

股票简称：恒逸石化

股票代码：000703



## 二〇二三年半年度财务报告

披露日期：2023年8月23日

## 目录

一、审计报告.....	3
二、财务报表.....	3
三、公司基本情况.....	28
四、财务报表的编制基础.....	31
五、遵循企业会计准则的声明.....	31
六、重要会计政策及会计估计.....	31
七、税项.....	67
八、合并财务报表项目注释.....	69
九、合并范围的变更.....	111
十、在其他主体中的权益.....	112
十一、与金融工具相关的风险.....	118
十二、公允价值的披露.....	120
十三、关联方及关联交易.....	121
十四、承诺及或有事项.....	128
十五、母公司财务报表主要项目注释.....	130
十六、补充资料.....	134

## 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

### 1、合并资产负债表

编制单位：恒逸石化股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	14,437,569,797.94	17,358,475,538.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	291,486,806.81	251,021,508.33
衍生金融资产	0.00	1,872,460.80
应收票据	371,757,668.66	246,560,954.07
应收账款	7,898,655,376.18	6,857,913,648.22
应收款项融资	90,079,032.08	129,579,710.85
预付款项	2,635,659,424.86	1,792,696,846.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	184,387,392.58	133,782,632.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	13,948,538,073.33	14,083,484,571.18
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,363,388,017.59	1,711,232,831.86
流动资产合计	41,221,521,590.03	42,566,620,703.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	181,124,775.28	176,482,501.78
长期股权投资	13,386,903,635.27	12,831,505,320.53
其他权益工具投资	5,600,000.00	5,600,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	47,049,305,851.93	47,466,461,676.63
在建工程	4,296,358,769.80	3,751,889,400.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	442,390,024.69	430,002,663.24
无形资产	2,904,958,372.79	2,938,530,705.96
开发支出	32,011,942.11	21,381,548.20
商誉	221,865,586.69	221,865,586.69
长期待摊费用	482,500,566.35	443,731,817.67
递延所得税资产	677,280,388.10	351,648,873.24
其他非流动资产	2,355,464,911.12	759,076,912.93
非流动资产合计	72,035,764,824.13	69,398,177,007.81
资产总计	113,257,286,414.16	111,964,797,711.33
流动负债：		
短期借款	41,397,133,083.55	37,875,833,338.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	76,874,332.18	21,353,552.33

衍生金融负债	78,693,084.25	41,611,858.31
应付票据	1,953,904,421.16	815,169,321.16
应付账款	8,618,266,150.47	9,768,477,976.21
预收款项		
合同负债	1,123,913,183.39	989,622,772.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	170,419,308.41	191,287,035.07
应交税费	202,315,957.67	389,310,729.61
其他应付款	241,699,364.45	235,619,327.94
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,076,632,376.97	6,533,334,680.84
其他流动负债	134,240,379.03	90,760,675.06
流动负债合计	60,074,091,641.53	56,952,381,267.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	15,395,308,963.17	16,107,140,036.35
应付债券	4,170,283,629.92	4,061,538,995.85
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	430,026,458.25	431,285,378.29
长期应付款	962,904,497.51	1,433,381,038.10
长期应付职工薪酬		
预计负债	360,508.08	360,508.08

递延收益	234,674,108.48	238,413,108.05
递延所得税负债	74,111,157.71	82,151,983.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,267,669,323.12	22,354,271,048.58
负债合计	81,341,760,964.65	79,306,652,316.17
所有者权益：		
股本	3,666,300,633.00	3,666,280,806.00
其他权益工具	1,159,034,737.22	1,159,082,382.38
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,083,392,706.37	9,170,637,734.40
减：库存股	2,105,083,015.29	1,483,566,737.98
其他综合收益	692,609,885.82	380,920,744.19
专项储备		
盈余公积	781,701,619.18	781,701,619.18
一般风险准备		
未分配利润	11,847,719,897.13	11,771,637,510.92
归属于母公司所有者权益合计	25,125,676,463.43	25,446,694,059.09
少数股东权益	6,789,848,986.08	7,211,451,336.07
所有者权益合计	31,915,525,449.51	32,658,145,395.16
负债和所有者权益总计	113,257,286,414.16	111,964,797,711.33

法定代表人：邱奕博      主管会计工作负责人：方贤水      会计机构负责人：余志成

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	135,705,804.41	384,399,115.21
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	546,362,674.42	8,680,068.00
其他应收款	5,894,040,574.22	6,026,278,001.08
其中：应收利息		
应收股利	425,000,000.00	425,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,052,201.93	697,863.98
流动资产合计	6,580,161,254.98	6,420,055,048.27
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,946,004,506.73	15,946,023,143.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	649.40	649.40
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		

商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	15,946,005,156.13	15,946,023,792.62
资产总计	22,526,166,411.11	22,366,078,840.89
流动负债：		
短期借款	500,641,666.67	500,545,833.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	775,200,000.00	117,600,000.00
应付账款	708,624.46	708,624.46
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	742,535.83	531,317.09
其他应付款	573,035,092.59	576,035,092.59
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,601,069.14	6,828,015.61
其他流动负债		
流动负债合计	1,864,928,988.69	1,202,248,883.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	4,170,283,629.92	4,061,538,995.85
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	4,170,283,629.92	4,061,538,995.85
负债合计	6,035,212,618.61	5,263,787,878.93
所有者权益：		
股本	3,666,300,633.00	3,666,280,806.00
其他权益工具	1,159,034,737.22	1,159,082,382.38
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,008,464,177.77	13,008,339,529.73
减：库存股	2,105,083,015.29	1,483,566,737.98
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	629,803,709.13	629,803,709.13
未分配利润	132,433,550.67	122,351,272.70
所有者权益合计	16,490,953,792.50	17,102,290,961.96
负债和所有者权益总计	22,526,166,411.11	22,366,078,840.89

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	64,316,248,277.13	79,804,661,666.44
其中：营业收入	64,316,248,277.13	79,804,661,666.44
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	64,825,236,355.71	77,362,016,723.37
其中：营业成本	62,205,606,515.38	75,240,193,627.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	108,909,315.50	77,814,105.98
销售费用	97,677,469.14	118,296,741.24
管理费用	724,644,979.76	511,340,837.11
研发费用	333,799,789.64	357,506,817.87
财务费用	1,354,598,286.29	1,056,864,594.12
其中：利息费用	1,589,848,341.26	1,177,716,094.49
利息收入	120,338,982.29	100,376,094.55
加：其他收益	100,070,820.12	203,948,356.27
投资收益（损失以“-”号填列）	264,214,385.79	414,704,023.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	304,794,232.94	384,616,133.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-33,363,813.73	-300,885,348.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,448,726.38	-953,175.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,992,603.74	-109,312,318.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,565,178.57	-265,940.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-204,942,837.95	2,649,880,539.51
加：营业外收入	2,031,836.24	5,418,436.01
减：营业外支出	12,814,443.48	7,715,052.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-215,725,445.19	2,647,583,922.96
减：所得税费用	-297,620,358.21	11,165,535.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,894,913.02	2,636,418,387.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	81,894,913.02	2,636,418,387.87
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	76,082,386.21	1,813,386,573.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,812,526.81	823,031,813.93
六、其他综合收益的税后净额	279,404,588.76	701,832,820.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	311,689,141.63	712,645,914.82
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	311,689,141.63	712,645,914.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-30,802,010.50	-12,074,714.00
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-31,976,994.76	-12,151,515.12
6.外币财务报表折算差额	374,468,146.89	736,872,143.94
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-32,284,552.87	-10,813,094.65
七、综合收益总额	361,299,501.78	3,338,251,208.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	387,771,527.84	2,526,032,488.76
归属于少数股东的综合收益总额	-26,472,026.06	812,218,719.28
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.02	0.50
(二) 稀释每股收益	0.02	0.48

法定代表人：邱奕博 主管会计工作负责人：方贤水 会计机构负责人：余志成

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	234,720.98	980,156,017.64
减：营业成本	0.00	956,331,858.33
税金及附加	1,014,788.56	524,004.82
销售费用		
管理费用	2,832,957.94	3,765,927.99
研发费用		
财务费用	-10,595,133.74	-6,271,580.95
其中：利息费用	129,812,137.83	62,238,750.66
利息收入	143,521,616.11	71,175,872.55
加：其他收益	3,128,804.24	379,023.50
投资收益（损失以“—”号填列）	-18,636.49	-14,585.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,636.49	-14,585.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,000.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”		

号填列)		
二、营业利润（亏损以“－”号填列)	10,082,275.97	26,170,245.32
加：营业外收入	2.00	0.00
减：营业外支出	0.00	3,643.29
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	10,082,277.97	26,166,602.03
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列)	10,082,277.97	26,166,602.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)	10,082,277.97	26,166,602.03
（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		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	10,082,277.97	26,166,602.03

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	67,566,974,769.08	82,434,418,505.72
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,045,280,404.22	894,058,448.35
收到其他与经营活动有关的现金	356,454,454.43	384,676,856.02

经营活动现金流入小计	68,968,709,627.73	83,713,153,810.09
购买商品、接受劳务支付的现金	65,564,207,493.38	86,900,621,443.13
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		
拆出资金净增加额		
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	1,128,297,143.35	1,127,461,004.44
支付的各项税费	748,746,413.15	1,086,361,319.46
支付其他与经营活动有关的现金	723,265,352.07	385,076,449.01
经营活动现金流出小计	68,164,516,401.95	89,499,520,216.04
经营活动产生的现金流量净额	804,193,225.78	-5,786,366,405.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	806,937,833.68	752,296,258.68
取得投资收益收到的现金	285,794,105.01	647,368,521.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,665,681.42	10,076,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	21,898,470.16	361,752,166.29
投资活动现金流入小计	1,136,296,090.27	1,771,493,496.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,579,399,336.56	1,538,246,114.46
投资支付的现金	1,167,267,977.40	751,591,397.90

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	47,273,670.78	117,087,702.03
投资活动现金流出小计	3,793,940,984.74	2,406,925,214.39
投资活动产生的现金流量净额	-2,657,644,894.47	-635,431,717.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,372,499.99	52,424,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,372,499.99	52,424,500.00
取得借款收到的现金	32,029,206,765.98	31,876,276,605.80
收到其他与筹资活动有关的现金	2,877,555,962.52	4,532,366,783.56
筹资活动现金流入小计	34,917,135,228.49	36,461,067,889.36
偿还债务支付的现金	30,546,059,999.86	28,598,827,792.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,235,046,096.18	1,047,067,536.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	214,986,111.11
支付其他与筹资活动有关的现金	5,508,314,265.02	4,692,417,802.58
筹资活动现金流出小计	37,289,420,361.06	34,338,313,131.23
筹资活动产生的现金流量净额	-2,372,285,132.57	2,122,754,758.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	172,909,136.30	186,373,022.65
五、现金及现金等价物净增加额	-4,052,827,664.96	-4,112,670,343.15
加：期初现金及现金等价物余额	12,934,069,613.03	10,244,736,951.84
六、期末现金及现金等价物余额	8,881,241,948.07	6,132,066,608.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	265,235.00	1,107,576,301.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	135,362,091.73	1,172,311,612.88
经营活动现金流入小计	135,627,326.73	2,279,887,913.88
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	1,348,505,001.00
支付给职工以及为职工支付的现金	240,000.00	1,560,025.36
支付的各项税费	803,569.82	727,109.06
支付其他与经营活动有关的现金	8,661,631.77	49,083,930.56
经营活动现金流出小计	9,705,201.59	1,399,876,065.98
经营活动产生的现金流量净额	125,922,125.14	880,011,847.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	345,574,059.87	0.00
投资活动现金流入小计	345,574,059.87	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	0.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现	81,350,573.14	0.00

金		
投资活动现金流出小计	81,350,573.14	4,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	264,223,486.73	-4,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	0.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,120,054,931.25	37,125,412.83
筹资活动现金流入小计	1,120,054,931.25	337,125,412.83
偿还债务支付的现金	1,011,000.00	999,189,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,498,399.33	61,150,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,856,219,523.34	217,268,737.53
筹资活动现金流出小计	1,872,728,922.67	1,277,607,737.53
筹资活动产生的现金流量净额	-752,673,991.42	-940,482,324.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-362,528,379.55	-64,470,476.80
加：期初现金及现金等价物余额	366,704,183.96	67,848,639.59
六、期末现金及现金等价物余额	4,175,804.41	3,378,162.79

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,666,280,806.00			1,159,082,382.38	9,170,637,734.40	1,483,566,737.98	380,920,744.19		781,701,619.18		11,771,637,510.92		25,446,694,059.09	7,211,451,336.07	32,658,145,395.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	3,666,280,806.00			1,159,082,382.38	9,170,637,734.40	1,483,566,737.98	380,920,744.19		781,701,619.18		11,771,637,510.92		25,446,694,059.09	7,211,451,336.07	32,658,145,395.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,827.00			-47,645.16	-87,245.028.03	621,516,277.31	311,689,141.63				76,082,386.21		321,017,595.66	421,602,349.99	742,619,945.65
（一）综合收益总额							311,689,141.63				76,082,386.21		387,771,527.84	-	361,299,501.78
（二）所有者投入和减少资本	19,827.00			-47,645.16	124,648.04	621,516,277.31							621,419,447.43	17,500,000.00	603,919,447.43
1. 所有者投入的普					-63,246.0	621,516,277.31							-621,579.5	17,500,000.00	604,079.5

普通股					3								23.34		23.34
2. 其他权益工具持有者投入资本	19,827.00			-47,645.16	187,894.07								160,075.91		160,075.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取								34,764.612.24					34,764.612.24		34,764.612.24
2. 本期使用								34,764.612.24					34,764.612.24		34,764.612.24
(六) 其他					-								-	-	-
					87,369.6								87,369.67	412,630.3	500,000.0

					76.07								6.07	23.93	00.00
四、本期期末余额	3,666,300.63			1,159,034,737.22	9,083,392,706.37	2,105,083,015.29	692,609,885.82		781,701,619.18		11,847,719,897.13		25,125,676,463.43	6,789,848,986.08	31,915,525,449.51

