款	4,420,810,000.00	2,792,950,000.00
保证借款	6,121,910,145.00	4,512,776,291.37
信用借款	131,257,386.15	100,000,000.00
合 计	11,540,477,531.15	8,789,976,291.37

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 抵押借款、质押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注五、60。

**25、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	57,767,100.17	3,905,244.15
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00
衍生金融负债	57,767,100.17	3,905,244.15
其他	0.00	0.00
合 计	57,767,100.17	3,905,244.15

注：期末本公司衍生金融负债为远期外汇衍生工具。

**26、衍生金融负债**

项 目	期末余额	期初余额
远期外汇衍生工具	88,890,689.24	758,344.83
合 计	88,890,689.24	758,344.83

注：期末衍生金融负债为被指定且为有效套期工具的远期外汇衍生工具。

## (1) 现金流量套期:

本公司持有一系列于 2017 年 12 月 31 日未结清的指定为对境外供应商预期未来采购以及对境外子公司预期投资进行套期的远期外汇合同，本公司对这些采购及投资有确定承诺。远期外汇合同的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配。对与 2017 年预期未来采购及预期未来投资相关的现金流量套期的评估结果显示为高度有效，人民币 -167,087,727.79 元净利得计入股东权益，明细如下：

项 目	本年数
计入股东权益的公允价值利得总额	-82,697,414.03
公允价值利得产生的递延所得税	-18,235,008.12
自其他综合收益重分类至当期损益	136,833,762.51
重分类至当期损益的递延所得税	34,208,440.63
自其他综合收益重分类计入存货成本	0.00
转入存货部分的递延所得税	0.00
现金流量套期净利得	-167,087,727.79

## 27、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,167,180,128.02	2,175,050,000.00
商业承兑汇票	0.00	125,000,000.00
国内信用证	506,000,000.00	833,278,565.10
合 计	2,673,180,128.02	3,133,328,565.10

## 28、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,137,303,058.14	1,356,087,530.23
1-2 年	37,669,546.79	31,358,908.57
2-3 年	8,073,771.79	18,505,454.82
3 年以上	9,350,385.88	3,575,098.09
合 计	3,192,396,762.60	1,409,526,991.71

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方款项详见本附注九、6、(2)。

## (3) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州金海湾化工有限公司	3,828,028.72	尚未结算
中国昆仑工程公司	3,456,987.32	质保金
宁波市鄞州日隆化工有限公司	2,252,923.08	尚未结算
杭州萧山绿洲化纤有限公司	1,739,076.92	尚未结算
哈尔滨兴达环保设备有限公司	1,880,800.00	尚未结算
合 计	13,157,816.04	

## 29、预收款项

## (1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	413,807,611.76	1,408,299,627.23
1-2年	876,093.72	3,464,030.50
2-3年	462,081.81	2,858,688.38
3年以上	1,446,290.34	3,922,145.93
合 计	416,592,077.63	1,418,544,492.04

(2) 截至2017年12月31日止预收账款中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 30、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	44,508,589.60	894,337,882.80	851,629,246.32	87,217,226.08
二、离职后福利-设定提存计划	47,474.57	44,763,018.22	44,541,428.33	269,064.46
三、辞退福利	0.00	1,694,602.52	1,694,602.52	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	44,556,064.17	940,795,503.54	897,865,277.17	87,486,290.54

## (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,745,994.17	803,047,170.15	760,450,463.09	86,342,701.23
二、职工福利费	16,004.52	35,093,269.36	35,109,273.88	0.00
三、社会保险费	7,253.04	33,727,532.91	33,733,428.01	1,357.94
其中：医疗保险费	7,053.04	28,809,693.57	28,815,588.67	1,157.94
工伤保险费	200.00	2,435,496.75	2,435,496.75	200.00
生育保险费	0.00	2,482,342.59	2,482,342.59	0.00
四、住房公积金	-4,910.00	12,199,617.03	12,052,327.03	142,380.00
五、工会经费和职工教育经费	744,247.87	9,946,241.01	9,959,701.97	730,786.91
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	324,052.34	324,052.34	0.00
合 计	44,508,589.60	894,337,882.80	851,629,246.32	87,217,226.08

## (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
一、基本养老保险费	37,976.87	42,790,496.74	42,567,419.05	261,054.56
二、失业保险费	9,497.70	1,972,521.48	1,974,009.28	8,009.90
合 计	47,474.57	44,763,018.22	44,541,428.33	269,064.46

## 31、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	30,207,263.55	15,198,066.36
企业所得税	184,603,344.20	24,081,567.45
城建税	2,129,940.09	388,289.09
房产税	10,748,403.78	9,380,768.03
车船使用税	0.00	8,253.00
教育费附加	912,831.49	169,353.09
水利基金	0.00	484.49
个人所得税	1,422,158.08	848,634.24
印花税	4,646,303.69	2,907,037.59
土地使用税	5,490,830.34	1,971,456.70
地方教育费附加	608,516.67	10,720.00
残疾人保证金	156,272.74	109,659.72
合 计	240,925,864.63	55,074,289.76

**32、应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,533,249.24	1,185,427.96
短期借款应付利息	42,413,122.79	16,241,643.77
短期融资券利息	124,542,833.33	32,169,444.44
中期票据利息	78,641,027.78	96,587,276.26
应付债券利息	17,245,002.14	0.00
合 计	265,375,235.28	146,183,792.43

**33、应付股利**

项目名称	期末余额	期初余额
普通股股利	759.38	759.38
合 计	759.38	759.38

**34、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
1 年以内	246,426,722.44	178,231,200.13
1-2 年	16,600,016.83	89,339,376.29
2-3 年	36,973,756.19	2,608,994.42
3 年以上	20,520,888.87	20,437,592.77
合 计	320,521,384.33	290,617,163.61

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

往来单位	金 额	未偿还或结转的原因
股权激励回购义务	46,946,250.00	股权激励回购义务
浙江亚厦装饰集团有限公司	5,195,500.00	保证金
萧山市衙前镇优胜村	2,136,825.00	押金
杭州萧山城市建筑有限公司	1,102,300.00	尚未结算
浙江天科建设有限公司	1,000,000.00	尚未结算
合 计	56,380,875.00	

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日止其他应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方款项详见本附注九、6、(2)。

## 35、一年内到期的非流动负债

## (1) 明细列示

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	145,195,401.02	138,740,000.00
1年内到期的应付债券	600,000,000.00	600,000,000.00
1年内到期的长期应付款	63,982,664.24	62,009,475.82
合 计	809,178,065.26	800,749,475.82

## 36、其他流动负债

## (1) 明细列示

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券	5,000,000,000.00	2,500,000,000.00
股权质押回购借款[注]	1,500,000,000.00	300,000,000.00
银行理财直融借款	200,000,000.00	490,000,000.00
合 计	6,700,000,000.00	3,290,000,000.00

注：质押借款的质押资产类别以及金额，详见附注五、60。

## (2) 短期融资券期末余额：

单位：万元

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额	期初 应付利息	本期 应付利息	本期 已付利息	期末 应付利息	期末余额
超短融券	60,000.00	2017/4/10	9 月期	60,000.00	0.00	2,309.92	0.00	2,309.92	60,000.00
超短融券	50,000.00	2017/8/16	9 月期	50,000.00	0.00	1,038.92	0.00	1,038.92	50,000.00
超短融券	80,000.00	2017/9/1	9 月期	80,000.00	0.00	1,610.64	0.00	1,610.64	80,000.00
超短融券	80,000.00	2017/10/16	9 月期	80,000.00	0.00	993.07	0.00	993.07	80,000.00
超短融券	50,000.00	2017/12/20	9 月期	50,000.00	0.00	101.14	0.00	101.14	50,000.00
超短融券	60,000.00	2017/2/27	1 年期	60,000.00	0.00	2,548.10	0.00	2,548.10	60,000.00
超短融券	60,000.00	2017/6/9	1 年期	60,000.00	0.00	2,220.83	0.00	2,220.83	60,000.00
超短融券	60,000.00	2017/7/6	1 年期	60,000.00	0.00	1,631.67	0.00	1,631.67	60,000.00
小 计	500,000.00			500,000.00	0.00	12,454.29	0.00	12,454.29	500,000.00

## 37、长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	196,026,000.00	346,850,000.00
保证借款	1,020,332,742.77	322,065,828.71
信用借款	9,939,668.76	0.00
减：一年内到期的长期借款	145,195,401.02	138,740,000.00
合 计	1,081,103,010.51	530,175,828.71

注：抵押借款、质押借款的抵押、质押资产类别以及金额，详见附注五、59。

### 38、应付债券

#### (1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	1,735,125,433.41	3,264,013,546.97
合 计	1,735,125,433.41	3,264,013,546.97

#### (2) 应付债券期末余额明细：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	到期日期	债券期限 (年)	债券代码	计息方式
16 恒逸 MTN001	700,000,000.00	2016/1/13	2019/1/15	3	101653002	固定利率
17 恒逸 MTN001	500,000,000.00	2017/11/10	2020/11/14	3	101753031	固定利率
公司债	500,000,000.00	2017/07/28	2024/7/28	7	1780191	固定利率
可交换债券[注]	40,000,000.00	2016/10/21	2019/10/21	3	117045.SZ	固定利率
合 计	1,740,000,000.00					

