

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—117 页

审计报告

天健审〔2024〕4389号

桐昆集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了桐昆集团股份有限公司（以下简称桐昆股份公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了桐昆股份公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于桐昆股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)和五(二)1。

桐昆股份公司的营业收入主要来自于涤纶丝等产品的生产和销售。2023 年度，桐昆股份公司营业收入为人民币 82,639,848,536.91 元，同比增加 33.30%，其中主营业务收入为人民币 80,152,769,282.23 元，占营业收入的 96.99%。

由于营业收入是桐昆股份公司关键业绩指标之一，可能存在桐昆股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、销货流程卡及销货单等；对于出口收入，向海关直接获取报关出口数据并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）固定资产及在建工程的账面价值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十六)、(十七)和五(一)14、15。

由于桐昆股份公司的生产经营特点，以及扩大生产规模的需要，桐昆股份公司的固定资产及在建工程项目较多。截至 2023 年 12 月 31 日，桐昆股份公司在建工程和固定资产账面合计金额为 52,894,938,097.59 元，占资产总额的 51.63%。

由于确定符合资本化条件的支出、在建工程转入固定资产和开始计提折旧时点以及固定资产使用年限的确定涉及管理层判断，且其对合并财务报表具有重要性，因此，我们将固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与固定资产、在建工程确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 与工程部、设备部负责人进行访谈，了解公司工程建设及设备投资情况；

(3) 对期末在建工程及固定资产执行监盘程序，结合第三方监理资料对期末在建工程的施工内容、施工进度进行确认，对公司正在进行的在建工程项目实地观察；

(4) 检查固定资产和在建工程发生额，取得并检查主要工程内容的采购合同、采购发票、付款凭证、竣工验收报告、运行报告等；

(5) 检查主要工程施工和设备采购合同，属于土建工程的，取得工程施工合同、工程预决算书，并结合监盘、函证工程进度、获取进度说明书获悉工程进度，复核在建工程台账中工程列示情况；属于设备及安装工程的，取得设备采购合同、安装合同，并结合监盘、函证设备实际到货安装情况获悉设备到货或安装进度，复核在建工程台账中设备列示情况；

(6) 取得借款合同，结合在建工程投入情况，复核资本化利息确认的准确性及完整性；

(7) 结合上述监盘、函证等程序，关注验收报告日期或查看调试、生产记录，判断在建工程转入固定资产的时点的准确性，检查并复核本期计入的固定资产的折旧年限、残值率等是否与公司会计政策一致；

(8) 检查与在建工程及固定资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估桐昆股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

桐昆股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督桐昆股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事

项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：桐昆集团股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	11,615,538,947.44	11,675,891,498.80	短期借款	22	20,974,036,836.35	19,506,813,025.70
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	224,193,899.97	489,913,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	23	3,990,600,000.00	3,163,400,000.00
应收账款	3	692,828,080.23	794,587,826.25	应付账款	24	10,533,186,351.92	9,335,762,485.54
应收款项融资	4	557,766,581.30	610,345,899.67	预收款项	25	2,355,007.87	11,127,583.83
预付款项	5	1,383,639,993.97	380,345,201.82	合同负债	26	880,570,190.07	1,118,293,231.12
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	141,314,311.19	48,067,753.51	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	296,799,819.38	184,885,909.66
存货	7	10,249,055,963.09	7,385,650,144.14	应交税费	28	264,099,456.06	291,523,665.68
合同资产				其他应付款	29	451,600,084.37	463,736,625.83
持有待售资产	8		770,023.48	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	1,241,798,996.37	1,083,529,543.02	持有待售负债			
流动资产合计		26,106,136,773.56	22,469,100,890.69	一年内到期的非流动负债	30	7,427,299,919.29	3,344,923,968.56
				其他流动负债	31	2,136,055,701.00	1,660,082,205.89
				流动负债合计		46,956,603,366.31	39,080,548,701.81
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	32	18,474,777,049.58	15,315,160,092.25
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	10	18,834,279,666.39	18,502,118,883.50	永续债			
其他权益工具投资	11	13,900,000.00	13,900,000.00	租赁负债	33	40,046,741.29	19,816,161.20
其他非流动金融资产	12	8,000,000.00	8,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产	13	51,316,192.50	43,522,602.90	长期应付职工薪酬			
固定资产	14	44,160,423,154.25	23,398,827,112.04	预计负债			
在建工程	15	8,734,514,943.34	20,494,235,582.88	递延收益	34	1,189,815,337.20	656,344,889.36
生产性生物资产				递延所得税负债	19	1,404,537.99	65,183,451.44
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	16	47,938,811.95	32,231,737.85	非流动负债合计		19,706,043,666.06	16,056,504,594.25
无形资产	17	2,858,468,630.35	2,573,607,504.36	负债合计		66,662,647,032.37	55,137,053,296.06
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	35	2,411,119,493.00	2,411,119,493.00
长期待摊费用	18	1,492,545.69	1,165,508.88	其他权益工具			
递延所得税资产	19	1,021,073,923.23	694,479,489.99	其中：优先股			
其他非流动资产	20	608,568,582.74	2,208,229,291.07	永续债			
非流动资产合计		76,339,976,450.44	67,970,317,713.47	资本公积	36	13,610,341,436.48	13,932,361,742.68
资产总计		102,446,113,224.00	90,439,418,604.16	减：库存股	37	475,102,527.37	584,432,185.73
				其他综合收益	38	-22,487,450.23	-19,449,042.84
				专项储备	39		
				盈余公积	40	1,205,559,746.50	1,205,559,746.50
				一般风险准备			
				未分配利润	41	18,740,970,974.24	17,945,920,724.06
				归属于母公司所有者权益合计	35	35,470,401,672.62	34,891,080,477.67
				少数股东权益		313,064,519.01	411,284,830.43
				所有者权益合计		35,783,466,191.63	35,302,365,308.10
				负债和所有者权益总计		102,446,113,224.00	90,439,418,604.16

法定代表人：

陈蕾印

主管会计工作的负责人：

曹妙印

会计机构负责人：

陈江印

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：桐昆集团股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		805,104,638.84	630,296,019.50	短期借款		1,501,317,199.11	1,351,244,444.40
交易性金融资产		91,972,725.00	249,913,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		4,990,000,000.00	5,972,000,000.00
应收账款	1	302,252,618.19	604,822,492.06	应付账款		624,419,049.84	763,666,287.32
应收款项融资		75,168,909.06	327,923,761.49	预收款项			
预付款项		595,187,682.60	307,102,014.17	合同负债		159,142,219.87	232,581,289.61
其他应收款	2	5,744,861,050.98	2,600,339,975.36	应付职工薪酬		27,712,867.05	16,603,749.24
存货		1,155,259,394.24	1,223,353,018.42	应交税费		30,999,006.98	47,641,913.47
合同资产				其他应付款		7,322,481,589.15	3,734,964,050.44
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,444,087,207.69	2,065,298,952.78
其他流动资产		8,403,729.31	13,959,398.76	其他流动负债		2,047,675,117.56	1,547,551,896.53
流动资产合计		8,778,210,748.22	5,957,709,679.76	流动负债合计		18,147,834,257.25	15,731,552,583.79
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		4,021,221,148.25	1,751,353,900.33
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	34,443,859,360.16	31,691,921,424.90	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产			12,307,951.26	长期应付职工薪酬			
固定资产		4,099,467,555.39	4,734,469,066.43	预计负债			
在建工程		187,341,478.46	209,174,703.92	递延收益		102,329,691.38	113,940,724.73
生产性生物资产				递延所得税负债			25,321,806.66
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		4,123,550,839.63	1,890,616,431.72
无形资产		322,583,722.61	300,316,257.96	负债合计		22,271,385,096.88	17,622,169,015.51
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		2,411,119,493.00	2,411,119,493.00
长期待摊费用		351,999.91	479,999.95	其他权益工具			
递延所得税资产		109,536,035.54	136,258,024.72	其中：优先股			
其他非流动资产		1,342,104.43	1,185,601.77	永续债			
非流动资产合计		39,164,482,256.50	37,086,113,030.91	资本公积		13,543,423,691.63	13,686,092,287.65
资产总计		47,942,693,004.72	43,043,822,710.67	减：库存股		475,102,527.37	584,432,185.73
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		1,205,559,746.50	1,205,559,746.50
				未分配利润		8,986,307,504.08	8,703,314,353.74
				所有者权益合计		25,671,307,907.84	25,421,653,695.16
				负债和所有者权益总计		47,942,693,004.72	43,043,822,710.67