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,666,280,014.00			478,506,692.86	9,165,586,160.07	718,150,457.23	-1,070,859,214.62		751,895,667.87		13,623,601,273.27		25,896,860,136.22	7,043,319,140.59	32,940,179,276.81
加：会计政策变更					-2,923,172.92						-27,701,619.47		-30,624,792.39	-1,129,033.16	-31,753,825.55
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	3,666,280,014.00			478,506,692.86	9,162,662,987.15	718,150,457.23	-1,070,859,214.62		751,895,667.87		13,595,899,653.80		25,866,235,343.83	7,042,190,107.43	32,908,425,451.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	540.00			-1,468.84	-51,649.20	215,485,434.67	712,645,914.82				1,813,386,573.94		2,310,494,476.05	826,157,108.17	3,136,651,584.22
（一）综合收益总							712,645,914.82				1,813,386,573.94		2,526,032,476.05	812,218,108.17	3,338,250,584.22

额						4.82				573.94		488.76	719.28	1,208.04
(二) 所有者投入和减少资本	540.00			-	-51,649.20	215,485.43						-	59,424.50	-
			1,468.84			4.67						215,538.01	00.00	156,113,512.71
1. 所有者投入的普通股					-57,179.97	215,485.43						-	59,424.50	-
						4.67						215,542.61	00.00	156,118,114.64
												4.64		
2. 其他权益工具持有者投入资本	540.00			-	5,530.77							4,601.93		4,601.93
			1,468.84											
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配													-	-
													45,486.11	45,486.11
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-	-
													45,486.11	45,486.11
													11.11	11.11
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取								30,783,107.80					30,783,107.80		30,783,107.80
2. 本期使用								30,783,107.80					30,783,107.80		30,783,107.80
(六) 其他															
四、本期期末余额	3,666,280,554.00			478,505,224.02	9,162,611,337.95	933,635,891.90	358,213,299.80	-	751,895,667.87			15,409,286,227.74	28,176,729,819.88	7,868,347,215.60	36,045,077,035.48

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,666,280,806.00			1,159,082,382.38	13,008,339,529.73	1,483,566,737.98			629,803,709.13	122,351,272.70		17,102,290,961.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,666,280,806.00			1,159,082,382.38	13,008,339,529.73	1,483,566,737.98			629,803,709.13	122,351,272.70		17,102,290,961.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,827.00			-47,645.16	124,648.04	621,516,277.31				10,082,277.97		-611,337,169.46

(一) 综合收益总额										10,082,277.97		10,082,277.97
(二) 所有者投入和减少资本	19,827.00			-47,645.16	124,648.04	621,516,277.31						-621,419,447.43
1. 所有者投入的普通股					-63,246.03	621,516,277.31						-621,579,523.34
2. 其他权益工具持有者投入资本	19,827.00			-47,645.16	187,894.07							160,075.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本期期末余额	3,666,300,633.00			1,159,034,737.22	13,008,464,177.77	2,105,083,015.29			629,803,709.13	132,433,550.67	16,490,953,792.50

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,666,280,014.00			478,506,692.86	13,008,479,380.82	718,150,457.23			625,741,560.92	800,776,067.44		17,861,633,258.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,666,280,014.00			478,506,692.86	13,008,479,380.82	718,150,457.23			625,741,560.92	800,776,067.44		17,861,633,258.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	540.00			-1,468.84	-51,649.20	215,485,434.67				26,166,602.03		-189,371,410.68
（一）综合收益总额										26,166,602.03		26,166,602.03
（二）所有者投入和减少资本	540.00			-1,468.84	-51,649.20	215,485,434.67						-215,538,012.71
1. 所有者投入的普通股					-57,179.97	215,485,434.67						-215,542,614.64
2. 其他权益工具持有者投入资本	540.00			-1,468.84	5,530.77							4,601.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益 内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存收 益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,666,280,554.00		478,505,224.02	13,008,427,731.62	933,635,891.90			625,741,560.92	826,942,669.47			17,672,261,848.13

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

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

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

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

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

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

根据本公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准恒逸石化股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2015】2085 号）核准，本公司于 2015 年非公开发行人民币普通股（A 股）140,845,070 股，每股面值 1 元，公司增加注册资本人民币 140,845,070.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,306,132,696.00 元。

根据本公司 2016 年第九届董事会第二十六次会议决议和修改后的章程规定，公司回购注销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，公司减少注册资本人民币 2,925,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,303,207,696.00 元。

根据本公司 2015 年度股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准恒逸石化股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2016】1320 号）核准，本公司于 2016 年非公开发行人民币普通股（A 股）316,666,666 股，每股面值 1 元，公司增加注册资本人民币 316,666,666.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,619,874,362.00 元。

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议以及公司修改后章程的规定，公司 2017 年实施了第二期限限制性股票激励计划，此次激励计划采用的激励形式为限制性股票，授予限制性股票的激励对象为 50 名，以定向发行的方式向激励对象授予 2,855 万股限制性股票，每股面值 1 元，公司增加注册资本人民币 28,550,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,648,424,362.00 元。

根据公司 2017 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以公司原有总股本 1,648,424,362 元为基础，由资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，公司已于 2018 年 5 月 24 日完成了送转股登记，公司增加注册资本人民币 659,369,744 元，变更后的注册资本为人民币 2,307,794,106.00 元。

2018 年 10 月，因限制性股票激励对象离职，公司回购注销的限制性股票 67.9 万股，公司减少注册资本（股本）人民币 679,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 2,307,115,106.00 元，股本为人民币 2,307,115,106.00 元。

2018 年 12 月，公司分别向浙江恒逸集团有限公司（以下简称“恒逸集团”）发行 170,592,433 股股份，向富丽达集团控股有限公司（以下简称“富丽达集团”）发行 75,124,910 股股份、向兴惠化纤集团有限公司（以下简称“兴惠化纤集团”）发行 75,124,910 股股份购买相关资产，变更后的注册资本为人民币 2,627,957,359.00 元、股本为人民币 2,627,957,359.00 元。

2019 年 1 月，公司分别向 6 名投资者非公开发行 213,768,115 股募集配套资金。变更后的注册资本为人民币 2,841,725,474.00 元、股本为人民币 2,841,725,474.00 元。

根据公司 2019 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以公司原有总股本 2,841,725,474.00 元为基础，由资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，公司已于 2020 年 5 月 28 日完成了送转股登记，公司增加注册资本人民币 852,517,642 元，变更后的注册资本为人民币 3,694,243,116.00 元。

2020 年 6 月 9 日，根据《关于发行股份购买资产暨关联交易项目 2019 年度业绩承诺实现情况及业绩补偿方案的议案》，完成注销股份 12,597,709 股，变更后的注册资本为人民币 3,681,645,407.00 元。

经深圳证券交易所（以下简称“深交所”）“深证上【2020】1027 号”文同意，公司 200,000 万元可转换公司债券已于 2020 年 11 月 16 日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“恒逸

转债”，“恒逸转债”转股期为 2021 年 4 月 22 日至 2026 年 10 月 15 日。2021 年度，共计 1,639 张“恒逸转债”转股，共计转换成“恒逸石化”股票 14,337 股。

2021 年 7 月 28 日，根据《关于发行股份购买资产暨关联交易项目 2020 年度业绩承诺实现情况及业绩补偿方案的议案》，完成注销股份 15,379,730 股。

2022 年度，共计 89 张“恒逸转债”转股，共计转换成“恒逸石化”股票 792 股。经上述“恒逸转债”完成转换股票 792 股后，公司的注册资本变更为人民币 3,666,280,806.00 元。

经深交所“深证上【2022】782 号”文同意，公司 300,000.00 万元可转换公司债券已于 2022 年 8 月 18 日起在深交所挂牌交易，债券简称“恒逸转 2”。“恒逸转 2”转股期为 2023 年 1 月 30 日至 2028 年 7 月 20 日。2023 年半年度，共计 50 张“恒逸转债”转股，转换成“恒逸石化”股票 452 股；共计 2,036 张“恒逸转 2”转股，转换成“恒逸石化”股票 19,375 股。经上述“恒逸转债”“恒逸转 2”共计完成转换股票 19,827 股后，公司的注册资本变更为人民币 3,666,300,633.00 元。

公司统一信用代码为 9145050019822966X4；住所：广西钦州，现总部位于浙江省杭州市萧山区市心北路 260 号；法定代表人：邱奕博；截至 2023 年 6 月 30 日的注册资本为人民币 3,666,300,633.00 元，股本 3,666,300,633.00 元。

本公司母公司是：浙江恒逸集团有限公司。

## 2、所处行业

公司所属行业为石化及化纤产品制造行业。

## 3、经营范围

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

## 4、主要产品

公司主要产品是精对苯二甲酸（PTA）、聚酯切片、聚酯瓶片、涤纶预取向丝（POY）、涤纶全拉伸丝（FDY）、涤纶拉伸变形丝（DTY）、涤纶短纤、对二甲苯（PX）、汽油、柴油、航空煤油等。

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

详见历史沿革部分。

6、本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

7、本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 50 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本公司 2023 年半年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 0 户，详见本附注九“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 五、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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 六、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注六、相关的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注六、34“重大会计判断和估计”。

## 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

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

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注六、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注六、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注六、15“长期股权投资”或本附注六、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注六、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注六、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日所在月的月初即期汇率（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，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项

目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。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。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价

确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### （7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

对于本公司按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，本公司按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

1) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### ① 应收票据

本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票及国内信用证	承兑人为信用风险较小的银行	本公司认为该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失
商业承兑汇票	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考应收账款政策确认预期信用率

##### ② 应收账款及合同资产

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项（注）	本组合为信用风险较低的应收合并范围内关联方应收款项	本公司认为该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

注：“合并范围内关联方”系指恒逸石化股份有限公司及纳入其合并财务报表范围的公司，下同。

本年应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
6个月以内（含6月）	0.00
7-12个月（含12月）	5.00
1-2年（含2年）	30.00
2-3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联往来款项	以其他应收款的款项性质作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围外单位代垫款等往来款项		
应收消费税及出口退税组合		
应收税收返还等政府补助组合		
保证金及押金组合		
员工借款及备用金		
其他组合		

④其他金融资产除上述计量方法以外的金融资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注六、9“金融工具”及附注六、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

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

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

### 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注六、10、金融资产减值。

### 14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；

预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注六、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注六、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 16、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、22“长期资产减值”。

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

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

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

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20年,30年,50年	5.00	4.75, 4.50
		10.00	3.17, 3.00
构筑物	10年,20年	5.00	9.50, 4.75
		10.00	9.00, 4.50
机器设备	5至30年	5.00	3.00-19.00
		10.00	
运输设备	5年,6年,10年	5.00	19.00, 18.00
		10.00	15.83, 15.00
办公设备及其他	3年,5年	5.00	9.50, 4.75
		10.00	31.67, 30.00
			19.00, 18.00

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、22“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

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

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

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

## 18、在建工程

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

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、22“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

## 20、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，其中净额为借方余额的，应当根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目列报；其中净额为贷方余额的，应当根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列报。不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 24、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 25、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

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

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

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

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 27、收入

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该

商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### （3）收入确认的具体方法

本公司主要销售炼油产品、化工产品、PTA、聚酯切片、涤纶丝等，属于在某一时点履行履约义务。本公司结合实际生产经营特点，内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品的控制权已经转移给购货方，产品相关的成本能够可靠地计量。对于出口的商品在商品报关出口时确认收入，对于贸易类商品销售在公司已根据合同约定将商品货权交付给购货方时确认收入，对于本公司境外子公司国际贸易业务的商品按合同约定的商品风险转移时点确认收入。

## 28、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入 2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 29、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用上述豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、土地使用权及机器设备。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除公共卫生事件直接引发的合同变更采用简化方法外）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息

收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注六、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

### (2) 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或公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。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估。

#### ①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

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套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，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，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

### （3）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 34、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

##### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### (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、使用权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。

#### (7) 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。

#### (8) 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。

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (10) 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十二中披露。

## 七、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、18.5%、17%、16.5%、15%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
境内子公司	25%、20%、15%
香港天逸国际控股有限公司 佳栢国际投资有限公司 香港逸盛石化投资有限公司	16.5% 离岸贸易可申请离岸豁免利得税
恒逸实业国际有限公司	公司获准加入新加坡环球贸易商计划(GTP)，2022年至2026年享受企业所得税优惠税率，按5%的税率缴纳企业所得税
恒逸实业（文莱）有限公司	18.5%
恒逸国际物流有限公司 恒逸石化国际有限公司	17%

### 2、税收优惠

(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，本公司之控股子公司浙江恒逸聚合物有限公司（以下简称“聚合物公司”）因安置残疾人就业享受增值税即征即退优惠政策。

(2) 本公司之控股子公司浙江恒逸高新材料有限公司（以下简称“恒逸高新材料”）、全资子公司浙江恒逸石化研究院有限公司（以下简称“研究院”）于 2022 年 12 月 24 日，取

得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，恒逸高新材料、研究院自 2022 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%征收。

(3) 本公司之全资子公司嘉兴逸鹏化纤有限公司（以下简称“嘉兴逸鹏”）、浙江双兔新材料有限公司（以下简称“双兔公司”）、杭州逸暻化纤有限公司（以下简称“杭州逸暻”）于 2020 年 12 月 1 日，取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，嘉兴逸鹏、双兔公司、杭州逸暻自 2020 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%征收。其中，双兔公司、杭州逸暻已在 2023 年申请高新技术企业复评。

(4) 根据财税[2020]31 号财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知规定，本公司之全资子公司海南恒憬贸易有限公司自 2020 年 1 月 1 日起企业所得税减按 15%征收。

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）和《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之全资子公司浙江逸智信息科技有限公司、浙江小逸供应链管理有限公司本年适用 5%的企业所得税优惠税率。

(6) 2019 年 3 月 15 日，本公司之控股子公司恒逸实业国际有限公司获准加入新加坡环球贸易商计划(GTP)。根据 2021 年 12 月 31 日的批复文件，恒逸实业国际有限公司被进一步授予获批的全球贸易公司地位（Approved Global Trading Company Status），将在 2022 年至 2026 年享受 5%的企业所得税优惠税率。

(7) 新加坡企业所得税的标准税率为 17%，其中，应税所得中的前 1 万新加坡元可享受 75%的税收减免，1 万~19 万新加坡元的部分可享受 50%的税收减免。本公司之全资子公司恒逸国际物流有限公司及恒逸石化国际有限公司享受此优惠。

(8) 本公司之控股子公司恒逸实业（文莱）有限公司，因文莱 PMB 石油化工项目满足“先锋企业”的条件，可享受 11 年的免税优惠，即免征公司所得税且进口器械和进口原料免税。