续：

债券名称	本期发行	发行费用	本期偿还	本期利息调整	期末利息调整余额	期末账面价值
16 恒逸 MTN001	0.00	2,100,000.00/年	0.00	0.00	0.00	700,000,000.00
17 恒逸 MTN001	500,000,000.00	1,500,000.00/年	0.00	0.00	0.00	500,000,000.00
公司债	500,000,000.00	5,000,000.00	0.00	244,439.81	4,755,560.19	495,244,439.81
可交换债券[注]	0.00	140,000.00	1,960,000,000.00	20,993.60	119,006.40	39,880,993.60
合 计	1,000,000,000.00	8,740,000.00	1,960,000,000.00	265,433.41	4,874,566.59	1,735,125,433.41

注：可交换债券本期偿还系债券持有人债转股，详细情况见附注七、2、(1)。

### 39、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	127,587,682.61	189,331,872.39
减：一年内到期部分	63,982,664.24	62,009,475.82
结构性融资[注]	1,585,316,000.00	0.00
合 计	1,648,921,018.37	127,322,396.57

注：结构性融资详细情况见附注十三、3。

## 40、递延收益

项目	内容	期末余额	期初余额
递延收益	与资产相关的政府补助	76,776,745.01	36,440,943.59

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益 相关
			计入营业外收 入	计入其他收益	冲减成本 费用	其他减少		
固定资产资产退税	13,614,205.86	0.00	0.00	2,678,204.43	0.00	0.00	10,936,001.43	与资产相关
重点产业振兴和技术改造中央预算内基建资金	3,950,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	3,350,000.00	与资产相关
2013 产业振兴和技术改造项目	13,758,333.33	0.00	0.00	1,587,500.04	0.00	0.00	12,170,833.29	与资产相关
年产 2 万吨功能性纤维技术改造项目	1,423,444.10	0.00	0.00	151,162.20	0.00	0.00	1,272,281.90	与资产相关
年产 4.5 万吨功能性纤维技术改造项目	2,911,960.30	0.00	0.00	298,662.60	0.00	0.00	2,613,297.70	与资产相关
污染源自动监控补助项目	783,000.00	261,000.00	0.00	76,125.00	0.00	0.00	967,875.00	与资产相关
废水在线建设补助（萧山环保局）	0.00	42,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,000.00	与资产相关
重大产业项目专项奖励资金	0.00	42,000,000.00	1,158,877.64	0.00	0.00	0.00	40,841,122.36	与资产相关
大江东国家级循环化改造重点支持项目	0.00	5,000,000.00	0.00	416,666.67	0.00	0.00	4,583,333.33	与资产相关
合计	36,440,943.59	47,303,000.00	1,158,877.64	5,808,320.94	0.00	0.00	76,776,745.01	

## 41、实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州万永实业投资有限公司	14,004,600.00	0.00	0.00	14,004,600.00
邱建林	13,565,800.00	0.00	0.00	13,565,800.00
邱弈博	13,565,800.00	0.00	0.00	13,565,800.00
方贤水	4,054,900.00	0.00	0.00	4,054,900.00
邱利荣	2,039,800.00	0.00	0.00	2,039,800.00
周玲娟	734,300.00	0.00	0.00	734,300.00
徐力方	734,300.00	0.00	0.00	734,300.00
方柏根	734,300.00	0.00	0.00	734,300.00
俞兆兴	734,300.00	0.00	0.00	734,300.00
邱杏娟	734,300.00	0.00	0.00	734,300.00
潘伟敏	489,600.00	0.00	0.00	489,600.00
项三龙	408,000.00	0.00	0.00	408,000.00
合 计	51,800,000.00	0.00	0.00	51,800,000.00

## 42、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（股本溢价）[注 1]	1,013,278,703.32	946,076,705.06	0.00	1,959,355,408.38
其他资本公积[注 2]	556,514,433.84	-715,074.44	0.00	555,799,359.40
合 计	1,569,793,137.16	945,361,630.62	0.00	2,515,154,767.78

注 1：本期增加包括控股子公司的少数股东投入而导致本公司资本公积增加 37,578,509.41 元，本公司在不丧失控制权的情况下可交换债券发生交换实现的投资收益 908,498,195.65 元。

注 2：其他资本公积-其他本期增加-715,074.44 元系本公司根据持股比例享有的被投资单位权益变动。

## 43、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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	123,521,085.93	-425,056,905.22	138,094,815.58	-41,771,931.95	-285,843,568.91	-277,308,151.89	-162,322,482.98
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	48,010,414.28	-54,567,661.47	35,469,493.70	0.00	-65,265,541.58	-24,771,613.59	-17,255,127.30
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	55,610,464.47	-64,462,405.91	102,625,321.88	-41,771,931.95	-83,242,626.81	-83,845,100.98	-27,632,162.34
外币财务报表折算差额	19,900,207.18	-306,026,837.84	0.00	0.00	-137,335,400.52	-168,691,437.32	-117,435,193.34
其他综合收益合计	123,521,085.93	-425,056,905.22	138,094,815.58	-41,771,931.95	-285,843,568.91	-277,308,151.89	-162,322,482.98

**44、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	0.00	0.00	0.00	0.00
任意盈余公积	1,318,029.77	0.00	0.00	1,318,029.77
国家扶持基金	130,668,420.47	0.00	0.00	130,668,420.47
合 计	131,986,450.24	0.00	0.00	131,986,450.24

**45、未分配利润**

项 目	期末余额	期初余额
调整前 上期末未分配利润	5,149,306,440.08	4,966,507,054.18
调整 期初未分配利润合计数[注]	0.00	-39,807,627.40
调整后 期初未分配利润	5,149,306,440.08	4,926,699,426.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	511,384,828.96	274,407,013.30
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00
提取职工奖福基金	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	51,800,000.00
期末未分配利润	5,660,691,269.04	5,149,306,440.08

注：上期调整期初未分配利润是由于公司本年购入公司第一大股东杭州万永实业投资有限公司（以下简称“万永实业”）全资子公司上海恒逸纺织原料发展有限公司（以下简称“恒逸纺织”）100%股权，实质构成同一控制下的企业合并，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，故调整未分配利润期初数。

**46、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	72,290,791,213.98	69,617,725,033.72	33,495,861,224.96	32,389,827,760.60
其他业务	222,990,284.82	175,343,028.37	329,667,406.29	291,349,317.01
合 计	72,513,781,498.80	69,793,068,062.09	33,825,528,631.25	32,681,177,077.61

## 47、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	439,030.08
城市维护建设税	25,799,529.49	18,424,850.07
教育费附加	11,896,999.26	10,812,270.87
地方教育费附加	7,720,162.70	2,888,772.53
水利建设资金	35,640.73	-216,899.84
河道管理费	91.15	152,157.15
房产税	10,803,908.67	8,976,357.08
土地使用税	7,243,675.59	5,637,942.23
车船使用税	104,259.26	31,897.00
印花税	30,783,199.37	9,474,999.88
消费税	261,455.88	0.00
其他	640.42	0.00
合 计	94,649,562.52	56,621,377.05

## 48、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,015,636,666.92	899,949,752.74
减：利息收入	66,612,948.14	82,757,948.44
减：利息资本化金额	26,105,241.37	0.00
金融机构手续费	44,150,137.92	48,974,797.74
承销费	23,226,072.81	0.00
汇兑损益	-16,261,756.15	58,334,058.65
其他	1,012,554.67	0.00
合 计	975,045,486.66	924,500,660.69

## 49、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	68,152,841.32	1,487,332.84

## 50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-16,509,826.01	30,968,456.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-17,573,324.01	30,968,456.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-54,872,877.15	9,565,272.45
套期保值业务	-55,633,371.94	24,479,345.69
合 计	-127,016,075.10	65,013,074.14

## 51、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	938,091,864.61	788,087,613.37
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	15,469,936.98	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及金融负债取得的投资收益	-87,203,218.73	50,046,534.55
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-20,254,119.96
处置可供出售金融资产产生的投资收益	1,890,138.89	-1,000,000.00
持有至到期投资持有期间的投资收益	2,329,964.83	27,757,079.84
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	85,581,818.57	0.00
其他投资收益	514,709.64	-1,065,483.19
合 计	956,675,214.79	843,571,624.61

## 52、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	42,555,744.97	0.00
增值税返还	53,154,480.00	0.00
合 计	95,710,224.97	0.00