法定代表人：

陈蕾印

主管会计工作的负责人：

曹叶奇印

会计机构负责人：

陈江印

合并利润表

2023年度

编制单位：桐昆集团股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		82,639,848,536.91	61,993,349,371.81
其中：营业收入	1	82,639,848,536.91	61,993,349,371.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,757,625,830.04	63,524,214,232.30
其中：营业成本	1	78,455,115,981.07	59,988,144,892.04
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	2	293,975,624.29	153,253,562.27
销售费用	3	118,222,869.13	100,927,067.98
管理费用	4	1,352,458,342.60	1,200,498,015.38
研发费用	5	1,754,833,043.17	1,654,661,607.26
财务费用	6	783,019,969.78	426,729,087.37
其中：利息费用		1,191,285,792.84	742,820,995.76
利息收入		457,667,292.42	406,785,661.09
加：其他收益	7	361,089,306.34	88,190,546.42
投资收益（损失以“-”号填列）	8	321,227,153.24	1,231,939,062.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		272,488,437.09	1,211,530,044.72
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）	9	-15,307,351.48	29,986,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-12,314,672.02	-34,362,960.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-26,252,249.86	-139,671,914.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	68,233,698.92	-16,490,695.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		578,898,592.01	-371,274,822.44
加：营业外收入	13	56,845,712.41	45,133,395.07
减：营业外支出	14	11,471,959.86	8,426,564.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		624,272,344.56	-334,567,992.10
减：所得税费用	15	-197,127,412.82	-461,859,503.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		821,399,757.38	127,291,511.85
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		821,399,757.38	127,291,511.85
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		797,038,985.03	124,712,417.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,360,772.35	2,579,094.08
六、其他综合收益的税后净额	16	-3,053,520.05	-32,026,665.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,038,407.39	-32,084,773.56
（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		-3,038,407.39	-32,084,773.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		4,679,235.25	-32,796.96
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		-7,717,642.64	-32,051,976.60
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-15,112.66	58,107.91
七、综合收益总额		818,346,237.33	95,264,846.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		794,000,577.64	92,627,644.21
归属于少数股东的综合收益总额		24,345,659.69	2,637,201.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.34	0.05
（二）稀释每股收益		0.34	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-2,566,300.58元，上期被合并方实现的净利润为：-8,089,946.45元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：桐昆集团股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	20,741,910,317.97	20,018,536,674.10
减：营业成本	1	20,056,116,578.12	19,774,738,941.51
税金及附加		62,595,375.44	34,039,705.09
销售费用		30,337,109.56	29,608,542.78
管理费用		361,308,611.79	358,837,574.47
研发费用		130,042,672.65	101,236,767.54
财务费用		180,209,728.96	148,475,852.46
其中：利息费用		267,621,975.94	252,369,214.94
利息收入		92,780,391.75	95,595,487.65
加：其他收益		24,756,130.93	27,911,261.18
投资收益（损失以“-”号填列）	2	293,223,782.40	2,205,268,355.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		132,754.24	-204,169.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-752,175.00	29,986,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,222,015.82	-11,433,850.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,441,783.04	-17,723,595.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,181,150.06	79,055.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		275,045,330.98	1,805,686,514.85
加：营业外收入		11,236,253.63	8,052,112.47
减：营业外支出		1,907,180.93	5,546,727.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		284,374,403.68	1,808,191,899.86
减：所得税费用		1,381,253.34	-108,973,446.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		282,993,150.34	1,917,165,346.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		282,993,150.34	1,917,165,346.41
（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		282,993,150.34	1,917,165,346.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

陈蕾印

主管会计工作的负责人：

奇费印妙

会计机构负责人：

陈江印

合并现金流量表

2023年度

编制单位：桐昆集团股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		90,311,797,279.26	69,751,884,964.20
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		1,447,281,479.28	2,413,598,485.53
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	1,247,530,474.50	958,236,066.22
经营活动现金流入小计		93,006,609,233.04	73,123,719,515.95
购买商品、接受劳务支付的现金		84,834,776,464.85	67,235,194,721.05
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		3,186,399,164.55	2,599,333,703.65
支付的各项税费		1,129,406,599.00	1,604,773,608.99
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	734,679,223.47	615,589,696.74
经营活动现金流出小计		89,885,261,451.87	72,054,891,730.43
经营活动产生的现金流量净额		3,121,347,781.17	1,068,827,785.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		109,839,970.25	
取得投资收益收到的现金		32,217,189.32	11,481,706.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,021,088.67	16,564,549.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,836,744.39
收到其他与投资活动有关的现金	2(3)	3,898,548,509.23	3,572,411,299.68
投资活动现金流入小计		4,118,626,757.47	3,607,294,300.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	11,367,220,036.78	15,046,045,523.83
投资支付的现金		30,500,000.00	20,244,820.57
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	2(4)	3,205,279,444.81	4,843,460,840.82
投资活动现金流出小计		14,602,999,481.59	19,909,751,185.22
投资活动产生的现金流量净额		-10,484,372,724.12	-16,302,456,884.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	154,478,399.16
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	141,505,631.66
取得借款收到的现金		58,099,391,984.29	42,680,322,839.33
收到其他与筹资活动有关的现金	2(5)	7,993,520,645.17	4,385,145,614.04
筹资活动现金流入小计		66,093,012,629.46	47,219,946,852.53
偿还债务支付的现金		49,000,993,747.46	25,923,372,803.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,219,672,555.32	1,806,122,370.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,908,000.00	1,954,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2(6)	9,345,688,422.77	6,646,093,299.99
筹资活动现金流出小计		59,566,354,725.55	34,375,588,474.03
筹资活动产生的现金流量净额		6,526,657,903.91	12,844,358,378.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,972,193.40	4,443,693.07
五、现金及现金等价物净增加额		-834,394,845.64	-2,384,827,027.90
加：期初现金及现金等价物余额		6,524,483,665.58	8,909,310,693.48
六、期末现金及现金等价物余额		5,690,088,819.94	6,524,483,665.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：桐昆集团股份有限公司

会企03表

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	21,700,940,839.20	22,423,274,803.85
收到的税费返还	40,699,006.04	56,187,506.99
收到其他与经营活动有关的现金	176,902,863,479.61	126,505,500,222.03
经营活动现金流入小计	198,644,503,324.85	148,984,962,532.87
购买商品、接受劳务支付的现金	20,242,576,619.35	17,990,886,733.06
支付给职工以及为职工支付的现金	702,570,007.90	743,703,022.11
支付的各项税费	189,448,162.00	225,953,570.02
支付其他与经营活动有关的现金	176,363,661,838.89	131,966,528,312.36
经营活动现金流出小计	197,498,256,628.14	150,927,071,637.55
经营活动产生的现金流量净额	1,146,246,696.71	-1,942,109,104.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	108,447,612.64	
取得投资收益收到的现金	247,538,296.51	2,206,154,524.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	114,824,334.05	1,923,657.39
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	32,465,837,934.98	17,989,836,283.42
投资活动现金流入小计	32,936,648,178.18	20,197,914,465.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,058,133.17	97,354,158.22
投资支付的现金	2,770,220,778.11	1,420,650,000.00
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金	33,238,671,843.93	14,806,265,186.90
投资活动现金流出小计	36,086,950,755.21	16,324,269,345.12
投资活动产生的现金流量净额	-3,150,302,577.03	3,873,645,120.11
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	12,373,124,490.07	6,999,074,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	125,424,336.00	
筹资活动现金流入小计	12,498,548,826.07	6,999,074,000.00
偿还债务支付的现金	10,076,924,740.15	7,114,261,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	257,241,242.99	1,028,684,431.17
支付其他与筹资活动有关的现金	616,005,615.01	584,432,185.73
筹资活动现金流出小计	10,950,171,598.15	8,727,377,916.90
筹资活动产生的现金流量净额	1,548,377,227.92	-1,728,303,916.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,650,177.09	-1,005,844.43
五、现金及现金等价物净增加额	-461,328,829.49	202,226,254.10
加：期初现金及现金等价物余额	561,605,690.55	359,379,436.45
六、期末现金及现金等价物余额	100,276,861.06	561,605,690.55