(9) 根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税 201921 号)，浙江工程、聚合物公司、恒逸高新材料、双兔公司招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自

签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数，以每人每年 9,000 元的定额标准，依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。

## 八、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,076,829.00	1,118,679.20
银行存款	7,453,522,256.08	11,793,245,385.08
其他货币资金	6,982,970,712.86	5,564,111,474.22
合计	14,437,569,797.94	17,358,475,538.50
其中：存放在境外的款项总额	2,661,451,801.42	4,521,667,307.86
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,556,327,849.87	4,424,405,925.47

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司使用权受到限制的货币资金为 5,556,327,849.87 元，其中：信用证保证金 3,396,992,725.21 元，承兑汇票保证金 1,784,609,717.55 元，保函保证金 168,422,053.44 元，票据质押托收款 106,347,335.30 元，期货期权保证金 33,789,222.37 元，司法冻结资金 25,166,796.00 元，其他受限资金 41,000,000.00 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	291,486,806.81	251,021,508.33
其中：衍生金融资产	291,486,806.81	251,021,508.33
合计	291,486,806.81	251,021,508.33

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

商品衍生工具	0.00	1,872,460.80
合计	0.00	1,872,460.80

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	371,757,668.66	246,560,954.07
合计	371,757,668.66	246,560,954.07

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	187,932,110.53
合计	187,932,110.53

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	699,082,587.66	0.00
合计	699,082,587.66	0.00

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末本公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,510,212.00	0.11%	8,510,212.00	100.00%	0.00	8,510,212.00	0.12%	8,510,212.00	100.00%	0.00

其中：										
杭州恒创化纤有限公司	8,510,212.00	0.11%	8,510,212.00	100.00%	0.00	8,510,212.00	0.12%	8,510,212.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,900,055,094.07	99.89%	1,399,717.89	0.02%	7,898,655,376.18	6,858,460,677.26	99.88%	547,029.04	0.01%	6,857,913,648.22
其中：										
本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	7,900,055,094.07	99.89%	1,399,717.89	0.02%	7,898,655,376.18	6,858,460,677.26	99.88%	547,029.04	0.01%	6,857,913,648.22
合计	7,908,565,306.07	100.00%	9,909,929.89	0.13%	7,898,655,376.18	6,866,970,889.26	100.00%	9,057,241.04	0.13%	6,857,913,648.22

## 1) 按单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州恒创化纤有限公司	8,510,212.00	8,510,212.00	100.00%	预期可回收可能性较小
合计	8,510,212.00	8,510,212.00		

## 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	7,882,256,626.30	0.00	0.00%
7-12个月	16,774,897.91	838,744.90	5.00%
1至2年	15,351.47	4,605.44	30.00%
2至3年	903,701.68	451,850.84	50.00%
3年以上	104,516.71	104,516.71	100.00%
合计	7,900,055,094.07	1,399,717.89	

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	8,510,212.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,510,212.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	547,029.04	865,863.07	13,174.22	0.00	0.00	1,399,717.89
合计	9,057,241.04	865,863.07	13,174.22	0.00	0.00	9,909,929.89

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,558,967,645.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 45.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

**6、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	90,079,032.08	129,579,710.85
应收账款	0.00	0.00
合计	90,079,032.08	129,579,710.85

**(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,511,287,687.93	0.00
合计	2,511,287,687.93	0.00

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,581,338,431.24	97.93%	1,750,732,277.13	97.65%
1至2年	36,326,576.41	1.38%	23,433,483.12	1.31%
2至3年	11,517,837.74	0.44%	12,874,502.42	0.72%
3年以上	6,476,579.47	0.25%	5,656,584.18	0.32%
合计	2,635,659,424.86	100%	1,792,696,846.85	100%

注：本公司期末无账龄超过1年的重要预付款项。

## (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 980,453,584.95 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 37.20%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	184,387,392.58	133,782,632.86
合计	184,387,392.58	133,782,632.86

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围外单位代垫款等往来款项	29,314,687.39	27,054,550.51
应收税收返还等政府补助组合	52,888,263.45	18,364,333.51
保证金及押金组合	73,402,126.07	62,664,839.19
员工借款及备用金	8,846,961.40	6,311,098.39
其他组合	52,698,269.35	51,405,330.39
小计	217,150,307.66	165,800,151.99
减：坏账准备	32,762,915.08	32,017,519.13

合计	184,387,392.58	133,782,632.86
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,350,148.44	421,325.60	26,246,045.09	32,017,519.13
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	901,562.71	0.00	0.00	901,562.71
本期转回	156,166.76	0.00	0.00	156,166.76
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 6 月 30 日余额	6,095,544.39	421,325.60	26,246,045.09	32,762,915.08

## 3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	143,936,735.25	85,330,016.44
1 至 2 年	4,369,711.66	2,625,100.78
2 至 3 年	9,322,460.63	18,718,506.81

3年以上	59,521,400.12	59,126,527.96
合计	217,150,307.66	165,800,151.99

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合并范围外 单位代垫款 等往来款项	811,636.50	139,018.95	71,214.83	0.00	0.00	879,440.62
保证金及押 金组合	3,454,215.52	606,315.14	19,861.35	0.00	0.00	4,040,669.31
员工借款及 备用金	189,328.29	88,271.33	12,190.78	0.00	0.00	265,408.84
其他组合	27,562,338.82	67,957.29	52,899.80	0.00	0.00	27,577,396.31
合计	32,017,519.13	901,562.71	156,166.76	0.00	0.00	32,762,915.08

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
Baiduri Bank Berhad	保证金	63,890,153.64	1年以内	29.42%	3,194,507.68
王某某	索赔款	26,243,545.09	3年以上	12.09%	26,243,545.09
杭州钱塘新区 财政金融局	政府补助	24,869,200.00	1年以内	11.45%	0.00
富丽达集团控 股有限公司、 兴惠化纤集团 有限公司	补偿款	23,586,685.13	3年以上	10.86%	1,179,334.26
萧山区税务局	税收返还	16,349,063.45	1年以内	7.53%	0.00
合计		154,938,647.31		71.35%	30,617,387.03

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
杭州钱塘新区财政金融局	头雁政府补助	24,869,200.00	1年以内	2023/12/31
杭州萧山税务局	增值税返还款	16,349,063.45	1年以内	2023/9/15
科学技术局	科技创新补助	6,000,000.00	1年以内	2023/9/30
中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区财政金融局	总部迁址奖励	3,000,000.00	1年以内	2023/9/30
杭州市萧山区经济和信息化局	制造业企业奖励	2,670,000.00	1年以内	2023/9/30

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,705,693,416.75	5,957,275.16	4,699,736,141.59	4,761,057,332.22	50,978,954.18	4,710,078,378.04
在产品	1,137,019,101.18	1,511,044.80	1,135,508,056.38	1,289,739,172.39	89,318,021.98	1,200,421,150.41
库存商品	6,350,511,429.33	21,524,283.78	6,328,987,145.55	6,222,986,720.67	227,434,527.33	5,995,552,193.34
在途物资	1,765,232,660.60	0.00	1,765,232,660.60	2,167,614,674.66	0.00	2,167,614,674.66
工程施工	19,074,069.21	0.00	19,074,069.21	9,818,174.73	0.00	9,818,174.73
合计	13,977,530,677.07	28,992,603.74	13,948,538,073.33	14,451,216,074.67	367,731,503.49	14,083,484,571.18

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	50,978,954.18	5,957,275.16	0.00	50,991,600.90	-12,646.72	5,957,275.16
在产品	89,318,021.98	1,511,044.80	0.00	89,367,438.28	-49,416.30	1,511,044.80
库存商品	227,434,527.33	21,524,283.78	0.00	227,474,704.94	-40,177.61	21,524,283.78
合计	367,731,503.49	28,992,603.74	0.00	367,833,744.12	-102,240.63	28,992,603.74

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	168,072,335.86	180,672,280.12
留抵进项税	325,952,437.21	217,586,355.91
多交税金	3,890,724.66	9,688,362.57
待认证进项税	77,975,529.19	313,718,497.07
委托贷款本金及利息	787,044,725.00	989,433,904.99
其他	452,265.67	133,431.20
合计	1,363,388,017.59	1,711,232,831.86

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值	
融资租赁款	177,376,113.63	0.00	177,376,113.63	172,869,347.67	0.00	172,869,347.67	
其中：未 实现融资收益	-61,117,703.38	0.00	-61,117,703.38	-66,418,901.96	0.00	-66,418,901.96	
长期押金	3,748,661.65	0.00	3,748,661.65	3,613,154.11	0.00	3,613,154.11	
合计	181,124,775.28	0.00	181,124,775.28	176,482,501.78	0.00	176,482,501.78	

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资 单位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或	计提减 值准备		

				损益			利润				
一、合营企业											
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	1,076,560,288.46	0.00	0.00	58,839,704.74	-	0.00	0.00	0.00	0.00	1,017,720,583.72	0.00
海南逸盛石化有限公司	3,304,105,270.86	0.00	0.00	158,017,001.86	-	51,525,859.11	0.00	0.00	0.00	3,410,596,413.61	0.00
小计	4,380,665,559.32	0.00	0.00	99,177,297.12	-	51,525,859.11	0.00	0.00	0.00	4,428,316,997.33	0.00
二、联营企业											
大连逸盛投资有限公司	2,026,108,173.51	0.00	0.00	29,428,680.84	-	9,865,808.64	0.00	0.00	0.00	2,045,671,045.71	0.00
浙商银行股份有限公司	4,852,177,976.81	453,440,000.00					157,094,549.43				0.00
宁波金侯产业投资有限公司	14,254,625.24	0.00	0.00	18,636.49	-	0.00	0.00	0.00	0.00	14,235,988.75	0.00
浙江逸盛新材料有限公司	1,401,413,074.57	0.00	0.00	101,229,412.88	-	136,699.52	0.00	0.00	0.00	1,300,320,361.21	0.00
东展船运股份公司	156,885,911.08										0.00
小计	8,450,839,761.21	453,440,000.00	0.00	206,135,335.28	-	5,266,090.88	0.00	157,094,549.43	0.00	8,958,586,637.94	0.00
合计	12,831,505,320.53	453,440,000.00	0.00	305,312,632.40	-	46,259,768.23	0.00	157,094,549.43	0.00	13,386,903,635.27	0.00

浙商银行股份有限公司在本财务报告批准报出日尚未公开披露 2023 年半年度业绩，依据相关监管准则，在不披露浙商银行股份有限公司相关数据的同时，随机删除东展船运有限公司相关数据，以保证在披露合计数据前提下，浙商银行股份有限公司相关数据不会因唯一不披露而被计算得出。

### 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司	600,000.00	600,000.00

江苏新视界先进功能纤维创新中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,600,000.00	5,600,000.00

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	47,029,699,777.14	47,462,032,827.08
固定资产清理	19,606,074.79	4,428,849.55
合计	47,049,305,851.93	47,466,461,676.63

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	12,813,268.2 53.23	1,399,454,302. 06	51,173,404,951 .36	348,095,986. 25	330,635,70 5.91	66,064,859,198 .81
2.本期增加金额	289,668,757. 84	56,291,473.34	953,830,689.58	4,837,740.44	6,419,038. 09	1,311,047,699.2 9
(1) 购置	0.00	0.00	17,822,526.98	1,315,086.74	1,253,508. 28	20,391,122.00
(2) 在建工程转入	23,135,168.1 0	36,729,000.59	205,614,046.09	71,451.33	2,744,351. 48	268,294,017.59
(3) 外币报表折算	266,533,589. 74	4,443.81	730,394,116.51	3,451,202.37	2,421,178. 33	1,002,804,530. 76
(4) 其他	0.00	19,558,028.94	0.00	0.00	0.00	19,558,028.94
3.本期减少金额	37,013,636.3 2	549,220.00	87,142,947.89	898,272.83	164,573.92	125,768,650.96
(1) 处置或报废	5,818,853.36	549,220.00	87,142,947.89	898,272.83	164,573.92	94,573,868.00
(2) 其他	31,194,782.9 6	0.00	0.00	0.00	0.00	31,194,782.96
4.期末余额	13,065,923.3 74.75	1,455,196,555. 40	52,040,092,693 .05	352,035,453. 86	336,890,17 0.08	67,250,138,247 .14
二、累计折旧						
1.期初余额	1,559,080,62 9.20	701,904,351.26	15,984,949,611. 21	163,103,812. 80	190,150,97 5.59	18,599,189,380 .06
2.本期增加金额	184,595,746. 09	41,236,931.73	1,409,049,750. 07	27,924,351.7 9	18,560,739 .07	1,681,367,518. 75
(1) 计提	165,027,662. 93	40,406,963.67	1,329,179,143. 67	25,689,712.6 8	16,812,027 .84	1,577,115,510.7 9
(2) 外币报表折算	19,568,083.1 6	2,213.11	79,870,606.40	2,234,639.11	1,748,711.2 3	103,424,253.01
(3) 其他	0.00	827,754.95	0.00	0.00	0.00	827,754.95
3.本期减少金额	4,057,468.71	420,620.71	54,418,732.23	723,823.50	497,783.66	60,118,428.81
(1) 处置或报废	3,229,713.76	420,620.71	54,418,732.23	723,823.50	497,783.66	59,290,673.86
(2) 其他	827,754.95	0.00	0.00	0.00	0.00	827,754.95

4.期末余额	1,739,618,906.58	742,720,662.28	17,339,580,629.05	190,304,341.09	208,213,931.00	20,220,438,470.00
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	3,636,991.67	0.00	0.00	3,636,991.67
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	3,636,991.67	0.00	0.00	3,636,991.67
(1) 处置或报废	0.00	0.00	3,636,991.67	0.00	0.00	3,636,991.67
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	11,326,304,468.17	712,475,893.12	34,700,512,064.00	161,731,112.77	128,676,239.08	47,029,699,777.14
2.期初账面价值	11,254,187,624.03	697,549,950.80	35,184,818,348.48	184,992,173.45	140,484,730.32	47,462,032,827.08

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	8,710,289.69	644,036.86	0.00	8,066,252.83
机器设备	14,985,330.66	3,307,271.45	0.00	11,678,059.21
合计	23,695,620.35	3,951,308.31	0.00	19,744,312.04