## 计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
2016 年度北仑区区级稳增促调专项资金	2,190,641.00	0.00	与收益相关
实体经济政策兑现政府补助	1,174,900.00	0.00	与收益相关
2017 年市工信资金-工厂物联网试点	800,000.00	0.00	与收益相关
2016 年萧山区外贸扶持 资金	733,600.00	0.00	与收益相关
2016 年物联网和工业互联网资助资金	447,500.00	0.00	与收益相关
萧山区就业管理服务处稳定岗位补贴	423,441.51	0.00	与收益相关
2016 年杭州市重点污染防治项目补助	414,000.00	0.00	与收益相关
国家重点项目专项拨款	644,000.00	0.00	与收益相关
稳定岗位补贴	338,800.60	0.00	与收益相关
萧山区财政局 2016 年物联网资助资金	300,900.00	0.00	与收益相关
其他	1,428,175.00	0.00	与收益相关
产业结构调整项目专项补助资金	26,480,000.00	0.00	与收益相关
北仑区稳增促调专项资金补助	152,175.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	60,413.28	0.00	与收益相关
固定资产退税	2,678,204.43	0.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造中央预算内基建资金	600,000.00	0.00	与资产相关
2013 产业振兴和技术改造项目	1,587,500.04	0.00	与资产相关
年产 2 万吨功能性纤维技术改造项目	151,162.20	0.00	与资产相关
年产 4.5 万吨功能性纤维技术改造项目	298,662.60	0.00	与资产相关
污染源自动监控补助项目	76,125.00	0.00	与资产相关
重大产业项目专项奖励金	1,158,877.64	0.00	与资产相关
大江东国家级循环化改造重点支持项目专项资金	416,666.67	0.00	与资产相关
合 计	42,555,744.97	0.00	

## 53、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	171,660.13	711,165.46
其中：固定资产处置利得	171,660.13	711,165.46
政府补助	13,211,015.07	85,536,310.92
赔偿及罚款收入	2,889,142.48	2,277,650.24
其他	4,301,466.78	1,203,768.87
合 计	20,573,284.46	89,728,895.49

## 54、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	6,252,331.57	29,607.76
其中：固定资产处置损失	6,252,331.57	29,607.76
税收滞纳金	0.00	358,728.75
罚款支出	2,815,049.41	235,190.00
捐赠支出	75,362,627.95	10,933,700.00
其他	7,754,439.85	3,502,038.76
合 计	92,184,448.78	15,059,265.27

## 55、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	312,215,489.94	32,756,952.91
递延所得税费用	-199,917,725.57	69,141,470.44
合 计	112,297,764.37	101,898,423.35

## 56、其他综合收益

详见附注五、44。

## 57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	56,453,554.81	60,135,281.18
收到的政府补助	49,669,978.11	29,181,198.25
收到的保证金及押金	413,190,699.90	48,378,548.17
收到的往来款	824,511,189.67	5,397,030,163.09
营业外收入	4,202,282.94	157,541.97
保险赔款	1,340,078.19	0.00
其他	6,824,507.82	7,891,951.99
合 计	1,356,192,291.44	5,542,774,684.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	130,467,318.08	16,402,237.05
管理费用支出	212,364,742.00	120,863,287.52
财务费用-手续费支出	40,437,092.26	48,292,966.43
营业外支出	79,482,158.37	12,156,771.67
支付的往来款	279,906,895.51	4,467,525,793.73
支付的保证金及押金	263,719,130.50	33,140,634.10
其他	47,066,537.41	32,820,828.47
合 计	1,053,443,874.13	4,731,202,518.97

## (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
资金拆借	455,131,668.74	826,041,392.65
PTA 期货保证金	0.00	15,445,953.42
关联方拆借利息	28,178,599.15	0.00
其他	17,877,830.76	0.00
合 计	501,188,098.65	841,487,346.07

## (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
资金拆借	1,241,277,643.82	0.00
PTA 期货保证金	4,559,455.22	42,343,993.70
其他	938,730.62	54,274,534.30
合 计	1,246,775,829.66	96,618,528.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
收回融资质押的货币资金	204,110,098.46	205,637,651.82
收回开立信用证质押的定期存款	48,858,716.84	199,587,000.00
融资性售后租回收款	0.00	124,474,427.66
与资产相关的政府补助	42,303,000.00	150,000,000.00
结构性融资收到的现金	1,585,316,000.00	783,000.00
其他	2,951,627.32	38.48
合 计	1,883,539,442.62	680,482,117.96

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
融资质押货币资金	69,161,682.93	62,303,286.24
开立信用证质押的定期存款	172,242,614.04	14,619,376.58
股票回购	0.00	115,471,808.23
融资性售后租回所支付的租赁费	40,067,222.22	51,861,713.85
融资性售后租回所支付的手续费	0.00	8,407,000.00
融资融券承销费	0.00	26,660,000.00
资金拆借	233,771,660.81	0.00
其他	9,456,684.27	83,552.59
合 计	524,699,864.27	279,406,737.49

## 58、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,489,468,287.24	604,951,867.34
加：资产减值准备	68,152,841.32	1,487,332.84
固定资产折旧、油气资产折耗和生产性生物资产折旧	864,538,920.96	866,466,426.70
无形资产摊销	47,517,737.29	46,357,646.51
长期待摊费用摊销	5,479,739.32	2,892,109.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	41,576,486.18	-142,734,098.54
固定资产报废损失（收益用“-”号填列）	6,080,671.44	230,932.77
公允价值变动损失（收益用“-”号填列）	354,544,647.24	-203,672,181.28
财务费用（收益用“-”号填列）	801,103,033.10	862,954,737.84
投资损失（收益用“-”号填列）	-956,675,214.79	-843,571,624.61
递延所得税资产的减少（增加用“-”号填列）	-138,662,889.00	23,729,439.60
递延所得税负债的增加（减少用“-”号填列）	-59,576,881.72	46,157,803.34
存货的减少（增加用“-”号填列）	-434,708,506.57	-594,723,009.72
经营性应收项目的减少（增加用“-”号填列）	-1,673,364,938.19	2,143,859,420.48
经营性应付项目的增加（减少用“-”号填列）	347,004,021.76	905,026,387.50
其他	62,203,411.80	-4,935,030.61
经营活动产生的现金流量净额	824,681,367.38	3,714,478,159.89
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	4,747,787,127.58	4,930,762,616.11
减：货币资金的期初余额	4,930,762,616.11	2,789,426,251.89
现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-182,975,488.53	2,141,336,364.22

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 现金	4,747,787,127.58	4,930,462,616.11
其中：库存现金	855,819.81	785,717.89
可随时用于支付的银行存款	4,685,414,456.41	4,925,480,335.71
可随时用于支付的其他货币资金	61,516,851.36	4,196,562.51
(2) 现金等价物：	0.00	300,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
(3) 期末现金及现金等价物余额	4,747,787,127.58	4,930,762,616.11

## 59、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,257,040,636.25	保证金
应收票据	30,000,000.00	质押开立承兑汇票
固定资产	5,392,962,720.51	抵押借款
无形资产	70,662,782.88	抵押借款
长期股权投资	1,315,452,614.34	股权质押回购借款
合 计	8,066,118,753.98	

## 60、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			
其中：美元	339,002,924.61	6.5342	2,215,112,910.00
欧元	2,875.18	7.8023	22,433.02
港元	785.38	0.8359	656.51
文币	3,546,047.71	4.8831	17,315,705.57
新币	570,500.46	4.8831	2,785,810.82
日元	137,975,499.00	0.0579	7,986,435.81
应收账款			
其中：美元	128,104,703.08	6.5342	837,061,750.87
其他应收款			
其中：美元	1,303,852.91	6.5342	8,519,635.68
文币	1,636,073.15	4.8831	7,989,108.80
日元	3,752,880.00	0.0579	217,227.95
短期借款			
其中：美元	808,253,250.00	6.5342	5,281,288,386.15
应付账款			
其中：美元	125,105,490.86	6.5342	817,464,298.40
欧元	964,254.00	7.8023	7,523,398.98
文币	3,292,958.40	4.8831	16,079,845.16
日元	648,439.09	0.0579	37,533.60
其他应付款			
其中：美元	350,462.68	6.5342	2,289,993.24
文币	851,130.78	4.8831	4,156,156.71
日元	703,379.00	0.0579	40,713.69
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	20,000,000.00	6.5342	130,684,000.00
文币	19,539.45	4.8831	95,413.09
日元	77,940,000.00	0.0579	4,511,401.02
长期借款			
其中：美元	25,000,000.00	6.5342	163,355,000.00
日元	93,780,000.00	0.0579	5,428,267.74

## (2) 境外经营实体说明

公司重要的境外经营实体包括香港天逸国际控股有限公司、香港逸天有限公司、佳栢国际投资有限公司和恒逸实业（文莱）有限公司，其主要经营地分别在香港和文莱，由于相关公司主要经营业务结算货币为美元，所以选择美元为记账本位币；其他重要的境外经营实体恒逸 Japan 株式会社，其主要经营地在日本，由于相关公司主要经营业务结算货币为日元，所以选择日元为记账本位币。

## 62、套期

请参阅附注五、3“衍生金融资产”项目注释中的相关内容。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

### 3、新设立公司

(单位：万元)