法定代表人：陈蕾

主管会计工作的负责人：曹妙

会计机构负责人：陈江



合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：奇费印陈有限公司

会合04表

单位：人民币元

项目	本期数											上年同期数										
	归属于母公司所有者权益											归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,411,119,493.00		13,732,238,683.78	584,432,185.73	-19,494,361.33		1,205,559,746.30	17,933,117,439.55	308,384,875.95	35,009,493,491.72	2,411,119,493.00		13,731,509,103.84		12,633,730.72		1,149,598,914.09	18,531,365,257.89	188,593,340.39	36,001,851,849.93		
加：会计政策变更																				182,915,091.29		132,315,091.29
前期差错更正																						
同一控制下企业合并			200,123,038.90		45,318.49																	
其他																						
二、本年初余额	2,411,119,493.00		13,932,361,722.68	584,432,185.73	-19,449,042.84		1,205,559,746.30	17,945,920,724.06	411,284,530.43	35,302,265,309.10	2,411,119,493.00		13,920,494,103.84		12,633,730.72		1,149,598,914.09	18,667,037,650.28	209,733,688.19	36,425,639,610.12		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-323,020,306.20	-109,329,638.36	-3,038,407.39			785,050,250.18	-98,220,311.42	481,100,883.53			11,867,638.84	584,432,185.73	-32,084,773.56		55,960,832.41	-716,116,956.22	141,531,142.24	-1,123,274,302.02		
（一）综合收益总额					-3,038,407.39			797,038,985.03	24,315,659.69	818,346,237.33												
（二）所有者投入和减少资本			-134,506,391.77	-109,329,638.36																		
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额			-121,702,044.70	-125,325,273.37																		
4. 其他			-12,794,347.07	16,005,615.01																		
（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								92,922,646.32		92,922,646.32												
2. 本期使用								-92,922,646.32		-92,922,646.32												
（六）其他			-187,513,914.43																			
四、本期末余额	2,411,119,493.00		13,610,341,406.48	475,102,527.37	-22,487,450.23		1,205,559,746.30	18,740,970,974.24	313,064,519.01	35,783,065,191.63	2,411,119,493.00		13,932,361,742.68	584,432,185.73	-19,449,042.84		1,205,559,746.30	17,945,920,724.06	411,284,530.43	35,302,265,309.10	36,425,639,610.12	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈蕾



曹明



陈江



母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：费奇集团控股有限公司

会企04表

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,411,119,493.00				13,686,092,287.65	584,432,185.73			1,205,559,746.50	8,703,314,353.74	25,421,653,695.16	2,411,119,493.00				13,686,092,287.65					1,149,598,914.09	7,626,978,381.32	24,873,789,076.06	
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年初余额	2,411,119,493.00				13,686,092,287.65	584,432,185.73			1,205,559,746.50	8,703,314,353.74	25,421,653,695.16	2,411,119,493.00				13,686,092,287.65					1,149,598,914.09	7,626,978,381.32	24,873,789,076.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-142,668,596.02	-109,329,658.36				282,993,150.34	249,654,212.68					584,432,185.73					55,960,832.41	1,076,335,972.42	547,864,619.10	
（一）综合收益总额										282,993,150.34	282,993,150.34											1,917,165,346.41	1,917,165,346.41	
（二）所有者投入和减少资本					-121,639,364.41	-109,329,658.36					-12,309,706.05					584,432,185.73							-584,432,185.73	
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-121,639,364.41	-125,325,273.37					3,695,908.96													
4. 其他						16,005,615.01					-16,005,615.01					584,432,185.73							-584,432,185.73	
（三）利润分配																						55,960,832.41	-840,829,373.99	-784,868,541.58
1. 提取盈余公积																						55,960,832.41	-55,960,832.41	
2. 对所有者（或股东）的分配																							-784,868,541.58	
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					-21,029,231.61						-21,029,231.61													
四、本期期末余额	2,411,119,493.00				13,543,423,691.63	475,102,527.37			1,205,559,746.50	8,986,307,504.08	25,671,307,907.84	2,411,119,493.00				13,686,092,287.65	584,432,185.73				1,205,559,746.50	8,703,314,353.74	25,421,653,695.16	

法定代表人：

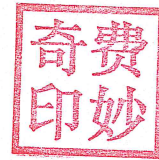
陈蕾



主管会计工作的负责人：

费奇

第 14 页 共 117 页



会计机构负责人：

陈江



桐昆集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

桐昆集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委（1999）62 号文批准，在浙江桐昆化纤集团有限责任公司基础上发起设立的股份有限公司，于 1999 年 9 月 27 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省桐乡市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000146846252J 的营业执照，公司现有注册资本 2,411,119,493.00 元，股份总数 2,411,119,493 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股 A 股 138,809,856 股，无限售条件的流通股 A 股 2,272,309,637 股。公司股票已于 2011 年 5 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化纤行业。主要经营活动为涤纶长丝的研发、生产和销售，及其主要原料精对苯二甲酸的生产及销售。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 25 日第九届董事会第八次会议批准对外报出。

为便于表述，将合并财务报表范围涉及的子公司简称如下：

序号	子公司名称	公司简称
1	嘉兴石化有限公司	嘉兴石化
2	桐昆集团浙江恒盛化纤有限公司	恒盛化纤
3	桐昆集团浙江恒腾差别化纤维有限公司	恒腾差别化
4	桐昆集团浙江恒通化纤有限公司	恒通化纤
5	桐乡市中洲化纤有限责任公司	中洲化纤
6	桐乡市恒隆化工有限公司	恒隆化工
7	恒隆国际贸易有限公司	恒隆贸易
8	南通洋口港嘉通物流有限公司	嘉通物流

序号	子公司名称	公司简称
9	桐乡市恒基差别化纤维有限公司	恒基差别化
10	桐乡市恒源化工有限公司	恒源化工
11	上海益彪国际贸易有限公司	上海益彪
12	桐乡市恒昌纸塑有限公司	恒昌纸塑
13	桐乡恒益纸塑有限公司	恒益纸塑
14	鹏裕贸易有限公司	鹏裕贸易
15	浙江桐昆投资有限责任公司	桐昆投资
16	桐昆集团浙江恒超化纤有限公司	恒超化纤
17	浙江恒优化纤有限公司	恒优化纤
18	江苏嘉通能源有限公司	嘉通能源
19	浙江恒翔新材料有限公司	恒翔新材料
20	南通佳兴热电有限公司	佳兴热电
21	浙江桐昆国际贸易有限公司	桐昆国际贸易
22	浙江桐昆新材料研究院有限公司	新材料研究院
23	江苏桐昆恒欣新材料有限公司	恒欣新材料
24	广西恒鹏新材料有限公司	恒鹏新材料
25	浙江昆盛石油化工销售有限公司	昆盛石油
26	江苏桐昆恒阳化纤有限公司	恒阳化纤
27	宿迁桐昆旭阳热电有限公司	旭阳热电
28	宿迁桐昆宏阳印染有限公司	宏阳印染
29	新疆宇欣新材料有限公司	新疆宇欣
30	泗阳福联智慧能源有限公司	泗阳福联
31	新疆嘉恒热电有限公司	嘉恒热电
32	鹏皓投资发展有限公司	鹏皓投资
33	嘉兴诚毅环保科技有限公司	诚毅环保
34	嘉兴桐昆热塑复材科技有限公司	热塑复材
35	安徽佑顺新材料有限公司	安徽佑顺
36	安徽佑顺热电有限公司	佑顺热电

序号	子公司名称	公司简称
37	江苏嘉丰纺织科技有限公司	嘉丰纺织
38	江苏嘉恒纺织有限公司	嘉恒纺织
39	新疆中昆新材料有限公司	新疆中昆
40	宿迁晨阳污水处理有限公司	晨阳污水
41	新疆中昆热电有限公司	中昆热电
42	福建恒海新材料有限公司	恒海新材料
43	泗阳恒荣新材料有限公司	泗阳恒荣
44	嘉兴恒连新材料有限公司	恒连新材料
45	阿拉尔市聚纺城新能源有限公司	阿拉尔聚纺城
46	嘉兴市恒洋贸易有限公司	恒洋贸易
47	广西恒晟贸易有限公司	恒晟贸易
48	新疆中昆新能源有限公司	中昆新能源
49	新疆宇欣科技新材料有限公司	宇欣科技
50	福建恒浩新材料有限公司	恒浩新材料
51	广西桐昆石化有限公司	广西桐昆
52	钦州市三墩石化公用工程有限公司	三墩石化
53	桐昆（香港）投资有限公司	桐昆香港
54	华灿国际有限公司	华灿国际
55	泰昆石化（印尼）有限公司	泰昆石化
56	浙江桐昆供应链管理有限公司	桐昆供应链
57	新疆新同融实能源投资有限公司	新疆新同融实
58	新疆新嘉融诚能源投资有限公司	新疆新嘉融诚
59	阿拉尔新同投资有限公司	阿拉尔新同投资
60	阿拉尔新嘉投资有限公司	阿拉尔新嘉投资

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

公司及除恒隆贸易、鹏裕贸易、桐昆香港、华灿国际、泰昆石化、鹏皓投资外的其他子公司采用人民币为记账本位币；恒隆贸易注册地在西萨摩亚，鹏裕贸易、桐昆香港、华灿国际、鹏皓投资注册地在香港，泰昆石化注册地在印度尼西亚，均以美元为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销其他应收款		公司将核销金额超过资产总额 0.5%项目认定为重要的核销其他应收款。
重要的在建工程项目	五(一)15(2)	公司将单项在建工程发生额或余额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的在建工程项目。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 0.5%的认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	七(一)2	公司将资产总额/收入总额超过集团总资产/总收入的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的合营企业、联营企业、共同经营	七(五)1	公司将资产总额超过集团总资产的 15% 的公司确定为重要的合营企业、联营企业、共同经营。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为0.5%
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为0.5%