**(3) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海宁恒逸新材料有限公司房产	1,443,906,712.37	正在办理
福建逸锦化纤有限公司房产	186,431,198.96	正在办理
海宁恒逸热电有限公司房产	180,880,217.33	正在办理
嘉兴逸鹏化纤有限公司房产	428,844,773.85	正在办理
太仓逸枫化纤有限公司房产	15,902,030.11	拍卖取得的财产，正在办理
浙江双兔新材料有限公司房产	7,584,526.89	简易用房
宿迁逸达新材料有限公司房产	2,244,817.50	正在办理

**(4) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	19,606,074.79	4,428,849.55
合计	19,606,074.79	4,428,849.55

**15、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,228,494,082.06	3,608,062,223.99
工程物资	67,864,687.74	143,827,176.95
合计	4,296,358,769.80	3,751,889,400.94

## (1) 在建工程情况

## ①在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文莱炼化项目二期	2,466,902,555.60	0.00	2,466,902,555.60	2,217,273,317.70	0.00	2,217,273,317.70
海宁新材料建设项目	45,930,881.97	0.00	45,930,881.97	49,503,959.30	0.00	49,503,959.30
宿迁逸达二期扩能项目	765,970,309.97	0.00	765,970,309.97	521,514,887.05	0.00	521,514,887.05
宿迁逸达区域集中供热项目	444,803,402.91	0.00	444,803,402.91	365,207,528.09	0.00	365,207,528.09
广西己锦项目（一期）	240,651,658.52	0.00	240,651,658.52	143,465,895.02	0.00	143,465,895.02
双兔公司锅炉项目	0.00	0.00	0.00	77,784,628.37	0.00	77,784,628.37
恒逸高新材料导热油锅炉改造项目	910,443.84	0.00	910,443.84	60,407,803.61	0.00	60,407,803.61
其他项目	263,324,829.25	0.00	263,324,829.25	172,904,204.85	0.00	172,904,204.85
合计	4,228,494,082.06	0.00	4,228,494,082.06	3,608,062,223.99	0.00	3,608,062,223.99

## ②重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
------	---------	------	--------	------------	----------	------

文莱炼化项目二期	\$1,365,389.00	2,217,273,317.70	160,363,205.74	0.00	-89,266,032.16	2,466,902,555.60
海宁新材料建设项目	892,500.00	49,503,959.30	39,116,179.84	42,689,257.17	0.00	45,930,881.97
宿迁逸达二期扩能项目	385,000.00	521,514,887.05	244,455,422.92	0.00	0.00	765,970,309.97
宿迁逸达区域集中供热项目	65,000.00	365,207,528.09	79,595,874.82	0.00	0.00	444,803,402.91
广西己锦项目（一期）	1,054,737.57	143,465,895.02	97,185,763.50	0.00	0.00	240,651,658.52
双兔公司锅炉项目	8,850.00	77,784,628.37	21,925,722.27	99,710,350.64	0.00	0.00
恒逸高新材料导热油锅炉改造项目	7,100.00	60,407,803.61	35,446,152.67	94,943,512.44	0.00	910,443.84
其他项目	-	172,904,204.85	119,665,309.47	30,950,897.34	-1,706,212.27	263,324,829.25
合计	-	3,608,062,223.99	797,753,631.23	268,294,017.59	-90,972,244.43	4,228,494,082.06

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
文莱炼化项目二期	2.52%	2.52%	0.00	0.00	-	自筹
海宁新材料建设项目	102.94%	99.46%	344,624,923.13	0.00	-	自筹、借款、 募筹资金
宿迁逸达二期扩能项目	20.06%	30.00%	21,047,129.04	2,637,199.65	4.35%	自筹、借款、 募筹资金
宿迁逸达区域集中供热项目	96.41%	95.00%	0.00	0.00	-	自筹
广西己锦项目（一期）	2.28%	2.28%	12,325,213.29	12,325,213.29	4.20%	自筹、借款
双兔公司锅炉项目	112.66%	100.00%	0.00	0.00	-	自筹
恒逸高新材料导热油锅炉改造项目	135.01%	100%	0.00	0.00	-	自筹
其他项目	-	-	0.00	0.00	-	自筹
合计			377,997,265.46	14,962,412.94	-	

## (2) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	61,254,097.42	0.00	61,254,097.42	137,253,622.03	0.00	137,253,622.03
专用设备	6,610,590.32	0.00	6,610,590.32	6,573,554.92	0.00	6,573,554.92
合计	67,864,687.74	0.00	67,864,687.74	143,827,176.95	0.00	143,827,176.95

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	67,427,680.52	0.00	414,971,815.78	482,399,496.30
2.本期增加金额	14,704,813.87	0.00	15,563,081.62	30,267,895.49
(1) 租入增加	13,375,422.27	0.00	0.00	13,375,422.27
(2) 外币报表折算	1,329,391.60	0.00	15,563,081.62	16,892,473.22
3.本期减少金额	13,241,796.58	0.00	0.00	13,241,796.58
(1) 合约到期减少	13,241,796.58	0.00	0.00	13,241,796.58
(2) 外币报表折算	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	68,890,697.81	0.00	430,534,897.40	499,425,595.21
二、累计折旧				
1.期初余额	21,921,141.95	0.00	30,475,691.11	52,396,833.06
2.本期增加金额	8,887,286.10	0.00	8,993,247.94	17,880,534.04
(1) 计提	8,479,265.34	0.00	7,570,860.70	16,050,126.04
(2) 外币报表折算	408,020.76	0.00	1,422,387.24	1,830,408.00
3.本期减少金额	13,241,796.58	0.00	0.00	13,241,796.58
(1) 处置				
(2) 合约到期减少	13,241,796.58	0.00	0.00	13,241,796.58
(3) 外币报表折算	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	17,566,631.47	0.00	39,468,939.05	57,035,570.52
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00

四、账面价值				
1.期末账面价值	51,324,066.34	0.00	391,065,958.35	442,390,024.69
2.期初账面价值	45,506,538.57	0.00	384,496,124.67	430,002,663.24

## 17、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	商标	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,898,611,199.71	659,022,102.02	19,740.00	170,590,110.17	3,728,243,151.90
2.本期增加金额	11,145,708.00	12,943,001.92	0.00	7,043,496.69	31,132,206.61
(1) 购置	11,145,708.00	0.00	0.00	4,986,988.18	16,132,696.18
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 外币报表折算	0.00	12,943,001.92	0.00	2,056,508.51	14,999,510.43
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	479,959.88	479,959.88
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	479,959.88	479,959.88
4.期末余额	2,909,756,907.71	671,965,103.94	19,740.00	177,153,646.98	3,758,895,398.63
二、累计摊销					
1.期初余额	293,954,625.46	410,545,149.16	19,740.00	85,192,931.32	789,712,445.94
2.本期增加金额	33,861,771.33	22,404,639.37	0.00	8,479,755.67	64,746,166.37
(1) 计提	33,861,771.33	17,812,825.85	0.00	7,747,767.73	59,422,364.91
(2) 外币报表折算	0.00	4,591,813.52	0.00	731,987.94	5,323,801.46
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	521,586.47	521,586.47
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	521,586.47	521,586.47
4.期末余额	327,816,396.79	432,949,788.53	19,740.00	93,151,100.52	853,937,025.84
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
(1) 处置	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	2,581,940,510.92	239,015,315.41	0.00	84,002,546.46	2,904,958,372.79
2.期初账面价值	2,604,656,574.25	248,476,952.86	0.00	85,397,178.85	2,938,530,705.96

## 18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
生物基 PTT 弹性记忆性纤维系列产品研究与应用开发	3,002,503.92	268,030.60	0.00	0.00	0.00	3,270,534.52
3000t/a 己内酰胺气相重排及结晶项目	18,340,465.12	10,362,363.31	0.00	0.00	0.00	28,702,828.43
阻燃差别化新品开发	38,579.16	0.00	0.00	0.00	0.00	38,579.16
合计	21,381,548.20	10,630,393.91	0.00	0.00	0.00	32,011,942.11

## 19、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
浙江双兔新材料有限公司	221,865,586.69	0.00	0.00	221,865,586.69
合计	221,865,586.69	0.00	0.00	221,865,586.69

2018 年 11 月，本公司以 210,500.00 万元的对价发行股份购买浙江双兔新材料有限公司（以下简称：双兔公司）100%股权，并按照会计准则的规定进行了合并对价的分摊，合并日被购买方可辨认净资产公允价值份额为 188,313.44 万元，从而在合并会计报表中形成了商誉 22,186.56 万元。

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,300,456.92	0.00	144,435.84	-243.85	1,156,264.93
储罐使用权转让	614,316.50	0.00	73,717.98	0.00	540,598.52
催化剂	434,858,060.60	81,377,843.00	61,200,616.27	-17,053,598.30	472,088,885.63
其他	6,958,983.65	3,000,000.00	1,244,166.38	0.00	8,714,817.27
合计	443,731,817.67	84,377,843.00	62,662,936.47	-17,053,842.15	482,500,566.35

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,220,432.33	6,257,806.27	73,251,230.47	15,843,906.01
可抵扣亏损	2,993,842,481.25	639,660,853.90	1,467,199,781.25	306,067,338.31
信用减值损失	38,508,007.67	6,022,521.09	36,951,677.06	5,636,084.44
交易性金融资产的公允价值变动	2,185,975.96	518,055.99	28,824,109.33	7,206,027.34
使用权资产差异	51,720.35	12,930.09	51,720.35	12,930.09
预提费用	360,508.05	74,174.06	159,529.55	23,929.43
递延收益	130,101,191.89	24,734,046.70	91,704,353.43	15,346,671.75
现金流量套期保值	0.00	0.00	6,047,943.46	1,511,985.87
合计	3,194,270,317.50	677,280,388.10	1,704,190,344.90	351,648,873.24

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	281,955,594.20	42,293,339.13	296,207,939.40	44,431,190.91
交易性金融资产的公允价值变动	11,201,500.00	2,800,375.00	25,596,501.91	4,572,763.08

固定资产一次性扣除	122,761,642.24	29,017,443.58	131,540,806.43	30,811,846.42
内部交易未实现利润	0.00	0.00	9,344,733.79	2,336,183.45
合计	415,918,736.44	74,111,157.71	462,689,981.53	82,151,983.86

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,264.64	166,691,372.86
可抵扣亏损	1,917,282,181.40	2,404,898,394.41
合计	1,917,308,446.04	2,571,589,767.27

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	57,522,544.66	76,870,143.05	
2024 年	112,796,152.33	145,795,018.28	
2025 年	36,019,669.94	161,153,678.35	
2026 年	484,593,886.56	506,572,258.86	
2027 年	1,055,296,100.25	1,514,507,295.87	
2028 年	171,053,827.66	0.00	
合计	1,917,282,181.40	2,404,898,394.41	

**22、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购置长期资产款	2,352,684,578.07	756,296,579.88
使用权资产税金	2,268,330.25	2,268,330.25
其他	512,002.80	512,002.80
合计	2,355,464,911.12	759,076,912.93

**23、短期借款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	16,459,378,880.04	13,158,605,565.69

抵押借款	607,000,000.00	1,464,969,222.65
保证借款	22,728,887,007.41	20,146,414,778.93
信用借款	1,543,600,000.00	3,018,789,487.46
借款利息	58,267,196.10	87,054,283.36
合计	41,397,133,083.55	37,875,833,338.09

## 24、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	76,874,332.18	21,353,552.33
其中：衍生金融负债	76,874,332.18	21,353,552.33
合计	76,874,332.18	21,353,552.33

## 25、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	63,885,726.39	8,555,804.28
商品衍生工具	14,807,357.86	33,056,054.03
合计	78,693,084.25	41,611,858.31

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,433,104,321.16	117,879,321.16
国内信用证	520,800,100.00	697,290,000.00
合计	1,953,904,421.16	815,169,321.16

## 27、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,336,346,258.61	8,480,378,889.22

1—2年	634,976,788.10	651,432,866.93
2—3年	141,963,750.48	142,063,217.20
3年以上	504,979,353.28	494,603,002.86
合计	8,618,266,150.47	9,768,477,976.21

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中机国能电力工程有限公司	148,525,251.46	质保未到期
中国化学工程第三建设有限公司 文莱分公司	89,156,288.47	质保未到期
南京南化建设有限公司文莱公司	87,865,387.95	质保未到期
中化二建集团有限公司文莱公司	86,953,685.21	质保未到期
CSCPE (B) SDNBHD	80,229,998.68	质保未到期
合计	492,730,611.77	

**28、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	1,258,153,562.42	1,080,383,448.03
减：计入其他流动负债（附注八、33）	134,240,379.03	90,760,675.06
合计	1,123,913,183.39	989,622,772.97

**29、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	162,292,803.90	1,039,511,763.98	1,064,099,518.51	137,705,049.37
二、离职后福利-设定提存计划	28,994,231.17	56,767,724.44	53,047,696.57	32,714,259.04
三、辞退福利	0.00	2,730,797.38	2,730,797.38	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	191,287,035.07	1,099,010,285.80	1,119,878,012.46	170,419,308.41

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	158,494,565.81	939,198,747.43	970,186,781.26	127,506,531.98
2、职工福利费	119,631.64	26,807,646.28	26,907,291.92	19,986.00
3、社会保险费	2,114,081.70	35,751,914.48	34,970,632.05	2,895,364.13
其中：医疗保险费	791,173.83	32,782,717.47	32,859,493.39	714,397.91
工伤保险费	1,322,907.87	2,572,863.60	1,714,805.24	2,180,966.23
生育保险费	0.00	390,266.33	390,266.33	0.00
4、住房公积金	30,036.14	22,803,319.29	22,807,726.96	25,628.47
5、工会经费和职工教育经费	1,534,488.61	14,950,136.50	9,227,086.32	7,257,538.79
合计	162,292,803.90	1,039,511,763.98	1,064,099,518.51	137,705,049.37

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,057,494.86	55,021,496.53	51,930,701.39	31,148,290.00
2、失业保险费	936,736.31	1,746,227.91	1,116,995.18	1,565,969.04
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,994,231.17	56,767,724.44	53,047,696.57	32,714,259.04

## 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	108,371,187.79	254,514,471.42
企业所得税	28,886,828.92	36,531,077.86
个人所得税	1,344,384.62	1,559,102.94
城市维护建设税	709,342.91	7,138,301.48
教育费附加	369,081.72	3,098,068.34
土地使用税	6,500,405.05	12,211,062.04
房产税	24,847,454.53	38,615,251.06
印花税	30,193,508.63	33,277,197.35
地方教育费附加	246,054.48	2,065,378.90