公司名称	出资方式	注册资本	设立时间	持股比例(%)		出资金额
				直接	间接	
浙江恒逸石化销售有限公司	现金出资	5,000.00	2017-07-24	0.00	46.78	5,000.00
浙江逸昕化纤有限公司	现金出资	5,000.00	2017-07-26	0.00	32.75	5,000.00
海宁恒逸新材料有限公司	现金出资	10,000.00	2017-09-04	0.00	46.78	28,000.00
海宁恒逸热电有限公司	现金出资	20,000.00	2017-09-13	0.00	42.10	3,000.00
浙江恒逸国际贸易有限公司	现金出资	50,000.00	2017-12-06	0.00	46.78	15,000.00
浙江恒凯能源有限公司	现金出资	1,000.00	2017-12-18	0.00	28.07	1,000.00
恒逸实业国际有限公司	现金出资	\$1,000.00	2017-07-05	0.00	35.43	\$1,000.00
杭州河广投资管理合伙企业(有限合伙)	现金出资	500,200.00	2017-01-09	100.00	0.00	144,150.00
宁波恒逸天闻股权投资合伙企业(有限合伙)	现金出资	3,200.00	2016-03-15	98.04	0.00	3,000.00
杭州逸暉化纤有限公司	现金出资	65,000.00	2017-02-22	0.00	100.00	65,000.00
嘉兴逸鹏化纤有限公司	现金出资	80,000.00	2017-03-01	0.00	100.00	80,000.00
杭州信恒投资合伙企业(有限合伙)	现金出资	200,130.00	2016-05-12	66.57	0.00	77,102.84
太仓逸枫化纤有限公司	现金出资	77,100.00	2017-05-19	0.00	66.57	77,100.00
杭州逸旭股权投资合伙企业(有限合伙)	现金出资	100,100.00	2017-09-01	90.91	0.00	1,000.00

### 4、反向购买

本期未发生反向购买。

### 5、处置子公司

本期存在单次处置即丧失控制权的情况：单位（万元）

公司名称	处置前与本公司关系	处置价款	处置的持股比例(%)	处置收益	丧失控制权时点	丧失控制权时点的确定依据	剩余股权比例(%)	本年年初至处置日的净利润
天津恒融达科技有限公司	孙公司	1,500.00	100.00	-13.00	2017-11-30	持股比例低于50%的日期	0.00	-0.90

## 6、其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因引起的合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
恒逸石化股份有限公司	广西北海	广西北海	实业投资	41.65	5.13	46.78	投资设立
浙江恒逸石化有限公司 [注 1]	萧山	萧山	化纤产品制造	0.00	46.78	100.00	投资设立
浙江恒逸高新材料有限公司 [注 2]	萧山	萧山	化纤产品制造	0.00	46.78	100.00	投资设立
香港天逸国际控股有限公司 [注 3]	香港	香港	贸易、投资	0.00	46.78	100.00	投资设立
佳柏国际投资有限公司 [注 4]	香港	香港	贸易、投资	0.00	46.78	100.00	投资设立
宁波恒逸贸易有限公司 [注 5]	宁波	宁波	商贸业	0.00	32.75	70.00	投资设立
宁波恒逸实业有限公司 [注 6]	宁波	宁波	商贸业	0.00	46.78	100.00	投资设立
恒逸石化国际有限公司 (新加坡)[注 7]	新加坡	新加坡	商贸业	0.00	46.78	100.00	投资设立
上海逸通国际贸易有限公司 [注 8]	上海	上海	贸易	0.00	46.78	100.00	投资设立
香港逸盛石化投资有限公司 [注 9]	香港	香港	贸易、咨询	0.00	32.75	70.00	投资设立
福建恒逸化工有限公司 [注 10]	福建	福建	贸易	0.00	46.78	100.00	同一控制下合并
浙江逸盛石化有限公司 [注 11]	宁波	宁波	石化产品制造	0.00	32.75	70.00	同一控制下合并
浙江恒逸聚合物有限公司 [注 12]	萧山	萧山	化纤产品制造	0.00	28.07	60.00	同一控制下合并
恒逸实业(文莱)有限公司 [注 13]	文莱	文莱	石化产品制造	0.00	32.75	70.00	同一控制下合并
宁波恒逸工程管理有限公司 [注 14]	宁波	宁波	工程管理	0.00	32.75	70.00	同一控制下合并
浙江恒逸物流有限公司	宁波	萧山	物流	100.00	0.00	100.00	投资设立
宁波恒逸物流有限公司	宁波	宁波	物流	100.00	0.00	100.00	投资设立
杭州市萧山区衙前镇恒逸 化纤研究开发中心	萧山	萧山	研究开发	100.00	0.00	100.00	投资设立
浙江恒逸锦纶有限公司 [注 15]	萧山	萧山	化纤产品制造	56.00	0.00	56.00	投资设立
浙江恒逸能源科技有限公司	萧山	萧山	贸易	100.00	0.00	100.00	投资设立
杭州恒逸投资有限公司 [注 16]	萧山	萧山	贸易、投资	60.00	0.00	60.00	投资设立
香港逸天有限公司	香港	香港	贸易、投资	100.00	0.00	100.00	投资设立
杭州萧山俊博盛明贸易 有限公司[注 17]	萧山	萧山	贸易	0.00	100.00	100.00	投资设立
杭州鑫君瑞康贸易有限 公司[注 18]	萧山	萧山	贸易	0.00	100.00	100.00	投资设立
恒逸 JAPAN 株式会社[注 19]	东京	东京	贸易、投资	0.00	51.00	51.00	投资设立
上海恒逸聚酯纤维有限 公司	上海	上海	贸易、投资	100.00	0.00	100.00	投资设立
上海恒逸纺织原料发展 有限公司	上海	上海	纺织	100.00	0.00	100.00	同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
浙江恒逸石化销售有限公司[注 20]	萧山	萧山	贸易	0.00	46.78	100.00	投资设立
浙江逸昕化纤有限公司[注 21]	萧山	萧山	化纤产品制造	0.00	32.75	70.00	投资设立
海宁恒逸新材料有限公司[注 22]	海宁	海宁	化纤产品制造	0.00	46.78	100.00	投资设立
恒逸实业国际有限公司[注 23]	新加坡	新加坡	贸易	0.00	32.75	70.00	投资设立
海宁恒逸热电有限公司[注 24]	海宁	海宁	热电项目开发经营管理	0.00	42.10	90.00	投资设立
宁波恒逸天闻股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	投资	98.04	0.00	98.04	投资设立
杭州河广投资管理合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	投资	100.00	0.00	100.00	投资设立
杭州逸曝化纤有限公司[注 25]	萧山	萧山	化纤产品制造	0.00	100.00	100.00	投资设立
嘉兴逸鹏化纤有限公司[注 26]	嘉兴	嘉兴	化纤产品制造	0.00	100.00	100.00	投资设立
杭州信恒投资合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	投资	66.57	0.00	66.57	投资设立
太仓逸枫化纤有限公司[注 27]	太仓	太仓	化纤产品制造	0.00	66.57	66.57	投资设立
杭州逸旭股权投资合伙企业(有限合伙)	萧山	萧山	投资	90.91	0.00	90.91	投资设立
浙江恒逸国际贸易有限公司[注 28]	萧山	萧山	贸易	0.00	46.78	100.00	投资设立
浙江恒凯能源有限公司[注 29]	萧山	萧山	贸易	0.00	28.07	60.00	投资设立

[注 1]浙江恒逸石化有限公司系本公司的孙公司,子公司恒逸石化股份有限公司持有100.00%的股权,此比例计算本公司实际拥有46.78%的权益。

[注 2]浙江恒逸高新材料有限公司系本公司的孙公司,孙公司浙江恒逸石化有限公司持有其100%的股权,此比例计算本公司实际拥有46.78%权益。

[注 3]香港天逸国际控股有限公司系本公司的孙公司,孙公司浙江恒逸石化有限公司持有其100%的股权,此比例计算本公司实际拥有46.78%的权益。

[注 4]佳柏国际投资有限公司系本公司的孙公司,孙公司香港天逸国际控股有限公司(浙江恒逸石化有限公司的全资子公司)持有佳柏国际投资有限公司100%的股权,此比例计算本公司实际拥有46.78%的权益。

[注 5]宁波恒逸贸易有限公司系本公司的孙公司,孙公司浙江恒逸石化有限公司持有其70%的股权,此比例计算本公司实际拥有32.75%的权益。

[注 6]宁波恒逸实业有限公司系本公司的孙公司,孙公司浙江恒逸石化有限公司持有其100%的股权,此比例计算本公司实际拥有46.78%的权益。

[注 7]恒逸石化国际有限公司(新加坡)系本公司的孙公司,孙公司香港天逸国际控股有限公司(浙江恒逸石化有限公司的全资子公司)持有其100%的股权,此比例计算本公司实际拥有46.78%的权益。

[注 8]上海逸通国际贸易有限公司系本公司的孙公司,孙公司浙江恒逸石化有限公司持有其 100%的股权,此比例计算本公司实际拥有 46.78%的权益。

[注 9]香港逸盛石化投资有限公司系本公司的孙公司,孙公司浙江逸盛石化有限公司持有其 100.00%的股权,此比例计算本公司实际拥有 32.75%的权益。

[注 10]福建恒逸化工有限公司系本公司的孙公司,孙公司浙江恒逸石化有限公司持有其 100%的股权,此比例计算本公司实际拥有 46.78%的权益。

[注 11]浙江逸盛石化有限公司系本公司的孙公司,孙公司浙江恒逸石化有限公司持有其 56.07%的股权,孙公司佳柏国际投资有限公司持有其 13.93%的股权,此比例计算本公司实际拥有 32.75%的权益。