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 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；(2) 出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出

售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20、40	5、10	4.50-19.00、2.38
专用设备	年限平均法	6-15	5、10	6.00-15.83
运输工具	年限平均法	5	5、10	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5、10	9.00-31.67

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	已实质完工并投入使用，或已办理完工验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括专利权、非专利技术及煤炭替代量指标等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，法定使用权	直线法
海域使用权	40 年，法定使用权	直线法
应用软件	5-10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
PTA 技术许可	10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
用能权	10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
专利权	10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
排污权	4、5 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

煤炭替代量指标为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命

有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

(二十五) 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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

公司销售涤纶丝、精对苯二甲酸等产品,属于在某一时点履行履约义务,在客户取得商品控制权时确认收入。内销收入在公司将产品交付给客户并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十六) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产

减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在

租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3) 承租人发生的初始直接费用; 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地
或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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,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,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。

(2) 租赁负债

在租赁开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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,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,如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,将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为经营租赁出租人

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分

部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十三) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	299,673.22	
递延所得税负债	214,027.49	
未分配利润	85,645.73	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-57,043.40	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、11%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、22%、25% [注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
恒通化纤、恒隆化工、恒优化纤、恒益纸塑、恒基差别化、恒盛化纤、恒昌纸塑、恒超化纤、新材料研究院、恒腾差别化、恒翔新材料	15%
桐昆香港、华灿国际、鹏皓投资	16.5%
嘉恒纺织、嘉丰纺织、宏阳印染、佑顺热电、中昆新能源、热塑复材、恒晟贸易、恒浩新材料、宇欣科技、诚毅环保、阿拉尔聚纺城、三墩石化、桐昆供应链、新疆新同融实、新疆新嘉融诚、阿拉尔新同投资、阿拉尔新嘉投资	20%
泰昆石化	22%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 全资子公司中洲化纤系经浙江省民政厅认定的社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）文件的规定，自2016年5月1日起，中洲化纤按实际安置残疾人员的人数，限额即征即退增值税，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由桐乡市税务机关根据桐乡市适用的经浙江省人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（2021年第40号）及《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕

78 号），中洲化纤以废弃天然纤维、化学纤维及其制品为原料生产的再生聚酯产品，享受增值税即征即退的优惠政策。

(3) 根据 2023 年 9 月 3 日《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的相关规定，子公司恒通化纤、恒隆化工、恒优化纤、恒益纸塑、恒基差别化、恒盛化纤、恒昌纸塑、恒超化纤、新材料研究院、恒腾差别化、恒翔新材料享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

2. 企业所得税

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，全资子公司恒盛化纤被认定为高新技术企业，自 2023 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年。

(2) 根据国家科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字（2022）13 号文，子公司恒昌纸塑、恒通化纤、恒超化纤、新材料研究院以及恒隆化工被认定为高新技术企业，自 2021 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年。

(3) 根据国家科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字（2023）33 号文，子公司恒优化纤、恒益纸塑、恒基差别化、恒腾差别化以及恒翔新材料被认定为高新技术企业，自 2022 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年。

(4) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），子公司嘉恒纺织、嘉丰纺织、宏阳印染、佑顺热电、中昆新能源、热塑复材、恒晟贸易、恒浩新材料、宇欣科技、诚毅环保、阿拉尔聚纺城、三墩石化、桐昆供应链、新疆新同融实、新疆新嘉融诚、阿拉尔新同投资、阿拉尔新嘉投资本期应纳税所得额不超过 300 万元（含），减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 全资子公司中洲化纤系经浙江省民政厅认定的社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号），中洲化纤享受按支付给残疾人员的实际工资成本加计扣除办法减免企业所得税的税收优惠。

(6) 根据财政部、国家税务总局财税〔2008〕48 号文，公司购置的可用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备，可按设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额，企业当年度应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，结转期不得超过 5 个纳税年度。子公司嘉通能源、佳兴热电、恒超化纤、恒阳化纤、旭阳热电、新疆宇欣、晨阳污水以及嘉兴石化存在可用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的购置，享受按投资额的 10% 抵免

当年企业所得税应纳税额的优惠政策。

(7) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021年版)》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》(2021年第36号),子公司晨阳污水属于环境保护、节能节水项目,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。晨阳污水于2023年度取得第一笔营业收入,自2023年开始享受企业所得税三免三减半。

(8) 根据《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》,符合国家或行业相关标准的产品取得的收入,中洲化纤在计算应纳税所得额时,再生聚酯销售收入减按90%计入当年收入总额;嘉兴石化、嘉通能源在计算应纳税所得额时,余热发电销售收入减按90%计入当年收入总额。

3. 其他税种

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号),子公司嘉恒纺织、嘉丰纺织、宏阳印染、佑顺热电、中昆新能源、热塑复材、恒晟贸易、恒浩新材料、宇欣科技、诚毅环保、阿拉尔聚纺城、三墩石化、桐昆供应链、新疆新同融实、新疆新嘉融诚、阿拉尔新同投资、阿拉尔新嘉投资本期城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、房产税、土地使用税以及印花税减半征收。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,855,492.29	5,241,445.18
银行存款	11,479,308,789.44	10,688,046,710.95
其他货币资金	132,374,665.71	982,603,342.67
合 计	11,615,538,947.44	11,675,891,498.80
其中:存放在境外的款项总额	4,813,628.77	6,342,176.12

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	224,193,899.97	489,913,000.00
其中：权益工具投资	34,193,899.97	99,913,000.00
结构性存款	190,000,000.00	390,000,000.00
合 计	224,193,899.97	489,913,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	728,367,780.94	836,393,453.90
1-2年	1,098,360.45	17,556.30
2-3年		6.13
合 计	729,466,141.39	836,411,016.33

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	729,466,141.39	100.00	36,638,061.16	5.02	692,828,080.23
合 计	729,466,141.39	100.00	36,638,061.16	5.02	692,828,080.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	836,411,016.33	100.00	41,823,190.08	5.00	794,587,826.25
合 计	836,411,016.33	100.00	41,823,190.08	5.00	794,587,826.25

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	728,367,780.94	36,418,389.06	5.00
1-2年	1,098,360.45	219,672.10	20.00

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	729,466,141.39	36,638,061.16	5.02

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	41,823,190.08	-5,185,128.92				36,638,061.16
合计	41,823,190.08	-5,185,128.92				36,638,061.16

(3) 应收账款前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备
湖北国控供应链集团有限公司	110,449,215.42	15.14	5,522,460.77
ITG RESOURCES(SINGAPORE)PTE.LTD	106,643,034.63	14.62	5,332,151.73
RB KARESI ITHALAT IHRACAT TEKSTIL SAN. TIC. A. S	63,937,497.50	8.76	3,196,874.88
ZHEJIANG FUTURE PETROCHEMICAL CO.,LTD	36,235,978.54	4.97	1,811,798.93
VANDING INNOVA SG PTE. LTD.	36,235,978.54	4.97	1,811,798.93
小计	353,501,704.63	48.46	17,675,085.24

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	557,766,581.30	610,345,899.67
合计	557,766,581.30	610,345,899.67

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	557,766,581.30	100.00			557,766,581.30
其中：银行承兑汇票	557,766,581.30	100.00			557,766,581.30
合计	557,766,581.30	100.00			557,766,581.30

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	610,345,899.67	100.00			610,345,899.67
其中：银行承兑汇票	610,345,899.67	100.00			610,345,899.67
合计	610,345,899.67	100.00			610,345,899.67

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	557,766,581.30		
小计	557,766,581.30		

(3) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	196,739,521.17
小计	196,739,521.17

(5) 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款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	683,752,288.83
小计	683,752,288.83

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,382,570,340.58	99.92		1,382,570,340.58	379,741,495.28	99.83		379,741,495.28
1-2年	1,004,037.99	0.07		1,004,037.99	589,099.94	0.15		589,099.94

2-3年	65,615.40	0.01		65,615.40	3.64	0.01		3.64
3年以上					14,602.96	0.01		14,602.96
合计	1,383,639,993.97	100.00		1,383,639,993.97	380,345,201.82	100.00		380,345,201.82

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
盛虹炼化(连云港)有限公司	426,741,543.33	30.84
浙江石油化工有限公司	363,913,919.69	26.30
中国石化化工销售有限公司上海漕泾经营部	221,632,226.41	16.02
中海油华东销售有限公司华东化工销售分公司	81,227,143.02	5.87
沙特基础工业(中国)投资有限公司	12,845,623.47	0.93
小计	1,106,360,455.92	79.96