残疾人保障金	655,412.00	104,544.00
其他	192,297.02	196,274.22
合计	202,315,957.67	389,310,729.61

### 31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	241,699,364.45	235,619,327.94
合计	241,699,364.45	235,619,327.94

#### (1) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	21,397,694.69	11,926,223.68
押金及保证金	156,745,044.64	169,136,880.99
未结算费用性质款项	24,650,996.82	30,272,834.48
代收款	15,537,341.83	15,407,171.39
其他	23,368,286.47	8,876,217.40
合计	241,699,364.45	235,619,327.94

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州惠丰化纤有限公司	11,883,192.88	保证金未到付款期限
员工持股	2,792,780.33	未完成结算
萧山市衙前镇优胜村	2,136,825.00	未完成结算
浙江东星消防工程有限公司	800,000.00	未完成结算
合计	17,612,798.21	

### 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	4,875,762,488.67	5,278,621,966.80
一年内到期的应付债券及利息	14,601,069.14	6,828,015.61
一年内到期的长期应付款及利息	1,158,879,999.54	1,235,137,137.26
一年内到期的租赁负债及利息	27,388,819.62	12,747,561.17
合计	6,076,632,376.97	6,533,334,680.84

### 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	134,240,379.03	90,760,675.06
合计	134,240,379.03	90,760,675.06

### 34、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	126,162,468.00	128,357,577.99
抵押借款	12,294,524,953.73	12,774,621,309.20
保证借款	7,795,545,803.42	8,343,813,035.68
信用借款	0.00	75,000,000.00
应付利息	54,838,226.69	63,970,080.28
减：一年内到期的长期借款及利息（附注八、32）	4,875,762,488.67	5,278,621,966.80
合计	15,395,308,963.17	16,107,140,036.35

### 35、应付债券

#### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债	4,170,283,629.92	4,061,538,995.85
合计	4,170,283,629.92	4,061,538,995.85

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期支付利息	期末余额
公司债券（20恒逸01）	1,000,000,000.00	2020年03月13日	3年	995,500,000.00	848,170.74	0.00	7,434.26	0.00	811,000.00	44,605.00	0.00
恒逸转债127022	2,000,000,000.00	2020年10月16日	6年	1,508,831,199.68	1,705,891,393.84	0.00	5,950,162.34	44,440,136.46	3,772.08	0.00	1,756,277,920.56
恒逸转债127067	3,000,000,000.00	2022年07月21日	6年	2,303,101,412.70	2,361,627,446.88	0.00	2,671,061.92	64,464,573.52	156,303.82	0.00	2,428,606,778.50
减：一年内到期部分期末余额（附注八、32）	-	-	-	-	6,828,015.61	-	-	-	-	-	14,601,069.14
合计				4,807,432,612.38	4,061,538,995.85	0.00	8,628,658.52	108,904,709.98	971,075.90	44,605.00	4,170,283,629.92

## 36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地使用权	430,605,437.77	426,757,376.88
房屋建筑物	26,809,840.10	17,275,562.58
减：一年内到期的租赁负债（附注八、32）	27,388,819.62	12,747,561.17
合计	430,026,458.25	431,285,378.29

## 37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,121,784,497.05	2,668,518,175.36
减：一年内到期部分（附注八、32）	1,158,879,999.54	1,235,137,137.26
合计	962,904,497.51	1,433,381,038.10

## 38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	360,508.08	360,508.08	详见附注十四、1
合计	360,508.08	360,508.08	

## 39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	231,197,027.42	15,449,500.00	17,818,307.69	228,828,219.73	与资产相关
政府补助	7,216,080.63	240,000.00	1,610,191.88	5,845,888.75	与收益相关
合计	238,413,108.05	15,689,500.00	19,428,499.57	234,674,108.48	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他变 动	期末余 额	与资产 相关/与 收益相 关
研制、改 及其产业化 项目	7,216,080.63	240,000.00	0.00	1,610,191.88	0.00	0.00	5,845,888 .75	与收益 相关
重大产业项 目专项奖励 资金	36,786,793.0 7	0.00	0.00	1,070,174.34	0.00	0.00	35,716,61 8.73	与资产 相关
锅炉清洁化 改造补助	8,583,313.17	0.00	0.00	8,583,313.17	0.00	0.00	0.00	与资产 相关
自动化项目 补助	4,843,879.45	0.00	0.00	282,874.51	0.00	0.00	4,561,004 .94	与资产 相关
功能性纤维 技术改造项 目	40,238,631.9 1	0.00	0.00	2,091,736.05	0.00	0.00	38,146,89 5.86	与资产 相关

制造企业技术改造项目	40,931,703.78	10,747,900.00	0.00	4,177,350.55	0.00	0.00	47,502,253.23	与资产相关
专用设备补助	5,645,161.29	4,701,600.00	0.00	484,119.99	0.00	0.00	9,862,641.30	与资产相关
工业机器人项目	1,035,694.78	0.00	0.00	62,097.41	0.00	0.00	973,597.37	与资产相关
互联网数字化工厂项目	259,308.34	0.00	0.00	14,016.67	0.00	0.00	245,291.67	与资产相关
土地补偿款	92,500,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	91,500,000.00	与资产相关
其他	372,541.63	0.00	0.00	52,625.00	0.00	0.00	319,916.63	与资产相关
合计	238,413,108.05	15,689,500.00	0.00	19,428,499.57	0.00	0.00	234,674,108.48	

#### 40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,666,280,806.00	0.00	0.00	0.00	19,827.00	19,827.00	3,666,300,633.00

注：1.“恒逸转债”（债券代码：127022）转股期为 2021 年 4 月 22 日至 2026 年 10 月 15 日。2023 年半年度，共计 50 张“恒逸转债”转股，共计转换成“恒逸石化”股票 452 股，公司增加股本 452 元，同时增加资本公积-资本溢价 4,524.05 元。

2.“恒逸转 2”（债券代码：127067）转股期为 2023 年 1 月 30 日至 2028 年 7 月 20 日。2023 年半年度，共计 2036 张“恒逸转 2”转股，共计转换成“恒逸石化”股票 19,375 股，公司增加股本 19,375 元，同时增加资本公积-资本溢价 183,370.02 元。

#### 41、其他权益工具

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债权益部分	49,998,272	1,159,082,382.38	0.00	0.00	2,086.00	47,645.16	49,996,186	1,159,034,737.22
合计	49,998,272	1,159,082,382.38	0.00	0.00	2,086.00	47,645.16	49,996,186	1,159,034,737.22

注：本期减少可转换公司债权益部分，参见附注八、40。

## 42、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	11,351,506,628.30	187,894.07	87,432,922.10	11,264,261,600.27
其他资本公积	148,432,210.71	0.00	0.00	148,432,210.71
模拟股权结构及数量产生的资本公积	-2,329,301,104.61	0.00	0.00	-2,329,301,104.61
合计	9,170,637,734.40	187,894.07	87,432,922.10	9,083,392,706.37

注：

- 1、本年资本公积-资本溢价增加 187,894.07 元，详见附注八、40。
- 2、本年资本公积-资本溢价减少 63,246.03 元，系回购股份产生的手续费。
- 3、本年资本公积-资本溢价减少 87,369,676.07 元，系购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

## 43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通过集中竞价交易方式回购股份	1,483,566,737.98	621,516,277.31	0.00	2,105,083,015.29
合计	1,483,566,737.98	621,516,277.31	0.00	2,105,083,015.29

注：本报告期内，公司通过集中竞价交易方式回购股份，增加库存股 621,516,277.31 元。

## 44、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、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	0.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	380,920,74 4.19	247,690,31 1.80	- 31,714,276 .96	0.00	0.00	311,689,14 1.63	- 32,284,552 .87	692,609, 885.82
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	123,242,20 2.91	- 46,259,768 .23	0.00	0.00	0.00	- 30,802,010 .50	- 15,457,757 .73	92,440,1 92.41
现金流量套期储备	- 22,199,993 .88	- 77,395,698 .06	- 31,714,276 .96	0.00	0.00	- 31,976,994 .76	- 13,704,426 .34	- 54,176,9 88.64
外币财务报表折算差额	279,878,53 5.16	371,345,77 8.09	0.00	0.00	0.00	374,468,14 6.89	- 3,122,368. 80	654,346, 682.05
其他综合收益合计	380,920,74 4.19	247,690,31 1.80	- 31,714,276 .96	0.00	0.00	311,689,14 1.63	- 32,284,552 .87	692,609, 885.82

#### 45、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	34,764,612.24	34,764,612.24	0.00
合计	0.00	34,764,612.24	34,764,612.24	0.00

注：本报告期专项储备增减变化均系计提及使用的安全生产费用。

#### 46、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	781,701,619.18	0.00	0.00	781,701,619.18
合计	781,701,619.18	0.00	0.00	781,701,619.18

#### 47、未分配利润

单位：元

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	11,771,637,510.92	13,623,601,273.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-29,714,854.19

调整后期初未分配利润	11,771,637,510.92	13,593,886,419.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,082,386.21	-1,079,547,699.72
减：提取法定盈余公积	0.00	29,805,951.31
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	714,984,128.60
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
加：其他	0.00	2,088,871.47
期末未分配利润	11,847,719,897.13	11,771,637,510.92

#### 48、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,852,221,096.05	61,797,554,651.13	79,343,558,490.90	74,926,360,187.42
其他业务	464,027,181.08	408,051,864.25	461,103,175.54	313,833,439.63
合计	64,316,248,277.13	62,205,606,515.38	79,804,661,666.44	75,240,193,627.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期发生额
商品类型	
其中：	
炼油产品	13,205,863,229.69
化工产品	5,482,296,797.87
PTA	5,824,604,047.81
PIA	437,527,486.82
涤纶丝	21,340,069,661.88
切片	2,609,549,897.50
供应链服务	15,416,337,155.56

按经营地区分类	
其中：	
国内	40,781,340,237.00
国外	23,534,908,040.13
合计	64,316,248,277.13

#### 49、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,138,312.40	991,856.56
城市维护建设税	5,275,302.42	5,242,209.81
教育费附加	2,596,864.13	2,299,249.80
房产税	26,517,268.93	23,453,294.57
土地使用税	9,922,077.15	16,266,010.88
车船使用税	70,508.40	57,709.40
印花税	59,868,287.82	27,047,016.96
地方教育费附加	1,710,595.05	1,532,807.21
环境保护税	642,168.34	806,094.64
水利建设资金	0.00	107,209.29
其他	167,930.86	10,646.86
合计	108,909,315.50	77,814,105.98

#### 50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	629,361.37	5,910,596.53
进出口费	27,687,119.43	41,872,289.69
职工薪酬	41,941,294.36	57,375,975.00
保险费	8,726,929.55	1,012,303.11
仓储费	4,640,878.57	3,779,159.04
业务招待费	800,880.19	690,225.74
差旅费	2,438,563.14	1,232,960.11

车辆费用	1,103,128.22	1,413,928.75
办公费	633,972.21	271,791.22
装卸费	3,915,987.69	1,751,112.60
中介机构费用	1,560,558.23	522,026.26
其他	3,598,796.18	2,464,373.19
合计	97,677,469.14	118,296,741.24

## 51、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	186,445,487.28	183,852,422.89
无形资产摊销费用	21,627,841.34	24,009,555.88
固定资产折旧费用	112,304,282.07	108,401,673.85
业务招待费	3,600,039.84	3,468,907.59
车辆费用	8,701,898.36	8,737,889.38
环境保护费	8,393,381.37	7,057,513.86
办公费	2,976,122.57	2,819,475.38
中介机构费用	12,426,209.21	13,022,501.95
差旅费	21,274,460.41	3,656,197.13
租赁费	15,353,937.18	21,230,865.36
修理费	220,706,931.02	49,670,393.78
财产保险费	15,150,486.42	4,632,100.24
其他	95,683,902.69	80,781,339.82
合计	724,644,979.76	511,340,837.11

## 52、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	198,422,077.10	253,887,855.56
职工薪酬	63,579,622.29	52,059,686.53
折旧费用	28,508,384.10	17,183,403.83
技术开发费	43,289,706.15	34,375,871.95
合计	333,799,789.64	357,506,817.87

## 53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,589,848,341.26	1,177,716,094.49
减：利息收入	120,338,982.29	100,376,094.55
汇兑损益	-281,789,768.78	-186,323,744.10
银行手续费	166,878,696.10	165,848,338.28
合计	1,354,598,286.29	1,056,864,594.12

## 54、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	99,405,262.20	202,546,178.81
代扣个人所得税手续费返还	665,557.92	1,402,177.46
合计	100,070,820.12	203,948,356.27

其中，与企业日常活动相关的政府补助明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额	与资产/收益相关
与资产相关的政府补助	17,818,307.69	9,266,886.79	17,818,307.69	与资产相关
与收益相关的递延收益	1,610,191.88	0.00	1,610,191.88	与收益相关
“头雁”政策资助奖	24,869,200.00	7,657,500.00	24,869,200.00	与收益相关
高新技术企业奖励	4,130,000.00	216,000.00	4,130,000.00	与收益相关
环保清洁补助	152,000.00	91,900.00	152,000.00	与收益相关
基础设施奖励	0.00	15,217,445.30	0.00	与收益相关
兼并重组企业资助	0.00	9,408,210.00	0.00	与收益相关
科技创新补助	761,100.00	1,468,474.64	761,100.00	与收益相关
贸易类企业奖励	489,996.00	6,232,675.00	489,996.00	与收益相关
税费减返	30,477,045.35	30,968,924.50	2,916,405.35	与收益相关
稳岗就业相关补贴	3,489,707.98	15,840,599.97	3,489,707.98	与收益相关
“龙腾”等政策扶持资金	0.00	100,937,969.77	0.00	与收益相关
复工复产补贴	0.00	640,000.00	0.00	与收益相关
政策扶持资金	4,938,000.00	0.00	4,938,000.00	与收益相关

制造业企业奖励	1,080,000.00	0.00	1,080,000.00	与收益相关
其他	9,589,713.30	4,599,592.84	9,589,713.30	与收益相关
合计	99,405,262.20	202,546,178.81	71,844,622.20	

## 55、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	304,794,232.94	384,616,133.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	-40,579,847.15	30,087,889.63
合计	264,214,385.79	414,704,023.57