[注 12]浙江恒逸聚合物有限公司系本公司的孙公司,孙公司浙江恒逸石化有限公司持有其 60.00%的股权,此比例计算本公司实际拥有 28.07%的权益。

[注 13]恒逸实业(文莱)有限公司系本公司的孙公司,孙公司香港天逸国际控股有限公司(浙江恒逸石化有限公司的全资子公司)持有其 70%的股权。此比例计算本公司实际拥有 32.75%的权益。

[注 14]宁波恒逸工程管理有限公司系本公司的孙公司,孙公司恒逸实业(文莱)有限公司持有其 100%的股权,此比例计算本公司实际拥有 32.75%的权益。

[注 15]浙江恒逸锦纶有限公司系本公司控股子公司,实际拥有 56.00%的表决权比例。

[注 16]杭州恒逸投资有限公司系本公司控股子公司,实际拥有 60.00%的表决权比例。

[注 17]杭州萧山俊博盛明贸易有限公司系本公司的孙公司,全资子公司香港逸天有限公司持有杭州俊博盛明贸易有限公司 100%的股权,此比例计算本公司实际拥有 100.00%的权益。

[注 18]杭州鑫君瑞康贸易有限公司系本公司的孙公司,全资子公司香港逸天有限公司持有杭州鑫君瑞康贸易有限公司 100%的股权,此比例计算本公司实际拥有 100.00%的权益。

[注 19]恒逸 JAPAN 株式会社系本公司的孙公司,全资子公司香港逸天有限公司持有恒逸 JAPAN 株式会社 51.00%的股权,此比例计算本公司实际拥有 51.00%的权益。

[注 20]浙江恒逸石化销售有限公司系本公司的孙公司,孙公司浙江恒逸石化有限公司持有其 100%的股权,此比例计算本公司实际拥有 46.78%的权益。

[注 21] 浙江逸昕化纤有限公司系本公司的孙公司，孙公司浙江逸盛石化有限公司持有其 100%的股权，此比例计算本公司实际拥有 32.75%的权益。

[注 22] 海宁恒逸新材料有限公司系本公司的孙公司，孙公司浙江恒逸石化有限公司持有其 100%的股权，此比例计算本公司实际拥有 46.78%的权益。

[注 23] 恒逸实业国际有限公司系本公司的孙公司，孙公司恒逸实业（文莱）有限公司持有其 100%的股权，此比例计算本公司实际拥有 32.75%的权益。

[注 24] 海宁恒逸热电有限公司系本公司的孙公司，孙公司浙江恒逸石化有限公司持有其 90%的股权，此比例计算本公司实际拥有 42.10%的权益。

[注 25] 杭州逸曝化纤有限公司系本公司的孙公司，子公司杭州河广投资管理合伙企业（有限合伙）持有 100.00%的股权，此比例计算本公司实际拥有 100.00%的权益。

[注 26] 嘉兴逸鹏化纤有限公司系本公司的孙公司，子公司杭州河广投资管理合伙企业（有限合伙）持有 100.00%的股权，此比例计算本公司实际拥有 100.00%的权益。

[注 27] 太仓逸枫化纤有限公司系本公司的孙公司，子公司杭州信恒投资合伙企业（有限合伙）持有 100%的股权，此比例计算本公司实际拥有 66.57%的权益。

[注 28] 浙江恒逸国际贸易有限公司系本公司的孙公司，子公司恒逸石化股份有限公司持有 100.00%的股权，此比例计算本公司实际拥有 46.78%的权益。

[注 29] 浙江恒凯能源有限公司系本公司的孙公司，孙公司浙江恒逸国际贸易有限公司持有 60.00%的股权，此比例计算本公司实际拥有 28.07%的权益。

## （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
恒逸石化股份有限公司	53.22	678,175,543.83	66,093,532.50	10,253,662,909.13
浙江恒逸锦纶有限公司	44.00	25,065,204.73	0.00	95,187,070.24
杭州恒逸投资有限公司	40.00	-6,896,782.71	0.00	718,326,304.74
合计		696,343,965.85	66,093,532.50	11,067,176,284.11

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
恒逸石化股份有限公司	11,102,000,894.41	22,165,936,669.95	33,267,937,564.36	16,964,866,368.98	452,312,307.69	17,417,178,676.67
浙江恒逸锦纶有限公司	383,289,980.88	298,600,262.40	681,890,243.28	236,652,916.63	168,903,076.10	405,555,992.73
杭州恒逸投资有限公司	903,200,151.05	1,019,999,997.00	1,923,200,148.05	127,384,386.21	0.00	127,384,386.21

续:

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
恒逸石化股份有限公司	11,444,582,748.04	16,089,718,685.51	27,534,301,433.55	13,778,913,981.16	541,958,475.37	14,320,872,456.53
浙江恒逸锦纶有限公司	153,082,454.77	308,151,513.54	461,233,968.31	89,757,919.54	152,108,172.61	241,866,092.15
杭州恒逸投资有限公司	491,795,592.23	1,019,999,997.00	1,511,795,589.23	712,822,377.61	0.00	712,822,377.61

续:

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
恒逸石化股份有限公司	64,283,848,065.87	1,843,980,298.16	1,349,108,664.45	2,362,525,253.78
浙江恒逸锦纶有限公司	1,967,496,501.81	56,944,150.77	56,944,150.77	128,401,223.46
杭州恒逸投资有限公司	3,245,658,027.04	-3,157,449.78	-3,157,449.78	-697,932,508.45

续:

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
恒逸石化股份有限公司	32,419,339,546.28	888,645,393.45	1,012,261,294.77	3,096,115,453.01
浙江恒逸锦纶有限公司	174,688,729.28	2,518,100.49	2,518,100.49	-176,869,850.03
杭州恒逸投资有限公司	732,263,153.32	-488,876.67	-488,876.67	-498,489,085.47

## 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

## (1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司于2016年10月18日公开发行的可交换债券(第一期)“16恒逸01”(债券代码“117045.SZ”,以下简称“本债券”)本期进入换股期,标的股票为本公司控股子公司恒逸石化(股票代码:000703.SZ),换股价格为14.9元/股。截止2017年12月31日,本债券投资人已累计换股131,543,600.00股,占可交换债券总额的98.00%。本次换股完成后,本公司仍持有恒逸石化41.65%的股权,与其控制关系未发生变化。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	萧山	萧山	化纤产品制造	0.00	23.39	权益法
大连逸盛投资有限公司	大连	大连	贸易、投资	0.00	14.03	权益法
海南逸盛石化有限公司	海南	海南	生产销售、进出口	0.00	12.28	权益法
浙商银行股份有限公司	杭州	杭州	金融市场	2.75	1.59	权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	2017.12.31/本期发生额	2016.12.31/上期发生额
	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司
流动资产	102,538.28	68,678.53
其中：现金和现金等价物	8,241.51	1,569.80
非流动资产	338,493.39	336,584.07
资产合计	441,031.66	405,262.60
流动负债	211,986.88	174,207.88
非流动负债	41,649.83	77,258.13
负债合计	253,636.71	251,466.01
按持股比例计算的净资产份额	93,697.48	76,898.29
调整事项	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	95,707.56	78,908.37
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	420,402.29	275,637.25
财务费用	10,348.99	10,772.72
所得税费用	11,023.99	2,467.08
净利润	33,598.37	7,572.50
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	33,598.37	7,572.50
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	2017. 12. 31/本期发生额		
	逸盛投资	海南逸盛	浙商银行
流动资产	459,531.45	443,667.96	29,557,966.60
非流动资产	823,907.82	649,199.42	124,117,243.60
资产合计	1,283,439.27	1,092,867.38	153,675,210.20
流动负债	715,305.64	688,424.25	125,651,236.50
非流动负债	776,681.01	108,457.11	19,055,198.30
负债合计	776,681.01	796,881.36	144,706,434.80
按持股比例计算的净资产份额	126,409.16	118,068.82	508,297.54
调整事项	0.00	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	131,903.60	109,854.28	508,297.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	7,848,387.49
营业收入	4,835,555.88	1,616,261.99	3,426,414.90
净利润	16,233.08	5,325.75	1,097,286.70
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	-169.06	-37.44	-125,333.90
综合收益总额	16,064.01	5,288.30	971,952.80
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	21,126.32

续：

项 目	2016. 12. 31/上期发生额		
	逸盛投资	海南逸盛	浙商银行
流动资产	668,885.99	380,116.90	25,946,648.60
非流动资产	825,293.29	647,501.98	109,538,803.30
资产合计	1,494,179.28	1,027,618.88	135,485,451.90
流动负债	883,046.21	704,896.58	117,278,389.10
非流动负债	120,508.71	132,024.58	11,459,525.00
负债合计	1,003,554.92	836,921.16	128,737,914.10
按持股比例计算的净资产份额	122,214.84	71,511.64	281,372.33
调整事项	0.00	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	127,727.02	70,267.49	281,372.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	262,975.15
营业收入	2,898,050.42	1,046,480.12	3,365,334.20
净利润	9,322.47	4,370.09	1,015,314.80
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	-87.73	32.04	-125,892.60
综合收益总额	9,234.74	4,402.13	889,422.20
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	9,724.90