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府补贴款	84,834,903.14	
拆借款	30,000,000.00	30,000,000.00
押金保证金	24,392,486.46	29,545,443.60
应收搬迁补偿款	21,803,090.00	
应收暂付款	14,946,338.60	10,076,037.40
应收出口退税	4,972,647.67	584,626.25
合计	180,949,465.87	70,206,107.25

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	145,144,994.97	12,780,774.75
1-2年	3,132,667.00	25,842,228.60
2-3年	1,343,600.00	30,446,006.70
3年以上	31,328,203.90	1,137,097.20
合计	180,949,465.87	70,206,107.25

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	180,949,465.87	100.00	39,635,154.68	21.90	141,314,311.19
合 计	180,949,465.87	100.00	39,635,154.68	21.90	141,314,311.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	70,206,107.25	100.00	22,138,353.74	31.53	48,067,753.51
合 计	70,206,107.25	100.00	22,138,353.74	31.53	48,067,753.51

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合	4,972,647.67		
账龄组合	175,976,818.20	39,635,154.68	22.52
其中：1年以内	140,172,347.30	7,008,617.38	5.00
1-2年	3,132,667.00	626,533.40	20.00
2-3年	1,343,600.00	671,800.00	50.00
3年以上	31,328,203.90	31,328,203.90	100.00
小 计	180,949,465.87	39,635,154.68	21.90

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	609,807.47	5,168,445.72	16,360,100.55	22,138,353.74
期初数在本期				
--转入第二阶段	-156,633.36	156,633.36		
--转入第三阶段		-268,720.00	268,720.00	
--转回第二阶段				

项 目	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)	
一转回第一阶段				
本期计提	6,555,443.27	-4,429,825.68	15,374,183.35	17,499,800.94
本期收回或转回				
本期核销			3,000.00	3,000.00
其他变动				
期末数	7,008,617.38	626,533.40	32,000,003.90	39,635,154.68
期末坏账准备计提 比例(%)	4.83	20.00	97.94	21.90

各阶段划分依据：按账龄情况对各阶段进行划分，账龄 1 年以内作为第一阶段，账龄 1-2 年作为第二阶段，账龄 2 年以上作为第三阶段。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,000.00

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
阿拉尔经济技术开发区管理委员会	应收政府补贴款	84,834,903.14	1 年以内	46.88	4,241,745.16
江苏如东洋口港经济开发区管理委员会	拆借款	30,000,000.00	3 年以上	16.63	30,000,000.00
	押金保证金	100,000.00	3 年以上		100,000.00
桐乡市湘溪小城市综合开发有限公司	应收搬迁补偿款	21,803,090.00	1 年以内	12.05	1,090,154.50
桐乡市洲泉工业区开发有限公司	押金保证金	21,701,700.00	1 年以内	11.99	1,085,085.00
应收出口退税额	应收出口退税额	4,972,647.67	1 年以内	2.75	
小 计		163,412,340.81		90.31	36,516,984.66

7. 存货

(1) 存货明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	418,529,215.74		418,529,215.74	344,501,786.59		344,501,786.59

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,062,855,294.56	1,170,106.37	4,061,685,188.19	2,942,379,952.58	14,647,703.60	2,927,732,248.98
在产品	619,584,896.10	353,356.51	619,231,539.59	279,682,397.23	2,786,314.00	276,896,083.23
库存商品	5,124,633,932.52	24,980,945.19	5,099,652,987.33	3,927,956,952.42	122,129,433.62	3,805,827,518.80
发出商品	50,039,106.07	126,435.94	49,912,670.13	30,563,671.56	108,463.71	30,455,207.85
委托加工物资	44,362.11		44,362.11	237,298.69		237,298.69
合 计	10,275,686,807.10	26,630,844.01	10,249,055,963.09	7,525,322,059.07	139,671,914.93	7,385,650,144.14

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,647,703.60	1,170,106.37		14,647,703.60		1,170,106.37
在产品	2,786,314.00	353,356.51		2,786,314.00		353,356.51
库存商品	122,129,433.62	24,602,351.04		121,750,839.47		24,980,945.19
发出商品	108,463.71	126,435.94		108,463.71		126,435.94
合 计	139,671,914.93	26,252,249.86		139,293,320.78		26,630,844.01

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	以订单售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售固定资产				264,833.97		264,833.97
持有待售无形资产				505,189.51		505,189.51
合 计				770,023.48		770,023.48

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	1,215,109,529.34		1,215,109,529.34	837,893,843.85		837,893,843.85
预缴企业所得税	26,689,467.03		26,689,467.03	126,826,282.32		126,826,282.32
信用证贴现期间利息摊销				68,202,690.26		68,202,690.26
商业汇票贴现期间利息摊销				47,241,991.54		47,241,991.54
应收账款质押贴现利息				3,348,222.22		3,348,222.22
预缴土地使用税				16,512.83		16,512.83
合 计	1,241,798,996.37		1,241,798,996.37	1,083,529,543.02		1,083,529,543.02

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	18,834,279,666.39		18,834,279,666.39	18,502,118,883.50		18,502,118,883.50
合 计	18,834,279,666.39		18,834,279,666.39	18,502,118,883.50		18,502,118,883.50

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
嘉兴港独山港口化工物流有限公司	24,126,639.78		24,000,000.00		-87,751.67	
嘉兴杭州湾石油化工有限公司	68,368,082.97				1,729,827.37	
浙江和惠污泥处置有限公司[注1]						
浙江石油化工有限公司	18,379,376,738.87				271,292,374.01	4,679,235.25
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司	27,931,037.14				230,108.00	
中广核环境科技如东有限公司	1,950,000.00			1,392,357.61	-557,642.39	
新疆上和恒瑞环境有限公司[注2]	366,384.74		4,500,000.00		-59,626.12	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
百易(浙江)互联科技有限公司			2,000,000.00		-58,852.11	
合计	18,502,118,883.50		30,500,000.00	1,392,357.61	272,488,437.09	4,679,235.25

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
嘉兴港独山港口化工物流有限公司					48,038,888.11	
嘉兴杭州湾石油化工物流有限公司		590,441.94			69,507,468.40	
浙江和惠污泥处置有限公司						
浙江石油化工有限公司	24,589,356.51			1,886,553.59	18,681,824,258.23	
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司					28,161,145.14	
中广核环境科技如东有限公司						
新疆上和恒瑞环境有限公司					4,806,758.62	
百易(浙江)互联科技有限公司					1,941,147.89	
合计	24,589,356.51	590,441.94		1,886,553.59	18,834,279,666.39	

[注 1] 公司持有的浙江和惠污泥处置有限公司累计亏损额超过其投资账面价值，对其长期股权投资账面计为零

[注 2] 新疆上和恒瑞环境有限公司董事会成员 5 名，其中新疆中昆委派董事 1 名，因此本公司对其具有重大影响，采用权益法核算

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
浙江和惠生态环境科技有限公司	13,900,000.00				
合计	13,900,000.00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
浙江和惠生态环境科技有限公司	13,900,000.00		
合 计	13,900,000.00		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对浙江和惠生态环境科技有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，公司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权益工具投资。

12. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	8,000,000.00	8,000,000.00
其中：权益工具投资-嘉兴港安通公共管廊有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	47,115,214.91	9,999,565.06	57,114,779.97
本期增加金额	21,826,752.24		21,826,752.24
1) 固定资产转入	21,826,752.24		21,826,752.24
本期减少金额	10,704,409.56	1,939,954.24	12,644,363.80
1) 转入固定资产、无形资产	10,704,409.56	1,939,954.24	12,644,363.80
期末数	58,237,557.59	8,059,610.82	66,297,168.41
累计折旧和累计摊销			
期初数	11,639,509.00	1,952,668.07	13,592,177.07
本期增加金额	1,881,345.25	157,490.04	2,038,835.29
1) 计提或摊销	1,881,345.25	157,490.04	2,038,835.29
本期减少金额	423,716.21	226,320.24	650,036.45
1) 转入固定资产、无形资产	423,716.21	226,320.24	650,036.45

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期末数	13,097,138.04	1,883,837.87	14,980,975.91
账面价值			
期末账面价值	45,140,419.55	6,175,772.95	51,316,192.50
期初账面价值	35,475,705.91	8,046,896.99	43,522,602.90

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉通能源房屋及建筑物	21,498,318.36	办理过程中
小 计	21,498,318.36	办理过程中