## 56、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-33,363,813.73	3,492,320.52
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-33,363,813.73	3,492,320.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	-304,377,668.57
合计	-33,363,813.73	-300,885,348.05

## 57、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-601,859.49	-776,272.55
应收账款坏账损失	-846,866.89	-176,903.29
合计	-1,448,726.38	-953,175.84

## 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-28,992,603.74	-109,312,318.94
合计	-28,992,603.74	-109,312,318.94

## 59、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,565,178.57	-265,940.57
合计	3,565,178.57	-265,940.57

## 60、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	226,502.84	0.00	226,502.84
非流动资产毁损报废利得	49,557.52	0.00	49,557.52
其中：固定资产	49,557.52	0.00	49,557.52
赔款及罚款收入	1,668,470.48	3,471,551.74	1,668,470.48
其他	87,305.40	1,946,884.27	87,305.40
合计	2,031,836.24	5,418,436.01	2,031,836.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
SAF IMPREST SUPPLIER PAYMENT、MSF	66,114.94	0.00	与收益相关
Progressive Wage Credit Scheme	138,782.59	0.00	与收益相关
Job Growth Incentive	21,605.31	0.00	与收益相关
合计	226,502.84	0.00	-

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,303,000.00	6,393,000.00	6,303,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,592,354.71	168,661.20	3,592,354.71
其中：固定资产	3,592,354.71	168,661.20	3,592,354.71
滞纳金及罚款	2,572,702.94	97,583.86	2,572,702.94
其他	346,385.83	1,055,807.50	346,385.83
合计	12,814,443.48	7,715,052.56	12,814,443.48

## 62、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,563,968.67	23,332,350.33
递延所得税费用	-335,184,326.88	-12,166,815.24
合计	-297,620,358.21	11,165,535.09

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-215,725,445.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-53,931,361.30
子公司适用不同税率的影响	-6,788,303.90
调整以前期间所得税的影响	-11,465,065.56
非应税收入的影响	-67,258,580.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	926,599.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-172,902,937.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,764,930.45

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
加计扣除成本、费用及其他税法允许扣除项的影响	-28,965,638.82
其他	0.00
所得税费用	-297,620,358.21

### 63、其他综合收益

详见附注八、44

### 64、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,173,799.85	1,643,531.42
保证金及押金	213,341,338.65	75,182,811.82
政府补助及个税手续费返还	35,033,097.55	211,497,434.37
利息收入	91,339,623.00	66,394,551.05
赔款及罚款	1,599,305.70	3,466,940.74
司法冻结资金	3,000.00	9,346,271.15
其他	13,964,289.68	17,145,315.47
合计	356,454,454.43	384,676,856.02

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	364,939.77	4,078,058.06
运输费及装卸费	26,462,702.21	14,938,365.07
进出口费	33,675,738.86	33,296,492.76
银行手续费	123,763,022.56	93,482,314.89
业务招待费	4,322,048.54	3,773,745.58
车辆费用	12,880,246.42	12,246,431.87
环境保护费	4,700,279.72	6,360,609.37
保证金	61,067,445.09	50,616,818.02

保险费	34,448,335.09	4,096,223.12
仓储费	3,221,652.82	7,773,279.00
中介费用	16,761,217.04	16,573,106.41
差旅费	24,048,658.31	5,008,264.28
修理费	218,207,172.85	46,400,751.51
租赁费	12,401,090.80	14,751,761.83
司法冻结款	0.00	25,166,796.00
其他	146,940,801.99	46,513,431.24
合计	723,265,352.07	385,076,449.01

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金收回	11,348.50	60,020,031.30
委托贷款及关联方资金拆借利息收入	21,887,121.66	25,732,134.99
保函保证金收回	0.00	276,000,000.00
合计	21,898,470.16	361,752,166.29

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	47,273,670.78	115,634,701.32
处置子公司收到的现金净额负值	0.00	1,100,000.00
其他	0.00	353,000.71
合计	47,273,670.78	117,087,702.03

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回融资质押货币资金	1,069,604,365.30	981,991,370.73
恒逸集团资金拆借拆入	1,697,950,000.00	2,222,000,000.00
融资性售后租回收款	100,000,000.00	1,326,500,000.00
其他	10,001,597.22	1,875,412.83
合计	2,877,555,962.52	4,532,366,783.56

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资质押货币资金	1,883,890,231.34	1,536,903,898.94
偿付恒逸集团资金拆借本息	1,698,309,681.37	2,222,000,000.00
限制性股票回购	621,579,523.34	215,542,614.64
融资性售后租回所支付的租赁费	704,727,412.36	540,804,419.50
租赁负债所支付的租赁费	12,995,463.00	22,765,331.54
融资性售后租回租赁保证金	5,000,000.00	22,500,000.00
融资手续费	71,378,711.10	127,996,932.78
购买少数股东股权	500,000,000.00	0.00
其他	10,433,242.51	3,904,605.18
合计	5,508,314,265.02	4,692,417,802.58

## 65、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,894,913.02	2,636,418,387.87
加：资产减值准备	28,992,603.74	109,312,318.94
信用减值损失	1,448,726.38	953,175.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,572,345,053.98	1,492,586,717.63
使用权资产折旧	16,039,463.88	18,408,391.95
无形资产摊销	40,666,250.28	41,530,227.73
长期待摊费用摊销	62,662,936.47	65,530,576.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,565,178.57	265,940.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,542,797.19	168,661.20

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	33,363,813.73	300,885,348.05
财务费用（收益以“－”号填列）	1,253,588,893.24	1,222,402,887.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-264,214,385.79	-414,704,023.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-327,143,500.73	-6,725,275.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-8,040,826.15	-5,441,539.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	306,977,207.90	-6,150,629,144.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,957,697,625.70	-3,310,620,283.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-32,928,917.51	-2,211,159,668.26
其他	-3,738,999.58	424,450,894.77
经营活动产生的现金流量净额	804,193,225.78	-5,786,366,405.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	8,881,241,948.07	6,132,066,608.69
减：现金的期初余额	12,934,069,613.03	10,244,736,951.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-4,052,827,664.96	-4,112,670,343.15
--------------	-------------------	-------------------

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,881,241,948.07	12,934,069,613.03
其中：库存现金	1,076,829.00	1,118,679.20
可随时用于支付的银行存款	7,406,595,638.99	11,714,153,408.04
可随时用于支付的其他货币资金	1,473,569,480.08	1,218,797,525.79
二、期末现金及现金等价物余额	8,881,241,948.07	12,934,069,613.03

**66、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,556,327,849.87	保证金
应收票据	187,932,110.53	质押开立承兑汇票
存货	2,318,685,267.84	抵押借款
固定资产	22,136,284,072.78	售后租回融资租赁、抵押借款
无形资产	657,240,877.66	抵押借款、融资租赁担保
长期股权投资	6,453,898,411.10	抵押借款
合计	37,310,368,589.78	

**67、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	597,280,472.89	7.2258	4,315,829,241.01
欧元	4,105.99	7.8771	32,343.29
港币	69,924.17	0.92198	64,468.69

文币	18,209,463.99	5.3442	97,315,017.46
新币	1,346,975.52	5.3442	7,198,506.57
应收账款			
其中：美元	854,399,628.57	7.2258	6,173,720,836.12
文币	45,544,764.38	5.3442	243,400,329.80
其他应收款			
其中：美元	9,271,035.17	7.2258	66,990,645.93
文币	3,309,662.10	5.3442	17,687,496.19
新币	262,311.75	5.3442	1,401,846.45
长期应收款			
其中：美元	518,788.46	7.2258	3,748,661.65
短期借款			
其中：美元	1,180,830,698.96	7.2258	8,532,446,464.55
文币	180,144,443.23	5.3442	962,727,933.51
应付账款			
其中：美元	877,937,303.79	7.2258	6,343,799,369.73
欧元	2,617,718.86	7.8771	20,620,033.23
文币	419,113.68	5.3442	2,239,827.33
其他应付款			
其中：美元	25,426.94	7.2258	183,729.98
文币	492,254.46	5.3442	2,630,706.29
一年内到期的非流动负 债			
其中：美元	854,399,628.57	7.2258	6,173,720,836.12
欧元	14,185,619.00	7.8771	111,741,539.42
文币	3,989,640.33	5.3442	21,321,435.85
新币	920,806.55	5.3442	4,920,974.36
长期应付款			
其中：美元	952,045.33	7.2258	6,879,289.15
长期借款			
其中：美元	867,210,000.00	7.2258	6,266,286,018.00
欧元	78,761,914.00	7.8771	620,415,472.77

租赁负债			
其中：文币	80,466,011.42	5.3442	430,026,458.23

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

公司下属的子公司香港天逸、恒逸文莱及其子公司经营地在香港、文莱、新加坡，日常经营活动以美元计价，故以美元作为记账本位币。公司根据会计准则规定，对外币报表进行折算后纳入合并报表。

## 68、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

请参阅附注八、3、衍生金融资产项目注释中的相关内容。

## 69、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关，且用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的政府补助	79,976,762.63	其他收益	79,976,762.63
与收益相关，且用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的政府补助	226,502.84	营业外收入	226,502.84
与收益相关，且用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的政府补助	7,456,080.63	递延收益	1,610,191.88
与资产相关的政府补助	246,646,527.42	递延收益	17,818,307.69
合计	334,305,873.52		99,631,765.04

### (2) 政府补助退回情况

单位：元

项目	金额	原因
年度总部回归补助资金	2,958,600.00	退回以前年度总部经济补助

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本公司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

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

## 3、处置子公司

本公司本期未发生处置子公司的情形。

## 4、其他原因的合并范围变动

本年度，本公司投资及设立了以下 2 户子公司，具体情况如下：

本公司之子公司浙江恒逸石化研究院有限公司投资设立了杭州澜通科技有限公司，持股比例 80%。本公司之子公司浙江恒逸石化研究院有限公司投资设立了杭州澜纺高新材料有限公司，持股比例 75%。故本公司本报告期纳入合并范围的控股子公司增加了上述 2 户。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江恒逸石化有限公司	杭州市	杭州市	化纤产品制造	100.00%	0.00%	设立或投资
浙江恒逸聚合物有限公司	杭州市	杭州市	化纤产品制造	0.00%	60.00%	同一控制企业合并
浙江逸盛石化有限公司	宁波市	宁波市	石化产品制造	0.00%	70.00%	同一控制企业合并
浙江逸昕化纤有限公司	杭州市	杭州市	商贸业	0.00%	70.00%	设立或投资
香港逸盛石化投资有限公司	香港	香港	贸易、咨询	0.00%	70.00%	设立或投资
浙江恒逸高新材料有限公司	杭州市	杭州市	化纤产品制造	0.00%	100.00%	设立或投资
宁波恒逸贸易有限公司	宁波市	宁波市	商贸业	0.00%	70.00%	设立或投资
香港天逸国际控股有限公司	香港	香港	贸易、投资	0.00%	100.00%	设立或投资
佳栢国际投资有限公司	香港	香港	贸易、投资	0.00%	100.00%	设立或投资
恒逸实业（文莱）有限公司	文莱	文莱	石化产品制造	0.00%	70.00%	同一控制企业合并
宁博恒奕工程管理有限公司	宁波市	宁波市	工程管理	0.00%	70.00%	同一控制企业合并
恒逸实业国际有限公司	新加坡	新加坡	商贸业	0.00%	70.00%	设立或投资
恒逸石化国际有限公司（新加坡）	新加坡	新加坡	商贸业	0.00%	100.00%	设立或投资
浙江恒逸石化销售有限公司	杭州市	杭州市	商贸业	0.00%	100.00%	设立或投资
海宁恒逸新材料有限公司	海宁市	海宁市	化纤产品制造	0.00%	100.00%	设立或投资
海宁恒逸热电有限公司	海宁市	海宁市	电力、热力生产和供应业	0.00%	90.00%	设立或投资
宿迁逸达新材料有限公司	宿迁市	宿迁市	化纤产品制造	0.00%	91.00%	设立或投资
福建逸锦化纤有限公司	福建泉州	福建泉州	化纤产品制造	0.00%	90.00%	设立或投资
绍兴神工包装有限公司	绍兴市	绍兴市	生产加工包装物	0.00%	51.00%	设立或投资
浙江恒逸物流有限公司	杭州市	杭州市	物流运输	0.00%	100.00%	同一控制企

						业合并
浙江恒逸国际贸易有限公司	杭州市	杭州市	商贸业	100.00%	0.00%	设立或投资
浙江恒凯能源有限公司	杭州市	杭州市	商贸业	0.00%	60.00%	设立或投资
浙江恒逸工程管理有限公司	杭州市	杭州市	工程管理	100.00%	0.00%	设立或投资
浙江恒逸石化研究院有限公司	杭州市	杭州市	化纤产品制造	100.00%	0.00%	设立或投资
嘉兴逸鹏化纤有限公司	嘉兴市	嘉兴市	化纤产品制造	100.00%	0.00%	同一控制企业合并
太仓逸枫化纤有限公司	太仓市	太仓市	化纤产品制造	100.00%	0.00%	同一控制企业合并
浙江双兔新材料有限公司	杭州市	杭州市	化纤产品制造	100.00%	0.00%	非同一控制企业合并
杭州逸曝化纤有限公司	杭州市	杭州市	化纤产品制造	0.00%	100.00%	同一控制企业合并
香港恒逸物流有限公司	香港	香港	物流运输	0.00%	100.00%	设立或投资
恒逸国际物流有限公司	新加坡	新加坡	物流运输	0.00%	100.00%	设立或投资
浙江逸智信息科技有限公司	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务业	0.00%	100.00%	设立或投资
海宁俊博盛明贸易有限公司	海宁市	海宁市	商贸业	0.00%	100.00%	设立或投资
杭州逸通新材料有限公司	杭州市	杭州市	化纤产品制造	0.00%	60.00%	设立或投资
绍兴恒逸物流有限公司	绍兴市	绍兴市	物流运输	0.00%	100.00%	设立或投资
广西恒逸环境科技有限公司	广西钦州市	广西钦州市	科技服务	0.00%	100.00%	设立或投资
浙江恒逸瀚霖企业管理有限公司	杭州市	杭州市	商务服务业	0.00%	75.00%	设立或投资
海南恒憬贸易有限公司	海南省	海南省	商贸业	0.00%	100.00%	设立或投资
广西恒逸顺琪贸易有限公司	广西钦州市	广西钦州市	商贸业	0.00%	100.00%	设立或投资
海宁澜钛新材料有限公司	海宁市	海宁市	化纤产品制造	0.00%	74.00%	设立或投资
嘉兴恒屿贸易有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸业	0.00%	100.00%	设立或投资
广西恒逸新材料有限公司	广西钦州市	广西钦州市	化纤产品制造	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
浙江小逸供应链管理有限公司	杭州市	杭州市	商务服务业	0.00%	100.00%	设立或投资
宁波盛懋贸易有限公司	宁波市	宁波市	商贸业	0.00%	70.00%	设立或投资
宿迁恒源热能有限公司	宿迁市	宿迁市	电力、热力生产和供应业	0.00%	100.00%	设立或投资
宿迁市汇达港务有限公司	宿迁市	宿迁市	水上运输业	0.00%	100.00%	设立或投资
广西自贸区逸海港务有限责任公司	钦州市	钦州市	水上运输业	0.00%	66.00%	设立或投资
杭州澜兴化纤油剂有限公司	杭州市	杭州市	批发业	0.00%	80.00%	设立或投资
连云港俊博盛达物流有限公司	连云港市	连云港市	道路运输业	0.00%	100.00%	设立或投资
杭州澜通科技有限公司	杭州市	杭州市	批发业	0.00%	80.00%	设立或投资
杭州澜纺高新材料有限公司	杭州市	杭州市	批发业	0.00%	75.00%	设立或投资