## (5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司的合营企业、联营企业未发生超额亏损情况。

## (6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

## (7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,604,526.48	0.00	0.00	17,604,526.48
1、交易性金融资产	17,604,526.48	0.00	0.00	17,604,526.48
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）衍生金融资产	16,541,028.48	0.00	0.00	16,541,028.48
（4）其他	1,063,498.00	0.00	0.00	1,063,498.00
（二）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
1、交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）衍生金融负债	88,890,689.24	0.00	0.00	88,890,689.24

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	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(%)
邱建林	实际控制人	---	---	---	26.19	58.55

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3。

#### 4、其他关联方情况

企业名称	与本公司的关系
杭州万永实业投资有限公司	股东
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	合营公司
大连逸盛投资有限公司	参股公司
海南逸盛石化有限公司	参股公司
浙商银行股份有限公司	参股公司
宁夏华亿镁业股份有限公司	参股公司
兰坪县青甸湾锌业有限公司	参股公司
上海东展船运有限公司	参股公司
浙江九仁资本管理有限公司	参股公司
海南逸盛贸易有限公司	参股公司
杭州逸星投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
宁波博睿成长股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
杭州云鸿投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司
宁波钱潮涌鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	参股公司
浙江浙商产业投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司
宁波梅山保税港区麟毅创新壹号投资管理合伙企业（有限合伙）	参股公司
宁波梅山保税港区中纤投资管理有限公司	参股公司
宁波金侯产业投资有限公司	参股公司
宁波金侯联盟产业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
浙江纤蜂数据科技股份有限公司	参股公司
逸盛大化石化有限公司	参股公司
杭州慧芯智识科技有限公司	参股公司
海南恒盛元国际旅游发展有限公司	实际控制人有重大影响的公司
昌江恒盛元棋子湾旅游置业有限公司	实际控制人有重大影响的公司

#### 5、关联交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	采购商品	市场价	1,683,068,643.88	224,016,140.19
海南逸盛石化有限公司	采购商品	市场价	65,965,545.16	203,026,380.57
逸盛大化石化有限公司	采购商品	市场价	2,531,876,767.18	707,966,935.22
杭州慧芯智识科技	采购商品	市场价	10,222,222.20	1,135,009,455.98
合计			4,291,133,178.42	2,270,018,911.96

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
杭州万永实业投资有限公司	销售商品	市场价	1,811,177,507.44	384,561,592.54
海南逸盛石化有限公司	销售商品/ 提供劳务	市场价	233,247,018.97	94,173,303.05
海南逸盛石化有限公司	销售设备	市场价	81,537,244.52	0.00
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	销售商品/ 提供劳务	市场价	670,055,935.27	94,589,323.13
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	销售设备	市场价	554,063.64	0.00
逸盛大化石化有限公司	销售商品/ 提供劳务	市场价	95,719,913.54	129,846.70
合计			2,892,291,683.38	597,440,028.53

(3) 无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

(4) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保单位	被担保单位	担保事项	实际担保金额	债务期限	借款日	还款日	担保是否已经履行完毕
海南逸盛石化有限公司	浙江恒逸集团有限公司	借款	50,000,000.00	一年	2017/07/24	2018/07/24	否

② 本公司为关联方担保

担保单位	被担保单位	担保事项	实际担保金额	债务期限	借款日	还款日	担保是否已经履行完毕
浙江恒逸集团有限公司	浙江恒逸石化有限公司	借款	2,000.00	六年	2015/12/30	2023/12/29	否

担保单位	被担保单位	担保事项	实际担保金额	债务期限	借款日	还款日	担保是否已经履行完毕
浙江恒逸集团有限公司	浙江恒逸石化有限公司	借款	10,000.00	一年	2017/5/27	2018/5/27	否
浙江恒逸集团有限公司	浙江恒逸聚合物有限公司	借款	27,443.64	一年	2017/11/23至 2017/12/21	2018/11/22至 2018/11/20	否
浙江恒逸集团有限公司	浙江恒逸聚合物有限公司	借款	8,000.00	六年	2016/3/14	2023/3/13	否
浙江恒逸集团有限公司	浙江逸盛石化有限公司	借款	66,318.91	一年	2017/2/6至 2017/9/6	2018/2/5至 2018/8/10	否
浙江恒逸集团有限公司	浙江恒逸高新材料有限公司	借款	35,602.60	一年	2017/8/4至 2017/11/15	2018/4/16至 2018/11/14	否
浙江恒逸集团有限公司	恒逸实业(文莱)有限公司	借款	98,013.00	一年	2017/12/27	2018/12/26	否
浙江恒逸集团有限公司	香港天逸国际控股有限公司	借款	117,777.60	一年	2017/12/11至 2017/12/19	2018/12/10至 2018/12/18	否
浙江恒逸集团有限公司	海南逸盛石化有限公司	借款	12,937.72	三年	2012/6/7	2020/6/6	否
浙江恒逸集团有限公司	海南逸盛石化有限公司	借款	85,551.91	一年	2016/12/28至 2017/11/30	2018/3/24至 2018/11/30	否
浙江恒逸集团有限公司	海南逸盛石化有限公司	借款	7,875.00	一年	2017/4/28	2022/4/28	否
浙江恒逸集团有限公司	浙江巴陵己内酰胺有限责任公司	借款	46,410.00	一年	2017/1/18至 2017/8/8	2018/1/18至 2018/8/18	否
浙江恒逸集团有限公司	浙江恒逸锦纶有限公司	借款	16,431.97	四年	2016/6/3至 2017/3/7	2020/6/15至 2021/12/15	否
浙江恒逸集团有限公司	浙江恒逸锦纶有限公司	借款	3,500.00	一年	2017/10/13	2018/10/12	否
浙江恒逸集团有限公司	宁波恒逸物流有限公司	借款	5,000.00	一年	2017/9/27至 2017/10/26	2018/9/26至 2017/10/25	否

担保单位	被担保单位	担保事项	实际担保金额	债务期限	借款日	还款日	担保是否已经履行完毕
浙江恒逸集团有限公司	杭州逸曠化纤有限公司	借款	20,000.00	五年	2017/4/1	2018/3/31至2022/3/31	否
浙江恒逸集团有限公司	太仓逸枫化纤有限公司	借款	30,000.00	五年	2017/11/9	2022/11/8	否
恒逸石化股份有限公司	浙江恒逸石化有限公司	借款	21,400.00	一年	2017/7/27至2017/8/11	2018/7/26至2018/8/4	否
恒逸石化股份有限公司	浙江恒逸高新材料有限公司	借款	16,400.00	一年	2017/7/26至2017/8/8	2018/7/26至2018/8/4	否
恒逸石化股份有限公司	浙江恒逸聚合物有限公司	借款	30,000.00	一年	2017/2/6至2017/11/10	2018/2/3至2018/11/8	否
恒逸石化股份有限公司	浙江逸盛石化有限公司	借款	4,700.00	一年	2017/3/13至2017/11/6	2018/3/13至2018/11/5	否
恒逸石化股份有限公司	香港天逸国际控股有限公司	借款	13,068.40	三年	2017/8/7	2020/8/6	否
恒逸石化股份有限公司/兴惠化纤集团有限公司	浙江恒逸聚合物有限公司	借款	10,000.00	一年	2017/9/29	2018/8/28	否
浙江恒逸石化有限公司	浙江逸盛石化有限公司	借款	38,000.00	一年	2017/4/10至2017/12/21	2018/4/9至2018/11/5	否
浙江逸盛石化有限公司	浙江恒逸石化有限公司	借款	9,800.00	二年	2017/6/16	2019/6/16	否
浙江逸盛石化有限公司	浙江恒逸高新材料有限公司	借款	5,450.00	一年	2017/5/22至2017/7/18	2018/5/22至2018/5/22	否
浙江逸盛石化有限公司	海南逸盛石化有限公司	借款	\$1,155.00	三年	2012/7/9	2020/7/9	否
浙江恒逸高新材料有限公司	浙江逸盛石化有限公司	借款	40,000.00	一年	2017/4/13至2017/6/16	2018/4/12至2018/6/5	否

## (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借利息	起始日	到期日	说明
拆出:					
海南逸盛石化有限公司	800,000,000.00	28,072,265.82	2017-10-23	2018-12-4	委托贷款

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南恒盛元国际旅游发展有限公司	股权转让	0.00	437,800,156.65
大连逸盛投资有限公司	股权转让	0.00	335,422,201.08
香港逸天有限公司	股权转让	0.00	5,042,217.19
杭州慧芯智识科技有限公司	资产转让	3,495,492.59	0.00