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	7,310,700,626.72	31,560,567,007.64	66,689,555.45	550,679,805.93	39,488,636,995.74
本期增加金额	4,974,012,977.01	19,267,270,048.24	7,648,524.10	122,713,067.79	24,371,644,617.14
1) 购置	3,698,122.37	245,757,750.56	7,648,524.10	37,609,817.26	294,714,214.29
2) 在建工程转入	4,959,610,445.08	19,021,512,297.68		85,103,250.53	24,066,225,993.29
3) 投资性房地产转入	10,704,409.56				10,704,409.56
本期减少金额	30,399,852.68	121,226,375.29	7,103,206.63	839,399.00	159,568,833.60
1) 处置或报废	8,573,100.44	115,863,876.54	7,103,206.63	839,399.00	132,379,582.61
2) 转入投资性房地产	21,826,752.24				21,826,752.24
4) 原值变动减少		5,362,498.75			5,362,498.75
期末数	12,254,313,751.05	50,706,610,680.59	67,234,872.92	672,553,474.72	63,700,712,779.28
累计折旧					
期初数	1,655,021,277.14	13,989,516,178.50	42,492,254.57	402,780,173.49	16,089,809,883.70
本期增加金额	432,593,316.41	3,054,297,215.40	7,212,616.89	50,767,328.13	3,544,870,476.83
1) 计提	432,169,600.20	3,054,297,215.40	7,212,616.89	50,767,328.13	3,544,446,760.62
2) 投资性房地产转入	423,716.21				423,716.21

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
本期减少金额	7,377,599.91	79,631,703.56	6,641,442.24	739,989.79	94,390,735.50
1) 处置或报废	7,377,599.91	79,631,703.56	6,641,442.24	739,989.79	94,390,735.50
期末数	2,080,236,993.64	16,964,181,690.34	43,063,429.22	452,807,511.83	19,540,289,625.03
账面价值					
期末账面价值	10,174,076,757.41	33,742,428,990.25	24,171,443.70	219,745,962.89	44,160,423,154.25
期初账面价值	5,655,679,349.58	17,571,050,829.14	24,197,300.88	147,899,632.44	23,398,827,112.04

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	21,100,059.48
专用设备	1,954,948.90
其他设备	191,160.18
小 计	23,246,168.56

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉通能源等子公司房屋及建筑物	3,241,615,958.58	办理过程中
小 计	3,241,615,958.58	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆中昆2*60万吨/年天然气制乙二醇项目	4,232,014,072.27		4,232,014,072.27	335,968,551.48		335,968,551.48
嘉通能源年产500万吨PTA、240万吨新型功能性纤维及10000吨苯甲酸、5600吨乙醛石化聚酯一体化项目	2,761,743,053.10		2,761,743,053.10	11,806,536,509.16		11,806,536,509.16
中昆热电库尔勒石油石化产业园集中供热及背压式余热利用项目	522,666,285.43		522,666,285.43	16,931,845.78		16,931,845.78
恒阳化纤年产240万吨新型绿色功能性纤维、年加工90万吨DTY纤维和25万吨高端面料坯布智能化产业项目	362,399,547.30		362,399,547.30	3,555,836,485.80		3,555,836,485.80
安徽佑顺年产120万吨轻量舒感功能性差别化纤维项目	243,806,738.78		243,806,738.78	94,493,486.57		94,493,486.57

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司总部大楼项目	183,791,084.16		183,791,084.16	200,770,624.33		200,770,624.33
旭阳热电沐阳临港供热片区热电联产项目	143,286,495.37		143,286,495.37	564,009,234.02		564,009,234.02
恒海新材料年产240万吨新型智能化功能性纤维及20万吨DTY差别化纤维项目	84,671,389.37		84,671,389.37	30,610,992.93		30,610,992.93
中昆新能源巴州库尔勒石油石化产业园中昆浙能20万千瓦源网荷储一体化项目	42,735,781.12		42,735,781.12			
嘉通能源年产250万吨PTA、180万吨多功能片材、120万吨功能性短纤维、20000吨增塑剂、7000吨乙醛石化聚酯一体化项目	20,125,397.91		20,125,397.91	18,766,503.23		18,766,503.23
恒连新材料年产4.5亿个纳米功能性包装新材料建设项目	17,190,026.97		17,190,026.97	34,582,136.82		34,582,136.82
新疆宇欣一期年产30万吨聚酯纺丝项目	4,285,972.14		4,285,972.14	1,497,386,851.16		1,497,386,851.16
嘉恒热电阿拉尔经济技术开发区背压热电联产项目	3,033,851.85		3,033,851.85	2,944,742.94		2,944,742.94
恒欣新材料年产20万吨差别化纤维智能化技术改造项目	1,685,773.30		1,685,773.30	35,093,965.41		35,093,965.41
宏阳印染年印染7亿米绿色纺织面料生产线项目	1,268,912.12		1,268,912.12	967,179.14		967,179.14
佑顺热电龙桥化工园热电联产项目	644,348.78		644,348.78	644,348.78		644,348.78
恒欣新材料60万吨智能化超仿真纤维及30万吨差别化功能性建设项目	360,992.36		360,992.36	2,445,055.36		2,445,055.36
恒超化纤年产60万吨轻量舒感功能性差别化纤维项目				1,588,286,632.41		1,588,286,632.41
佳兴热电江苏省洋口港经济开发区热电联产扩建项目				448,611,612.22		448,611,612.22
泗阳恒荣年产4.5万吨差别化纤维DTY项目				55,506,597.02		55,506,597.02
晨阳污水年处理876万吨污水项目				37,592,809.10		37,592,809.10
恒翔新材料年产15万吨表面活性剂、20万吨纺织专用助剂项目				13,521,957.28		13,521,957.28
其他工程	108,805,221.01		108,805,221.01	152,727,461.94		152,727,461.94
合 计	8,734,514,943.34		8,734,514,943.34	20,494,235,582.88		20,494,235,582.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新疆中昆2*60万吨/年天然气制乙二醇项目	986,257.44	335,968,551.48	3,896,045,520.79			4,232,014,072.27
嘉通能源年产500万吨PTA、240万吨新型功能性纤维及10000吨苯甲酸、5600吨乙醛石化聚酯一体化项目	1,700,000.00	11,806,536,509.16	3,249,043,888.80	12,293,837,344.86		2,761,743,053.10

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
中昆热电库尔勒石油石化产业园集中供热及背压式余热利用项目	83,855.00	16,931,845.78	505,734,439.65			522,666,285.43
恒阳化纤年产240万吨新型绿色功能性纤维、年加工90万吨DTY纤维和25万吨高端面料坯布智能化产业项目	1,250,000.00	3,555,836,485.80	2,632,061,965.44	5,825,498,903.94		362,399,547.30
旭阳热电沐阳临港供热片区热电联产项目	110,785.30	564,009,234.02	94,088,442.99	514,811,181.64		143,286,495.37
新疆宇欣一期年产30万吨聚酯纺丝项目	178,850.49	1,497,386,851.16	59,616,308.02	1,552,717,187.04		4,285,972.14
恒超化纤年产60万吨轻量舒感功能性差别化纤维项目	241,459.27	1,588,286,632.41	603,807,774.37	2,192,094,406.78		
佳兴热电江苏省洋口港经济开发区热电联产扩建项目	217,976.00	448,611,612.22	165,589,947.52	614,201,559.74		
嘉通能源亲亲家园装修	61,839.10		618,390,994.19	618,390,994.19		
小计		19,813,567,722.03	11,824,379,281.77	23,611,551,578.19		8,026,395,425.61

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新疆中昆2*60万吨/年天然气制乙二醇项目	42.91	42.91	40,320,754.76	37,146,865.87	3.52	金融机构贷款及其他来源
嘉通能源年产500万吨PTA、240万吨新型功能性纤维及10000吨苯甲酸、5600吨乙醛石化聚酯一体化项目	112.95	95.00	323,907,424.15	124,796,229.55	3.57	金融机构贷款及其他来源
中昆热电库尔勒石油石化产业园集中供热及背压式余热利用项目	62.33	62.33				其他来源
恒阳化纤年产240万吨新型绿色功能性纤维、年加工90万吨DTY纤维和25万吨高端面料坯布智能化产业项目	54.53	54.53	125,112,679.10	58,572,422.17	3.73	金融机构贷款及其他来源
旭阳热电沐阳临港供热片区热电联产项目	59.40	59.40	447,222.21	447,222.21	3.50	金融机构贷款及其他来源
新疆宇欣一期年产30万吨聚酯纺丝项目	89.87	99.00	19,480,184.16	10,893,100.83	3.59	金融机构贷款及其他来源
恒超化纤年产60万吨轻量舒感功能性差别化纤维项目	91.41	100.00	30,951,267.61	18,974,104.80	3.34	金融机构贷款及其他来源
佳兴热电江苏省洋口港经济开发区热电联产扩建项目	59.42	100.00	1,276,666.68			募集资金、金融机构贷款及其他来源
嘉通能源亲亲家园装修	100.00	100.00				其他来源
小计			541,496,198.67	250,829,945.43		