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波恒逸贸易有限公司	30.00%	6,836,819.72	0.00	182,200,729.37
浙江恒逸聚合物有限公司	40.00%	10,919,622.00	0.00	370,204,996.40
浙江逸盛石化有限公司	30.00%	7,545,372.64	0.00	2,764,118,693.40
恒逸实业（文莱）有限公司	30.00%	-17,462,070.91	0.00	2,962,072,755.27

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波恒逸贸易有限公司	1,170,433,896.52	3,556,134,332.39	4,726,568,228.91	3,986,989,420.91	0.00	3,986,989,420.91	287,114,550.78	3,450,161,589.10	3,737,276,139.88	2,968,960,871.83	0.00	2,968,960,871.83
浙江恒逸聚合物有限公司	2,586,442,009.63	724,158,572.88	3,310,600,582.51	2,382,518,286.21	2,569,805.32	2,385,088,091.53	2,252,112,660.02	717,184,773.60	2,969,297,433.62	2,068,210,023.17	2,873,974.46	2,071,083,997.63
浙江逸盛石化有限公司	16,751,172,744.11	3,367,134,387.25	20,118,307,131.36	9,933,871,440.11	1,199,800,375.00	11,133,671,815.11	15,176,421,030.33	3,593,134,697.01	18,769,555,727.34	9,101,100,209.73	733,508,577.50	9,834,608,787.23
恒逸实业(文莱)有限公司	14,052,377,225.53	29,029,089,485.27	43,081,466,710.80	23,420,590,450.64	9,421,491,765.18	32,842,082,215.82	18,687,145,581.88	28,071,437,363.85	46,758,582,945.73	25,364,169,375.60	11,386,412,020.43	36,750,581,396.03

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波恒逸贸易有限公司	8,952,011,880.85	22,789,399.06	-28,736,460.05	16,894,145.06	7,381,130,901.74	18,541,394.77	2,939,102.14	301,380,608.54
浙江恒逸聚合物有限公司	2,159,805,487.14	27,299,054.99	27,299,054.99	15,387,823.16	2,269,507,458.49	-21,025,531.60	21,025,531.60	477,995,429.51
浙江逸盛石化有限公司	12,693,711,327.43	25,151,242.14	49,688,376.14	-1,066,220,003.04	12,302,809,948.55	97,938,771.62	60,685,555.23	-5,767,700,288.62
恒逸实业(文莱)有限公司	18,778,596,218.29	-58,206,910.61	580,548,414.64	3,296,698,336.45	28,907,549,915.54	2,611,983,897.50	2,699,243,298.68	1,276,883,568.92

## 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

2023 年 1 月，本公司之子公司浙江恒逸石化有限公司受让其子公司浙江恒逸高新材料有限公司的另一股东中银金融资产投资有限公司所持的浙江恒逸高新材料有限公司 9.33% 股权，股权转让完成后浙江恒逸石化有限公司持有浙江恒逸高新材料有限公司的股权比例由 90.67% 增加至 100%。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	萧山	萧山	化学原料和化学制品制造业	0.00%	50.00%	权益法
大连逸盛投资有限公司	大连	大连	贸易、投资	0.00%	30.00%	权益法
海南逸盛石化有限公司	海南	海南	化学原料和化学制品制造业	0.00%	50.00%	权益法
浙商银行股份有限公司	杭州	杭州	金融业	0.00%	3.54%	权益法
浙江逸盛新材料有限公司	宁波	宁波	化学原料和化学制品制造业	0.00%	49.00%	权益法

注：本公司持有浙商银行股份有限公司 3.54% 的股份，并在该公司董事会中派有代表，享有实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与浙商银行股份有限公司财务和经营政策的制定，达到对其施加重大影响。

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	己内酰胺	海南逸盛	己内酰胺	海南逸盛
流动资产	1,114,455,500.28	5,731,762,059.41	1,731,898,330.29	5,152,846,491.05
其中：现金和现金等价物	56,060,045.75	1,154,134,766.48	142,646,892.06	1,016,557,038.33
非流动资产	5,808,832,157.04	8,607,401,246.01	6,003,208,197.43	7,192,824,373.67

资产合计	6,923,287,657.32	14,339,163,305.42	7,735,106,527.72	12,345,670,864.72
流动负债	3,544,298,686.74	4,650,658,258.43	4,751,016,148.25	4,166,702,054.87
非流动负债	1,378,057,830.33	3,050,582,087.92	869,686,383.76	1,752,991,337.36
负债合计	4,922,356,517.07	7,701,240,346.35	5,620,702,532.01	5,919,693,392.23
少数股东权益	1,457,230.50	0.00	1,485,000.00	0.00
归属于母公司股东权益	1,999,473,909.75	6,637,922,959.07	2,112,918,995.71	6,425,977,472.49
按持股比例计算的净资产份额	999,736,954.88	3,318,961,479.54	1,056,459,497.86	3,212,988,736.25
调整事项				
--商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	-5,702,393.86	0.00	-6,220,793.32
--其他	17,983,628.84	97,337,327.93	20,100,790.61	97,337,327.93
对合营企业权益投资的账面价值	1,017,720,583.72	3,410,596,413.61	1,076,560,288.47	3,304,105,270.86
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	3,433,505,351.65	10,107,704,727.64	4,130,302,958.44	8,854,354,173.70
财务费用	80,254,789.12	53,961,726.80	45,768,181.22	82,596,777.50
所得税费用	-39,190,726.33	55,925,243.77	2,813,948.69	40,841,177.91
净利润	-117,572,178.99	314,997,204.80	-128,750,542.95	272,897,534.93
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	-103,051,718.22	0.00	-31,204,585.25
综合收益总额	-117,572,178.99	211,945,486.58	-128,750,542.95	241,692,949.68
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00	67,299,841.43	265,000,000.00

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	逸盛投资	逸盛新材料	逸盛投资	逸盛新材料
流动资产	7,212,986,819.99	3,503,255,416.30	7,863,016,267.32	3,175,435,983.29
非流动资产	9,703,099,236.64	8,793,970,033.38	9,670,921,048.60	9,113,541,928.71
资产合计	16,916,086,056.63	12,297,225,449.68	17,533,937,315.92	12,288,977,912.00
流动负债	8,061,139,037.75	7,488,427,584.79	9,020,135,075.15	7,823,185,859.65
非流动负债	1,161,059,290.64	2,155,080,125.25	877,263,398.54	1,605,762,652.80
负债合计	9,222,198,328.39	9,643,507,710.04	9,897,398,473.69	9,428,948,512.45
少数股东权益	1,058,132,453.90	0.00	1,065,993,141.91	0.00
归属于母公司股东权益	6,635,755,274.34	2,653,717,739.64	6,570,545,700.32	2,860,029,399.55
按持股比例计算的净资产份额	1,990,726,582.30	1,300,321,692.42	1,971,163,710.10	1,401,414,405.78
调整事项				
--商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	54,944,463.41	-1,331.21	54,944,463.41	-1,331.21
对联营企业权益投资的账面价值	2,045,671,045.71	1,300,320,361.21	2,026,108,173.51	1,401,413,074.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	14,135,227,704.16	17,913,286,293.88	15,534,691,823.25	16,017,912,352.52
净利润	86,841,067.42	-206,590,638.53	195,822,039.82	22,695,139.38
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	-29,492,181.41	278,978.62	10,119,109.87	0.00
综合收益总额	57,348,886.01	-206,311,659.91	205,941,149.69	22,695,139.38
本年度收到的来自	0.00	0.00	79,500,000.00	0.00

联营企业的股利				
---------	--	--	--	--

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	176,417,403.64	171,140,536.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,276,867.32	7,401,653.89
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	5,276,867.32	7,401,653.89

**十一、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注八相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**(一) 风险管理目标和政策**

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

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、文币有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，规定公司不进行以投机

为目的的外汇衍生品交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。

### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自于当金融市场利率处于下行趋势环境中，公司固定利率的借款，将享受不到利率下调带来的成本节约；相反，当金融市场利率处于上行趋势环境中，公司浮动利率的借款，将会因为利率上调带来成本增加。由于公司有息债务中短期借款与中长期借款各占公司息负债的一半左右，且短期借款多为固定利率计息，中长期债务多为浮动利率计息，因此本公司管理层认为在当前宏观金融市场利率变动趋势下，公司利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

### （3）其他价格风险

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

## 2、信用风险

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

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

## （二）金融资产转移

报告期末，本公司无需披露的已转移但未整体终止确认的金融资产。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融 资产	291,486,806.81	0.00	0.00	291,486,806.81
1.以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	291,486,806.81	0.00	0.00	291,486,806.81
（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	291,486,806.81	0.00	0.00	291,486,806.81
2.指定以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	0.00	0.00	0.00	0.00
（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
(二) 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	291,486,806.81	0.00	0.00	291,486,806.81
(三) 交易性金融负债	76,874,332.18	0.00	0.00	76,874,332.18
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	76,874,332.18	0.00	0.00	76,874,332.18
(四) 衍生金融负债	78,693,084.25	0.00	0.00	78,693,084.25
持续以公允价值计量的负债总额	155,567,416.43	0.00	0.00	155,567,416.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江恒逸集团有限公司	杭州	投资、贸易	5180 万元	40.61%	47.60%

注：本企业最终控制方是邱建林。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

## 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十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江恒逸锦纶有限公司	最终母公司之控股子公司
杭州逸宸化纤有限公司	最终母公司之控股子公司
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	最终母公司之联营公司
浙江荣通化纤新材料有限公司	联营企业之控股子公司
逸盛大化石化有限公司	联营企业之控股子公司
杭州巴逸能源有限公司	合营企业之控股子公司
海宁恒骐环保科技有限公司	最终母公司之合营企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江荣通化纤新材料有限公司	采购商品	121,930,858.38	1,621,499,299.82
浙江逸盛新材料有限公司	采购商品	7,367,967,369.34	6,849,519,014.09
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	采购商品	144,018,921.78	177,761,461.97
杭州巴逸能源有限公司	采购商品	79,184,419.07	80,599,954.28
浙江恒逸锦纶有限公司	采购商品	1,155,471.66	25,497,330.56
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	采购商品	3,823,272,792.46	3,635,265,744.00
杭州逸宸化纤有限公司	采购商品	18,250,368.52	7,800,849.55
海宁恒骐环保科技有限公司	采购商品	854,035.32	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

逸盛大化石化有限公司	销售商品	47,306,743.36	39,308,933.68
逸盛大化石化有限公司	提供劳务	3,119.27	0.00
海南逸盛石化有限公司	销售商品	879,171,506.97	1,251,499,596.45
海南逸盛石化有限公司	提供劳务	1,605,744.16	575,320.09
浙江逸盛新材料有限公司	销售商品	0.00	2,256,541,376.66
浙江逸盛新材料有限公司	提供劳务	35,177,001.62	35,513,913.38
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	销售商品	449,510,423.57	563,036,985.87
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	提供劳务	9,165,741.09	9,681,957.15
杭州巴逸能源有限公司	销售商品	333,568,535.72	342,850,016.05
浙江恒逸锦纶有限公司	销售商品	12,488,620.64	1,258,538.80
浙江恒逸锦纶有限公司	提供劳务	5,032,164.72	3,626,685.22
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	销售商品	173,132,817.08	161,590,442.49
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	提供劳务	43,010,713.73	36,637,931.20
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	商标使用许可费	3,054,824.67	4,505,169.66
杭州逸宸化纤有限公司	销售商品	7,004,322.81	1,920,220.28
杭州逸宸化纤有限公司	提供劳务	10,295,661.22	10,847,896.69
海宁恒骐环保科技有限公司	销售商品	4,022,514.43	0.00

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	本期确认的托管收益/承包收益
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	浙江恒逸石化有限公司	经营托管	2018年07月25日	849,056.58

注：本公司之子公司浙江恒逸石化有限公司受托对绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司的生产经营活动提供管理咨询服务，不承担委托方的任何经营风险，受托终止日为委托方被本公司或本公司的非关联方收购完成之日。

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南逸盛石化有限公司	房产	0.00	846,766.85
浙江逸盛新材料有限公司	房产	0.00	512,837.72
浙江恒逸锦纶有限公司	房产	0.00	4,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州逸宸化纤有限公司	房产	380,399.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	房产	4,458.73	6,850.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	房产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,565.42	53,836.74	0.00	0.00

### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海南逸盛石化有限公司	532,312,230.00	2023年03月10日	2024年05月15日	否