注：与杭州慧芯智识科技有限公司的资产转让业务为本公司采购对方公司所生产产品，已计入相应长期资产。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据				
杭州万永实业投资有限公司	900,000,000.00	0.00	502,100,000.00	0.00
应收账款:				
杭州万永实业投资有限公司	593,437,014.36	0.00	54,974,058.88	0.00
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	2,655,963.14	0.00	0.00	0.00
海南逸盛石化有限公司	56,928,268.60	0.00	0.00	0.00
香港逸盛有限公司	92,565,090.36	0.00	0.00	0.00
预付账款:				
海南逸盛石化有限公司	18,480.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款:				
杭州万永实业投资有限公司	334,524,419.54	0.00	166,144,689.49	0.00
海南逸盛石化有限公司	65,890,000.00	0.00	198,576,051.41	0.00
杭州振鹭投资管理合伙企业(有限合伙)	60,750,000.01	0.00	0.00	0.00
其他流动资产				
海南逸盛石化有限公司	30,486,208.06	0.00	0.00	0.00

## (2) 应付项目

关联方	期末余额	期初余额
应付账款:		
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	14,149,895.47	4,367,716.97

## 十、承诺及或有事项

## 1、其他承诺事项

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

## ①租赁土地地点

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

## ②租赁土地面积: 260 公顷。

## ③土地租赁期限: 30 年, 到期前可申请续期 30 年。

## ④土地租金确定方式:

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

土地租金比照当地租金水平, 考虑 PMB 石油化工项目对当地的其他贡献, 给与一定的优惠。

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

## ⑤土地租金支付方式

免租期满后每年的每季度内第一个月的第一个工作日或提前向文莱经发局支付租金。

## ⑥先决条件

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

(2) 2016年本公司之子公司浙江恒逸石化股份有限公司与宁波三联金电民生产业投资管理有限公司、义乌华鼎锦纶股份有限公司签订了关于设立宁波金侯联盟产业投资合伙企业(有限合伙)的合伙协议。本公司作为有限合伙人认缴出资额为人民币5,950万元。截至2017年12月31日,本公司尚未履行上述出资承诺。

## 2、或有事项

(1) 截至2017年12月31日止,本公司未决诉讼事项如下:

因物件损害责任纠纷,2014年11月18日,本公司之子公司浙江恒逸聚合物有限公司及浙江恒逸石化有限公司向杭州市萧山区人民法院提起诉讼,起诉浙江省火电建设公司(已于2014年12月23日更名为中国能源建设集团浙江火电建设有限公司)及其分包单位江苏宾城电力建设有限公司因施工过程中发生的重大事故,导致本公司生产中断而产生的设备毁损、产品报废、恢复生产等各项巨大损失。2018年4月19日,杭州市萧山区人民法院已对该案件作出一审判决。判决如下:江苏宾城电力建设有限公司赔偿聚合物公司损失29,228,259.82元及此款自2015年2月6日起至实际付款之日止按中国人民银行同期同类贷款基准利率计算的利息损失。

(2) 截至2017年12月31日止,本公司对非关联企业债务担保如下(万元):

担保单位	被担保单位	担保事项	实际担保金额	债务期限	借款日	还款日	担保是否已经履行完毕
浙江恒逸集团有限公司	浙江荣盛控股集团有限公司	借款	35,000.00	一年	2017/5/19至 2017/12/8	2018/5/19至 2018/6/6	否
浙江恒逸集团有限公司	兴惠化纤集团有限公司	借款	17,895.00	一年	2017/7/5至 2017/9/28	2018/7/4至 2018/9/27	否
浙江恒逸集团有限公司	浙江金洋控股集团有限公司	借款	11,500.00	一年	2017/11/14至 2017/12/12	2018/11/14至 2018/12/12	否
浙江恒逸集团有限公司	浙江城建集团股份有限公司	借款	9,000.00	一年	2015/8/4	2018/2/8	否
浙江恒逸集团有限公司	浙江东南网架集团有限公司	借款	64,850.00	一年	2016/12/18至 2017/11/28	2018/5/15至 2018/11/29	否
浙江恒逸集团有限公司	杭州萧山合和纺织有限公司	借款	4,466.02	一年	2017/1/8至 2017/11/23	2018/1/7至 2018/11/22	否
浙江恒逸集团有限公司	杭州晨昊纺织整理有限公司	借款	4,483.25	一年	2017/8/23至 2017/11/25	2018/2/23至 2018/11/13	否
浙江恒逸集团有限公司	杭州际红贸易有限公司	借款	16,109.00	一年	2017/1/12至 2017/11/2	2018/1/10至 2018/9/20	否
浙江恒逸集团有限公司	杭州聚唯食品有限公司	借款	400.00	一年	2017/10/16	2018/10/16	否
浙江恒逸集团有限公司	昌江恒盛元棋子湾旅游置业 有限公司	借款	29,640.00	四年	2011/11/1	2021/11/30	否
	合计		193,343.27				

## 十一、股份支付

1、本公司子公司恒逸石化股份有限公司（以下简称“恒逸石化”）2015 年实施了第一期限限制性股票激励计划（以下称“一期计划”或“一期激励计划”），以 2015 年 8 月 25 日为授予日，以定向发行的方式向 15 名激励对象授予 1,170 万股子公司恒逸石化股份的限制性股票，每股面值 1 元，限制性股票授予价格为每股 5.35 元。

一期计划的有效期为限制性股票授予之日起 5 年。该计划授予的限制性股票自授予之日起 12 个月内为锁定期。授予限制性股票的解锁安排如表所示：

解锁安排	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	自首次授予日起满 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日止	25%
第二次解锁	自首次授予日起满 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	25%
第三次解锁	首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日止首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	25%
第四次解锁	自首次授予日起满 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日止	25%

一期计划为附业绩考核条件的权益工具。因子公司恒逸石化股份 2015 年度未能达到“锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负”的要求，第一个解锁期的股票解锁条件不满足，涉及的相关股票不能在第一次解锁时间内解锁，也无法递延到下个年度。子公司恒逸石化股份已于 2016 年回购注销了未达到第一个解锁期解锁条件的激励对象持有获授的限制性股票 25%部分即 2,925,000 股限制性股票。

2017 年 8 月 28 日，子公司恒逸石化股份第十届董事会第一次会议审议通过《关于第一期限限制性股票激励计划第二个解锁期之解锁条件成就的议案》，同意公司 15 名激励对象在第一期限限制性股票激励计划的第二个解锁期的 2,925,000 股限制性股票按规定解锁。

2、本公司子公司恒逸石化于 2017 年实施了第二期限限制性股票激励计划（以下称“二期计划”或“二期激励计划”），以 2017 年 6 月 12 日为授予日，以定向发行的方式向 50 名激励对象授予 2,855 万股子公司恒逸石化股份的限制性股票，每股面值 1 元，限制性股票授予价格为每股 6.60 元。

二期计划授予的限制性股票自本期激励计划授予日起满 12 月后，在未来 36 个月内分 3 次解锁，授予限制性股票解锁安排如下表所示：

解锁安排	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	自首次授予日起满 12 个月后的首个交易日至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日止	40%
第二次解锁	自首次授予日起满 24 个月后的首个交易日至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%
第三次解锁	首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日止首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	30%

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，本公司本年度无需披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

本公司本年度无需披露的前期差错更正事项。

### 2、分部信息

本公司未执行分部管理，无报告分部。

### 3、其他

(1) 本公司于 2016 年度与国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）签订融资协议仍在存续期内，由国开基金对本公司下属子公司进行投资。

融资协议中约定国开基金按照固定投资期限，享受固定投资收益率，且国开基金不参加相关企业的经营管理，实质上属于债务性融资，不影响本公司对下属子公司的控制权。

国开基金投资明细：

单位名称	投资金额（万元）	期限
浙江恒逸锦纶有限公司	6,000.00	7 年
浙江恒逸石化有限公司	2,000.00	8 年
浙江恒逸聚合物有限公司	8,000.00	7 年
合计	16,000.00	

(2) 本公司报告期内与中国信达资产管理股份有限公司（以下简称“信达资产”）等多方签订合伙协议，共同设立子公司杭州信恒投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“信恒投资”），信恒投资再出资设立太仓逸枫化纤有限公司。合伙协议中约定信达资产享有按固定利率计算的收益，不影响本公司对信恒投资的控制权。

信达资产投资明细：

单位名称	投资金额（万元）	期限
杭州信恒投资合伙企业（有限合伙）	53,880.60	5年

(3) 本公司报告期内与浙银伯乐（杭州）资本管理有限公司、东证融汇证券资产管理有限公司（以下简称“东证融汇”）等多方签订合伙协议，共同设立子公司杭州河广投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“河广投资”）。合伙协议中约定浙银伯乐（杭州）资本管理有限公司不参与利润分配，东证融汇按照固定投资期限，享受固定投资收益率，故不影响本公司对河广投资的控制权。

东证融汇投资明细：

单位名称	投资金额（万元）	期限
杭州河广投资管理合伙企业（有限合伙）	103,801.00	4年

河广投资与浙银伯乐（杭州）资本管理有限公司（以下简称“浙银伯乐”）共同出资分别设立杭州逸曝化纤有限公司、嘉兴逸鹏化纤有限公司，浙银伯乐（杭州）资本管理有限公司不参与利润分配，故不影响河广投资对杭州逸曝化纤有限公司、嘉兴逸鹏化纤有限公司的控制权。