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	河道及堤防工程	土地使用权	合计
----	--------	------	---------	-------	----

项 目	房屋及建筑物	专用设备	河道及堤防工程	土地使用权	合 计
账面原值					
期初数	16,794,989.01	27,169,151.85	10,500,886.58		54,465,027.44
本期增加金额	15,193,459.92			12,670,860.97	27,864,320.89
(1) 租入	15,193,459.92			12,670,860.97	27,864,320.89
本期减少金额	15,400,868.04	11,688,408.17			27,089,276.21
(1) 处置	15,400,868.04	11,688,408.17			27,089,276.21
期末数	16,587,580.89	15,480,743.68	10,500,886.58	12,670,860.97	55,240,072.12
累计折旧					
期初数	10,246,193.92	11,742,074.98	245,020.69		22,233,289.59
本期增加金额	5,572,910.42	6,039,332.03	210,017.73	334,986.61	12,157,246.79
(1) 计提	5,572,910.42	6,039,332.03	210,017.73	334,986.61	12,157,246.79
本期减少金额	15,400,868.04	11,688,408.17			27,089,276.21
(1) 处置	15,400,868.04	11,688,408.17			27,089,276.21
期末数	418,236.30	6,092,998.84	455,038.42	334,986.61	7,301,260.17
账面价值					
期末账面价值	16,169,344.59	9,387,744.84	10,045,848.16	12,335,874.36	47,938,811.95
期初账面价值	6,548,795.09	15,427,076.87	10,255,865.89		32,231,737.85

17. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	应用软件	排污权	PTA 技术许可
账面原值				
期初数	2,494,945,499.24	57,634,509.80	50,489,377.82	282,804,533.55
本期增加金额	137,668,697.42	44,060,779.33	851,659.00	190,711,467.00
1) 购置	135,728,743.18	12,563,579.16	851,659.00	190,711,467.00
2) 在建工程转入		31,497,200.17		
3) 投资性房地产转入	1,939,954.24			
本期减少金额	232,622.00	51,282.05		

项 目	土地使用权	应用软件	排污权	PTA 技术许可
1) 处置	232,622.00	51,282.05		
期末数	2,632,381,574.66	101,644,007.08	51,341,036.82	473,516,000.55
累计摊销				
期初数	223,380,376.27	19,386,101.01	27,464,738.13	197,009,066.46
本期增加金额	51,995,721.27	6,866,711.91	7,808,684.88	30,493,675.86
1) 计提	51,769,401.03	6,866,711.91	7,808,684.88	30,493,675.86
2) 投资性房地产转入	226,320.24			
本期减少金额	115,070.68	51,282.05		
1) 处置	115,070.68	51,282.05		
期末数	275,261,026.86	26,201,530.87	35,273,423.01	227,502,742.32
账面价值				
期末账面价值	2,357,120,547.80	75,442,476.21	16,067,613.81	246,013,258.23
期初账面价值	2,271,565,122.97	38,248,408.79	23,024,639.69	85,795,467.09

(续上表)

项 目	用能权	煤炭替代量指标	专利权	海域使用权	合 计
账面原值					
期初数	11,896,505.41	135,951,400.28	1,287,322.50	10,619,216.99	3,045,628,365.59
本期增加金额		10,344,006.00			383,636,608.75
1) 购置		10,344,006.00			350,199,454.34
2) 在建工程转入					31,497,200.17
3) 投资性房地产转入					1,939,954.24
本期减少金额					283,904.05
1) 处置					283,904.05
期末数	11,896,505.41	146,295,406.28	1,287,322.50	10,619,216.99	3,428,981,070.29
累计摊销					
期初数	4,178,072.76		60,723.11	541,783.49	472,020,861.23
本期增加金额	1,007,390.88		225,683.84	260,062.80	98,657,931.44
1) 计提	1,007,390.88		225,683.84	260,062.80	98,431,611.20

项 目	用能权	煤炭替代量指标	专利权	海域使用权	合 计
2) 投资性房地产 转入					226,320.24
本期减少金额					166,352.73
1) 处置					166,352.73
期末数	5,185,463.64		286,406.95	801,846.29	570,512,439.94
账面价值					
期末账面价值	6,711,041.77	146,295,406.28	1,000,915.55	9,817,370.70	2,858,468,630.35
期初账面价值	7,718,432.65	135,951,400.28	1,226,599.39	10,077,433.50	2,573,607,504.36

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	385,276,354.44	尚未办妥产权过户手续
小 计	385,276,354.44	

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	1,165,508.88	751,241.09	424,204.28		1,492,545.69
合 计	1,165,508.88	751,241.09	424,204.28		1,492,545.69

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	60,559,748.55	14,116,310.57	171,582,540.21	39,644,291.06
递延收益	1,182,939,048.67	286,953,258.91	656,344,889.36	155,417,177.11
合并财务报表未实现内部资产处置损益及折旧调整	47,455,177.93	11,863,794.47	49,840,800.73	12,204,597.73
可用以后年度税前利润弥补形成	2,908,202,471.02	671,735,980.31	2,321,237,013.25	482,232,410.39
合并财务报表未实现内部销售损益	6,478,682.70	1,009,311.74		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	14,555,176.48	3,638,794.12		

项 目	期末数		期初数	
	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
租赁负债[注 1]	48,675,940.60	8,125,386.04	32,584,521.16	6,844,990.85
股权激励费用	3,480,957.98	762,211.94		
环保设备抵免[注 2]		62,465,638.41		4,681,340.48
合 计	4,272,347,203.93	1,060,670,686.51	3,231,589,764.71	701,024,807.62

[注 1]可抵扣暂时性差异金额已考虑初始确认时计入使用权资产的预付租金

[注 2]子公司嘉通能源、佳兴热电、恒超化纤、恒阳化纤、旭阳热电、新疆宇欣、晨阳污水以及嘉兴石化存在可用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的购置，享受按投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额的优惠政策，相应本期抵免后剩余可结转以后年度抵免金额确认递延所得税

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
购买的少数股东股权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可辨认净资产份额之间的差额	3,263,924.48	815,981.12	3,263,924.48	815,981.12
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	900,825.00	225,206.25	60,610,000.00	15,152,500.00
固定资产折旧一次性税前扣除	180,797,153.32	32,001,511.23	204,608,897.73	36,232,843.32
合并财务报表未实现内部销售损益			61,681,077.84	12,768,099.51
使用权资产	47,938,811.95	7,958,602.67	32,241,938.24	6,759,345.12
合 计	232,900,714.75	41,001,301.27	362,405,838.29	71,728,769.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	39,596,763.28	1,021,073,923.23	6,545,317.63	694,479,489.99
递延所得税负债	39,596,763.28	1,404,537.99	6,545,317.63	65,183,451.44

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	198,871,874.21	162,934,109.27

可抵扣暂时性差异	9,929,829.42	9,912,564.80
小 计	208,801,703.63	172,846,674.07

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备 注
2023 年		9,111,585.78	
2024 年	17,869,145.12	17,869,145.12	
2025 年	26,594,151.78	26,946,069.76	
2026 年	28,291,677.63	29,899,359.75	
2027 年	76,746,648.20	79,107,948.86	
2028 年	49,370,251.48		
小 计	198,871,874.21	162,934,109.27	

20. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	428,181,226.20		428,181,226.20	1,334,640,848.90		1,334,640,848.90
预付房屋购置款	90,833,333.33		90,833,333.33	554,454,238.93		554,454,238.93
预付技术专利费	51,279,854.58		51,279,854.58	126,086,129.23		126,086,129.23
预付土地使用权款	34,722,322.50		34,722,322.50			
预付煤炭替代量指标款	2,297,150.13		2,297,150.13	2,297,150.13		2,297,150.13
预付排污权款	1,254,696.00		1,254,696.00	1,254,696.00		1,254,696.00
未使用钕碳催化剂				188,974,960.62		188,974,960.62
预付软件购置款				521,267.26		521,267.26
合 计	608,568,582.74		608,568,582.74	2,208,229,291.07		2,208,229,291.07

21. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,190,554,585.83	4,190,554,585.83	质押	各类存款及保证金银行融资质押