## 本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江恒逸集团有限公司	500,000,000.00	2022年04月22日	2023年12月15日	否
浙江恒逸集团有限公司	399,670,000.00	2023年01月11日	2023年12月18日	否
浙江恒逸集团有限公司	244,000,000.00	2023年05月10日	2023年12月22日	否
浙江恒逸集团有限公司	400,000,000.00	2022年07月26日	2023年11月29日	否
浙江恒逸集团有限公司	10,000,000.00	2015年12月30日	2023年12月29日	否
浙江恒逸集团有限公司	360,000,000.00	2022年08月22日	2023年10月08日	否
浙江恒逸集团有限公司	655,000,000.00	2023年04月18日	2023年11月14日	否
浙江东南网架集团有限公司、 浙江恒逸集团有限公司	50,000,000.00	2022年08月23日	2023年08月23日	否
浙江东南网架集团有限公司、 浙江恒逸集团有限公司	150,000,000.00	2023年05月23日	2023年11月29日	否
浙江恒逸集团有限公司	663,620,000.00	2021年11月11日	2024年11月10日	否
浙江恒逸集团有限公司	100,000,000.00	2022年11月18日	2023年11月15日	否
浙江恒逸集团有限公司	505,395,813.00	2021年03月08日	2025年02月22日	否
浙江恒逸集团有限公司	100,000,000.00	2022年08月24日	2023年08月24日	否
浙江恒逸集团有限公司	526,000,000.00	2022年07月19日	2024年04月26日	否
浙江恒逸集团有限公司	185,500,000.00	2022年04月29日	2025年08月10日	否
浙江恒逸集团有限公司	3,295,950,000.00	2021年02月24日	2026年04月18日	否
浙江恒逸集团有限公司	1,491,544,000.00	2023年01月09日	2023年12月02日	否
浙江恒逸集团有限公司	\$5,350,000.00	2023年06月01日	2023年09月01日	否
浙江恒逸集团有限公司	305,454,500.00	2023年03月02日	2023年11月04日	否
浙江恒逸集团有限公司	10,000,000.00	2023年03月21日	2024年03月19日	否
浙江恒逸集团有限公司	126,000,000.00	2022年12月15日	2023年11月30日	否
浙江恒逸集团有限公司/邱建林	3,140,600,000.00	2018年08月23日	2030年08月22日	否
浙江恒逸集团有限公司/邱建林	\$819,620,000.00	2018年08月23日	2030年08月22日	否
浙江恒逸集团有限公司	1,700,000,000.00	2022年03月18日	2024年06月14日	否
浙江恒逸集团有限公司	\$309,119,800.00	2023年04月20日	2023年12月22日	否
浙江恒逸集团有限公司	\$2,000,000.00	2019年06月25日	2024年09月25日	否
浙江恒逸集团有限公司	\$17,460,000.00	2022年06月28日	2024年06月27日	否
浙江恒逸集团有限公司	250,000,000.00	2022年11月18日	2024年06月16日	否

浙江恒逸集团有限公司	69,750,000.00	2023年03月28日	2023年10月24日	否
浙江恒逸集团有限公司	100,000,000.00	2022年09月06日	2023年09月06日	否
浙江恒逸集团有限公司	256,999,999.96	2022年01月28日	2025年02月20日	否
浙江恒逸集团有限公司	698,100,000.00	2022年08月09日	2023年12月28日	否
浙江恒逸集团有限公司	99,999,980.00	2022年09月14日	2023年09月26日	否
浙江恒逸集团有限公司	300,000,000.00	2022年08月26日	2023年09月02日	否
浙江恒逸集团有限公司	825,934,766.56	2022年04月15日	2027年01月03日	否
浙江恒逸集团有限公司	904,500,000.00	2022年08月26日	2024年01月04日	否
浙江恒逸集团有限公司	100,000,000.00	2023年05月15日	2024年05月15日	否
浙江恒逸集团有限公司	1,293,986,200.00	2020年01月14日	2024年12月30日	否
浙江恒逸集团有限公司	\$49,873,600.00	2023年06月09日	2023年11月06日	否
浙江恒逸集团有限公司	115,000,000.00	2023年06月26日	2024年12月25日	否

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江恒逸集团有限公司	1,697,950,000.00	/	/	恒逸集团向本公司补充的临时营运资金，借款当期均已归还
拆出				
浙江逸盛新材料有限公司	548,000,000.00	2023年01月09日	2024年06月11日	委托贷款，贷款利率 4.785%
浙江逸盛新材料有限公司	988,000,000.00	2022年01月27日	2023年12月30日	委托贷款，贷款利率 4.785%；截至 2023 年 06 月 30 日已收回 750,000,000.00 元

**(6) 关键管理人员报酬**

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	309.33	815.80

**(7) 其他关联交易**

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司在关联方浙商银行股份有限公司存款余额为 71.71 万元；期末已贴现尚未到期的商业汇票金额为 0 万元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	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：				
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	370,000.00	0.00	527,200.00	0.00
合计	370,000.00	0.00	527,200.00	0.00
应收账款：				
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	248,042.00	0.00	49,142.00	0.00
海南逸盛石化有限公司	19,923,469.64	0.00	140,711,918.33	0.00
浙江逸盛新材料有限公司	0.00	0.00	1,106,890.13	0.00
合计	20,171,511.64	0.00	141,867,950.46	0.00
预付款项：				
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	15,525.28	0.00	5,525.28	0.00
合计	15,525.28	0.00	5,525.28	0.00
其他流动资产：				
浙江逸盛新材料有限公司	787,044,725.00	0.00	989,433,904.99	0.00
合计	787,044,725.00	0.00	989,433,904.99	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
应付票据：		
浙江逸盛新材料有限公司	989,800,100.00	0.00
合计	989,800,100.00	0.00
应付账款：		
浙江逸盛新材料有限公司	0.00	6,305,312.50
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	2,471,553.19	3,705,778.85
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	141,057.75	9,887,234.54
杭州巴逸能源有限公司	12,079,809.91	1,065,580.38
杭州逸宸化纤有限公司	2,346.68	0.00
合计	14,694,767.53	20,963,906.27
合同负债及其他流动负债：		

浙江逸盛新材料有限公司	0.00	52,067,253.14
杭州巴逸能源有限公司	0.00	493,849.41
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	12,943.58	0.00
合计	12,943.58	52,561,102.55
其他应付款：		
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	87,493.38	0.00
浙江恒逸集团有限公司	0.00	7,355,322.62
合计	87,493.38	7,355,322.62
一年内到期的非流动负债：		
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	1,146,746.48	1,119,181.06
合计	1,146,746.48	1,119,181.06

## 十四、承诺及或有事项

### 1、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

#### ①双兔公司王某某刑事案件及相关民事诉讼案件

双兔公司王某某刑事案件及相关民事诉讼案件自 2018 年 10 月 21 日起，双兔公司陆续收到海盐诣晓针织新材料有限公司等十余家客户的通知：客户在已支付货款后，未收到双兔公司发出的货物，且无法联系双兔公司业务人员王某某。海盐诣晓针织新材料有限公司、桐庐越恒针织服饰有限公司、义乌子靖服饰有限公司等 3 家客户以双兔公司收取货款后未向对方完成发货为由，向法院提起诉讼。

经双兔公司自查，公司已收取了上述客户的货款，并根据销售单完成发货、开具销售发票等活动；未收到货物的客户均由双兔公司销售人员王某某经办，后王某某失联，双兔公司于 2018 年 11 月 1 日向杭州市公安局大江东产业聚集区分局刑事侦查大队报案，且已经受理。2019 年 4 月 13 日，双兔公司接到公安机关通知，已将王某某抓获。

与王某某刑事案件相关的三起民事案件，与海盐诣晓针织新材料有限公司合同纠纷案件已于 2018 年 12 月 3 日开庭。2019 年 5 月 17 日王某某被依法批捕。2020 年 1 月 22 日，杭州市萧山区人民检察院以职务侵占罪和合同诈骗罪向杭州市萧山区人民法院提起公诉并得到受理。王某某刑事案件判决后，被认定为因职务侵占相关受害人的案件陆续进行了审理、判决、裁决或和解。

根据本公司与双兔公司原股东富丽达集团控股有限公司、兴惠化纤集团有限公司签订的《发行股份购买资产协议》及后续相关协议，富丽达集团控股有限公司、兴惠化纤集团有限公司承诺和同意就双兔公司因事实发生于 2018 年 12 月 7 日（含）前的争议案件原因遭受的全部损失向双兔公司及本公司承担连带赔偿责任。故上述事项将不会对双兔公司及本公司造成重大影响。

截至本报告披露日，经法院认定职务侵占相关 13 家受害单位，已判决、裁决或和解已结案数量为 11 家单位；另外 2 家尚未向法院提起诉讼，涉案合计金额为 62.33 万元。

### ②与 COOECInternationalCo.,LimitedEPC 合同争议仲裁案

公司子公司恒逸实业（文莱）有限公司（以下简称“恒逸文莱公司”或“被申请人”）收到中国国际经济贸易仲裁委员会《关于 P20220470 号 EPC 合同争议案答辩通知》，COOECInternationalCo.,LimitedEPC（以下简称“海油国际公司”或“申请人”）就与恒逸文莱公司签订的《恒逸（文莱）PMB 石油化工项目单点系泊和海底管线 EPC》因工程延期原因、延期施工增加费用承担等争议向中国国际经济贸易仲裁委员会递交了仲裁申请，海油国际公司主要仲裁申请为：支付或返还工程进度款、质保金、合同变更产生费用及施工过程中因被申请人原因导致的损失及对应的利息、其他费用等十二项诉求合计金额 116,758,196.47 元。公司对上述仲裁请求予以分类概括并提出答辩意见，同时提出因海油公司关键设备供货制造安装进度严重滞后导致涉案项目完工远迟于合同原定日期需承担相应的延误工期损耗赔偿金等仲裁反请求。该案分别于 2022 年 7 月 18 日、2023 年 3 月 23 日在中国国际经济贸易仲裁委员会浙江分会进行开庭审理。截至本报告披露日，该仲裁案件尚未裁决。

### ③与海南国贸实业有限公司买卖合同纠纷

2022 年 12 月 28 日，公司子公司浙江恒逸石化销售有限公司（以下简称“恒逸销售公司”或“被告”）收到杭州市萧山区人民法院传票（案号：（2022）浙 0109 民初 19111 号）：海南国贸实业有限公司（以下简称“海南国贸”或“原告”）诉讼请求与恒逸销售公司解除涉案五份合同、返还海南国贸已支付货款 29,468,547.72 元并支付以上述金额为基数自原告付款之日起至实际履行之日按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场利率的 3 倍计算履行并由被告承担案件诉讼费用；2023 年 2 月，该案件增加第三人浙江伊兰文科技股份有限公司。2023 年 3 月 27 日，该买卖合同纠纷案件在杭州市萧山区人民法院开庭审理。截至本报告披露日，该案件仍在审理阶段。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	425,000,000.00	425,000,000.00
其他应收款	5,469,040,574.22	5,601,278,001.08
合计	5,894,040,574.22	6,026,278,001.08

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江恒逸石化有限公司	425,000,000.00	425,000,000.00
合计	425,000,000.00	425,000,000.00

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来款项	5,465,660,574.22	5,601,088,001.08
应收税收返还等政府补助组合	3,000,000.00	0.00
保证金及押金组合	402,500.00	202,500.00
小计	5,469,063,074.22	5,601,290,501.08
减：坏账准备	22,500.00	12,500.00
合计	5,469,040,574.22	5,601,278,001.08

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,000.00	0.00	2,500.00	12,500.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年6月30日余额	20,000.00	0.00	2,500.00	22,500.00

## 3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,163,278,134.94	2,093,805,561.80
1至2年	0.00	200,000.00
2至3年	1,155,606,748.63	1,255,406,748.63
3年以上	2,150,178,190.65	2,251,878,190.65
合计	5,469,063,074.22	5,601,290,501.08

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
保证金及押金组合	12,500.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	22,500.00
合计	12,500.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	22,500.00

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江恒逸石化有限公司	往来款	5,465,660,574.22	1年以内、2-3年、3年以上	99.94%	0.00

中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区财政金融局	政府补助	3,000,000.00	1 年以内	0.05%	0.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	保证金及押金	400,000.00	1 年以内、2-3 年	0.01%	20,000.00
北海海富大楼	保证金及押金	2,500.00	3 年以上	0.00%	2,500.00
合计		5,469,063,074.22		100.00%	22,500.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区财政金融局	总部迁址奖励	3,000,000.00	1 年以内	2023/9/30

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,931,768,517.98	0.00	15,931,768,517.98	15,931,768,517.98	0.00	15,931,768,517.98
对联营、合营企业投资	14,235,988.75	0.00	14,235,988.75	14,254,625.24	0.00	14,254,625.24
合计	15,946,004,506.73	0.00	15,946,004,506.73	15,946,023,143.22	0.00	15,946,023,143.22

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江恒逸石化有限公司	9,382,870,750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,382,870,750.00	0.00
浙江恒逸工程管理有限公司	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000,000.00	0.00
嘉兴逸鹏化纤有限公司	2,886,198,482.98	0.00	0.00	0.00	0.00	2,886,198,482.98	0.00
太仓逸枫化纤有限公司	897,699,306.80	0.00	0.00	0.00	0.00	897,699,306.80	0.00
浙江双兔新材料有限公司	2,104,999,978.20	0.00	0.00	0.00	0.00	2,104,999,978.20	0.00
浙江恒逸国际贸易有限公司	300,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000,000.00	0.00

浙江恒逸石化研究院有限公司	160,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,000,000.00	0.00
合计	15,931,768,517.98	0.00	0.00	0.00	0.00	15,931,768,517.98	0.00

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波金侯产业投资有限公司	14,254,625.24	0.00	0.00	-18,636.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,235,988.75	0.00
小计	14,254,625.24	0.00	0.00	-18,636.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,235,988.75	0.00
合计	14,254,625.24	0.00	0.00	-18,636.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,235,988.75	0.00

**3、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,720.98	0.00	980,156,017.64	956,331,858.33
合计	234,720.98	0.00	980,156,017.64	956,331,858.33

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期数
商品类型	
其中：	
供应链服务	234,720.98
按经营地区分类	

其中：	
国内地区	234,720.98
合计	234,720.98

#### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,636.49	-14,585.63
合计	-18,636.49	-14,585.63

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	22,381.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	6,576,417.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	72,071,125.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-73,943,660.88	
对外委托贷款取得的损益	20,281,077.05	
受托经营取得的托管费收入	849,056.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,466,312.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,760,320.51	
减：所得税影响额	39,786,599.86	
少数股东权益影响额	-15,707,990.25	
合计	3,071,794.68	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29%	0.02	0.02

注：因本期可转换公司债券造成了反稀释，故稀释每股收益按照基本每股收益确定。