浙银伯乐投资明细：

单位名称	投资金额（万元）
杭州逸曝化纤有限公司	130.00
嘉兴逸鹏化纤有限公司	720.00
合计	850.00

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类

种 类	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	593,437,014.36	100.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.01	0.00	0.00	0.00
其中：账龄组合	0.01	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	593,437,014.37	100.00	0.00	0.00

续：

种 类	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	24,237,420.82	30.45	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,358,291.49	69.55	0.00	0.00
其中：账龄组合	55,358,291.49	69.55	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	79,595,712.31	100.00	0.00	0.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称（项目）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	不计提理由
杭州万永实业投资有限公司	593,437,014.36	0.00	0.00	收回无风险

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止，应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款：

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
杭州万永实业投资有限公司	股东	593,437,014.36	1 年以内	100.00

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

种 类	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其他应收账款	775,538,470.42	28.52	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,943,301,523.94	71.48	55,484,227.97	2.86
其中：账龄组合	1,943,301,523.94	71.48	55,484,227.97	2.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,718,839,994.36	100.00	55,484,227.97	2.04

续：

种 类	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其他应收账款	1,040,166,492.38	58.39	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	741,336,813.07	41.61	29,586,530.28	3.99
其中：账龄组合	741,336,813.07	41.61	29,586,530.28	3.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,781,503,305.45	100.00	29,586,530.28	1.66

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含12月)	1,841,289,322.34	0.00	0.00
1-2年(含2年)	20,861,915.15	10.00	2,086,191.52
2-3年(含3年)	55,504,500.00	50.00	27,752,250.00
3年以上	25,645,786.45	100.00	25,645,786.45
合 计	1,943,301,523.94		55,484,227.97

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为 25,897,697.69 元。

## (3) 持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末余额		期初余额	
	金 额	计提坏账金额	金 额	计提坏账金额
杭州万永实业投资有限公司	180,000,000.00	0.00	166,144,689.49	0.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
杭州逸曝化纤有限公司	子公司	852,274,139.73	31.99	往来款
大连逸盛元置业有限公司	外部公司	386,895,536.92	14.52	往来款
杭州万永实业投资有限公司	股东	180,000,000.00	6.76	往来款
浙江恒逸石化有限公司	子公司	167,600,000.00	6.29	往来款
浙江中领投资有限公司	外部公司	160,000,000.00	6.01	往来款
合 计		1,746,769,676.65	65.56	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类如下：

项 目	期末余额	期初余额
合营企业	0.00	0.00
联营企业	2,512,585,455.75	1,994,025,655.49
子公司	5,808,419,858.58	6,292,411,515.23
其他股权投资	0.00	0.00
小 计	8,321,005,314.33	8,286,437,170.72
减：减值准备	0.00	0.00
合 计	8,321,005,314.33	8,286,437,170.72

## (2) 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
杭州市萧山区衙前镇恒逸化纤技术研究开发中心	成本法	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00
香港逸天有限公司	成本法	81,232,200.00	81,232,200.00	0.00	81,232,200.00
恒逸石化股份有限公司	成本法	3,600,975,258.58	4,291,579,158.58	-690,603,900.00	3,600,975,258.58
宁波恒逸物流有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
浙江恒逸物流有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
浙江恒逸能源科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
浙江恒逸锦纶有限公司	成本法	89,600,000.00	89,600,000.00	0.00	89,600,000.00
杭州恒逸投资有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00
上海恒逸纺织原料发展有限公司	成本法	952,000,000.00	952,000,000.00	0.00	952,000,000.00
上海恒逸聚酯纤维有限公司	成本法	437,800,156.65	437,800,156.65	-437,800,156.65	0.00
宁波恒逸天闻股权投资合伙企业(有限合伙)	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
杭州河广投资管理合伙企业(有限合伙)	成本法	403,490,000.00	0.00	403,490,000.00	403,490,000.00
杭州信恒投资合伙企业(有限合伙)	成本法	230,922,400.00	0.00	230,922,400.00	230,922,400.00
杭州逸旭股权投资合伙企业(有限合伙)	成本法	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00
小 计		6,246,220,015.23	6,292,411,515.23	-483,991,656.65	5,808,419,858.58

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
联营企业					
浙商银行股份有限公司	权益法	1,074,404,800.00	1,855,572,895.00	164,259,953.83	2,019,832,848.83
宁夏华亿镁业股份有限公司	权益法	64,000,000.00	49,900,268.87	-10,539,505.10	39,360,763.77
上海东展船运有限公司	权益法	90,848,340.00	88,552,491.62	24,758,493.65	113,310,985.27
杭州逸星投资合伙企业(有限合伙)	权益法	340,000,000.00	0.00	340,080,857.88	340,080,857.88
小 计		1,569,253,140.00	1,994,025,655.49	518,559,800.26	2,512,585,455.75

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,877,543,481.80	908,270,498.70
其他业务收入	0.00	0.00
合 计	2,877,543,481.80	908,270,498.70
主营业务成本	2,912,672,903.65	892,273,326.99
其他业务成本	0.00	0.00
合 计	2,912,672,903.65	892,273,326.99

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	81,809,396.70	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	276,266,541.39	220,769,906.58
其他	1,388,891,132.72	87,935,608.95
合 计	1,746,967,070.81	308,705,515.53

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
浙江恒逸石化有限公司	81,809,396.70	0.00
合 计	81,809,396.70	0.00

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
浙商银行股份有限公司	283,236,563.43	215,005,642.50
宁夏华亿镁业有限公司	-10,539,505.10	2,850,417.28
上海东展船运有限公司	3,488,625.18	2,913,846.80
杭州逸星投资合伙企业（有限合伙）	80,857.88	0.00
合 计	276,266,541.39	220,769,906.58

[此页无正文]

公司名称：浙江恒逸集团有限公司



公司法定代表人：

Handwritten signature of the legal representative in black ink.

主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor in black ink.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting institution supervisor in black ink.

编制日期：2018年4月23日

ZM 1736187



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201160796417077

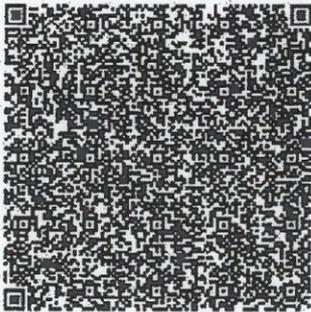
名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

执行事务合伙人 李金才

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31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, 出具相关的报告; 承办会计咨询、会计服务业务。(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) \*\*\*



登记机关



2017 年 09 月 22 日

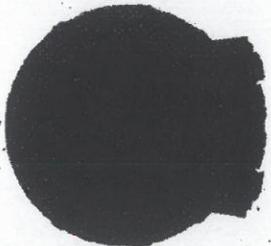
证书序号: 0000336

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所:

天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋11门5017室-11

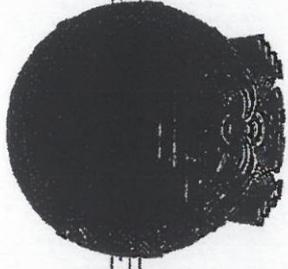
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 2013年10月14日



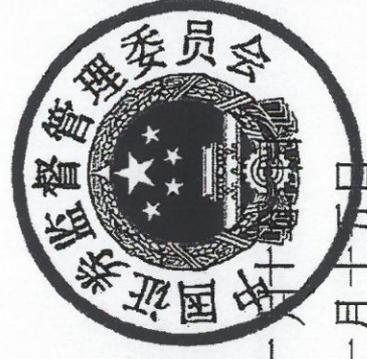


证书序号: 000450

# 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  
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
仅限出具报告  
首席合伙人: 李金才



证书号: 46

发证时间: 二〇一〇年十一月十五日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月十五日



姓名: 俞德昌  
 Full name: 俞德昌  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-07-03  
 Date of birth: 1975-07-03  
 工作单位: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所  
 Working unit: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所  
 身份证号码: 330227150703183  
 Identity card No.: 330227150703183



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: 330000480888  
 No. of Certificate: 330000480888  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会  
 发证日期: 2001 年 11 月 12 日  
 Date of Issuance: 2001 / 11 / 12

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

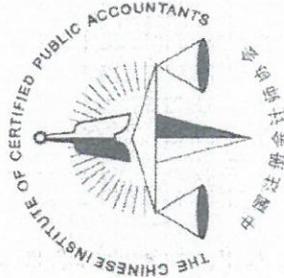
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
/ /

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.





姓名	陈善波
Full name	陈善波
性别	女
Sex	女
出生日期	1975-08-04
Date of birth	1975-08-04
工作单位	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
Working unit	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
身份证号码	330227750804442
Identity card No.	330227750804442



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.

330000480575

证书编号: 浙江省注册会计师协会  
No. of Certificate

批准注册协会: 2005 12 31  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance      /      /



年 月 日  
/ /