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	8,000.00	8,000.00	质押	ETC 保证金
应收款项融 资	196,739,521.17	196,739,521.17	质押	银行融资质押
固定资产	199,769,627.02	63,181,544.72	抵押	银行融资抵押
无形资产	79,946,152.70	61,643,067.90	抵押	银行融资抵押
合 计	4,667,017,886.72	4,512,126,719.62		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,778,369,740.78	3,778,369,740.78	质押	各类存款及保证金银行 融资质押
货币资金	8,000.00	8,000.00	质押	ETC 保证金
交易性金融 资产	240,000,000.00	240,000,000.00	质押	结构性存款质押
应收票据	129,138,892.58	129,138,892.58	质押	银行融资质押
固定资产	163,603,031.43	33,542,804.87	抵押	银行融资抵押
无形资产	46,712,774.12	30,168,948.52	抵押	银行融资抵押
合 计	4,357,832,438.91	4,211,228,386.75		

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	60,048,333.33	60,055,833.34
保证借款	7,841,412,481.81	5,437,879,525.72
信用借款	2,067,327,735.10	2,329,877,666.64
质押借款	3,597,229,616.70	2,650,000,000.00
质押及保证借款	364,485,350.00	100,000,000.00
信用及质押借款	323,918,875.00	
信用证贴现借款	6,719,614,444.41	8,929,000,000.00
合 计	20,974,036,836.35	19,506,813,025.70

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,990,600,000.00	3,163,400,000.00
合 计	3,990,600,000.00	3,163,400,000.00

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	2,947,534,144.17	1,902,383,009.93
工程设备款	7,557,028,306.69	7,370,206,042.19
其 他	28,623,901.06	63,173,433.42
合 计	10,533,186,351.92	9,335,762,485.54

25. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租赁款	2,355,007.87	1,647,583.83
政府拆迁补偿款		9,480,000.00
合 计	2,355,007.87	11,127,583.83

26. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货 款	880,570,190.07	1,118,293,231.12
合 计	880,570,190.07	1,118,293,231.12

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	157,121,812.44	3,384,437,031.02	3,254,582,844.37	286,975,999.09
离职后福利—设定提存计划	27,764,097.22	254,703,827.68	272,644,104.61	9,823,820.29
辞退福利		473,034.73	473,034.73	
合 计	184,885,909.66	3,639,613,893.43	3,527,699,983.71	296,799,819.38

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	155,702,102.07	3,100,202,516.10	2,974,706,740.46	281,197,877.71
职工福利费		91,537,536.72	91,537,536.72	
社会保险费	983,086.33	154,653,637.41	150,291,798.97	5,344,924.77
其中：医疗保险费	66,733.80	140,832,235.79	136,181,672.17	4,717,297.42
工伤保险费	916,352.53	11,521,680.53	11,810,426.77	627,606.29
生育保险费		2,218,259.80	2,218,238.74	21.06
商业保险-雇主责任险		81,461.29	81,461.29	
住房公积金		29,161,762.00	29,161,762.00	
工会经费和职工教育经费	436,624.04	8,881,578.79	8,885,006.22	433,196.61
小 计	157,121,812.44	3,384,437,031.02	3,254,582,844.37	286,975,999.09

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	26,849,208.88	246,358,828.94	263,722,975.80	9,485,062.02
失业保险费	914,888.34	8,344,998.74	8,921,128.81	338,758.27
小 计	27,764,097.22	254,703,827.68	272,644,104.61	9,823,820.29

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	33,916,893.50	170,199,766.43
企业所得税	106,973,969.00	43,681,190.77
代扣代缴个人所得税	3,778,318.01	2,262,099.08
城市维护建设税	1,183,574.39	7,517,852.89
房产税	56,169,885.77	36,378,015.94
土地使用税	31,932,323.78	8,317,127.13
教育费附加	703,957.78	4,453,385.46
地方教育附加	469,305.18	2,968,923.66
环境保护税	109,417.93	334,634.88
印花税	28,861,810.72	15,410,669.44

项 目	期末数	期初数
合 计	264,099,456.06	291,523,665.68

29. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	314,586,804.43	450,109,937.26
应付暂收款	5,408,482.76	3,362,050.36
货物运保费	4,180,461.18	10,264,638.21
诉讼和解费	2,000,000.00	
授予的限制性股票[注]	125,424,336.00	
合 计	451,600,084.37	463,736,625.83

[注]详见本财务报表附注十二之说明

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	7,419,894,055.40	3,332,520,876.78
其中：保证借款	6,988,322,243.26	2,279,366,182.01
信用借款	431,571,812.14	1,003,103,305.88
抵押借款		50,051,388.89
一年内到期的租赁负债	7,405,863.89	12,403,091.78
合 计	7,427,299,919.29	3,344,923,968.56

31. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
超短期融资券	2,029,095,650.77	1,519,940,454.38
待转销项税额	101,381,252.63	137,840,477.35
其 他	5,578,797.60	2,301,274.16
合 计	2,136,055,701.00	1,660,082,205.89

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
2022年度第五期超短期融资券	100.00	2.35%	2022年4月15日	270天	300,000,000.00	否
2022年度第六期超短期融资券	100.00	2.33%	2022年4月25日	270天	300,000,000.00	否
2022年度第七期超短期融资券	100.00	2.27%	2022年6月21日	270天	600,000,000.00	否
2022年度第九期超短期融资券	100.00	2.25%	2022年7月22日	200天	300,000,000.00	否
2023年度第一期超短期融资券	100.00	2.93%	2023年4月23日	270天	500,000,000.00	否
2023年度第二期超短期融资券	100.00	2.65%	2023年4月28日	180天	500,000,000.00	否
2023年度第三期超短期融资券	100.00	2.60%	2023年5月22日	260天	500,000,000.00	否
2023年度第四期超短期融资券	100.00	2.44%	2023年6月15日	268天	500,000,000.00	否
2023年度第五期超短期融资券	100.00	2.37%	2023年6月16日	180天	500,000,000.00	否
2023年度第六期超短期融资券	100.00	2.66%	2023年8月28日	270天	500,000,000.00	否
小计					4,500,000,000.00	

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
2022年度第五期超短期融资券	305,017,751.05		193,150.73	4,166.74	305,215,068.52	
2022年度第六期超短期融资券	304,779,338.84		383,013.73	8,332.37	305,170,684.94	
2022年度第七期超短期融资券	607,163,307.02		2,873,260.29	38,501.20	610,075,068.51	
2022年度第九期超短期融资券	302,980,057.47		702,739.74	15,832.94	303,698,630.15	
2023年度第一期超短期融资券		499,812,500.00	10,114,520.53	175,001.30		510,102,021.83
2023年度第二期超短期融资券		499,925,000.00	6,516,393.42	75,000.00	506,516,393.42	
2023年度第三期超短期融资券		499,819,444.44	7,942,465.75	154,861.14		507,916,771.33
2023年度第四期超短期融资券		499,888,333.30	6,651,506.85	82,917.97		506,622,758.12
2023年度第五期超短期融资券		499,876,712.33	5,827,868.85	123,287.67	505,827,868.85	
2023年度第六期超短期融资券		499,812,500.00	4,554,794.52	86,804.97		504,454,099.49
小计	1,519,940,454.38	2,999,134,490.07	45,759,714.41	764,706.30	2,536,503,714.39	2,029,095,650.77

32. 长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	15,806,173,207.73	14,602,559,064.81

项 目	期末数	期初数
信用借款	2,523,968,564.07	572,459,083.00
抵押借款	140,130,277.78	140,141,944.44
抵押及保证借款	4,505,000.00	
合 计	18,474,777,049.58	15,315,160,092.25

33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	58,676,322.72	35,414,736.66
减：未确认融资费用	18,629,581.43	15,598,575.46
合 计	40,046,741.29	19,816,161.20

34. 递延收益

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	形成原因
政府补助	654,664,889.36	601,165,569.46	66,745,867.15	1,189,084,591.67	收到与资产相关的政府补助
政府补助	1,680,000.00	1,617,000.00	2,566,254.47	730,745.53	收到与收益相关的政府补助
合 计	656,344,889.36	602,782,569.46	69,312,121.62	1,189,815,337.20	

35. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,411,119,493						2,411,119,493
合 计	2,411,119,493						2,411,119,493

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	13,705,272,957.81		138,139,620.44	13,567,133,337.37
其他资本公积	227,088,784.87	28,222,585.18	212,103,270.94	43,208,099.11
合 计	13,932,361,742.68	28,222,585.18	350,242,891.38	13,610,341,436.48

(2) 其他说明

1) 公司本期授予 432 名激励对象限制性股票 1,522.14 万股,授予的限制性股票回购成本与激励对象支付的股份购买价款之间的差额减少资本公积(股本溢价)125,335,273.37 元。

2) 公司本期出资 112,931,522.71 元购买广西桐昆的少数股权,收购款与新取得的股权比例计算确定应享有子公司自成立日开始持续计算的可辨认净资产份额 100,127,175.64 元的差额 12,804,347.07 元,冲减资本公积(股本溢价)。

3) 公司本期确认股权激励费用 3,695,908.96 元,其中计入子公司少数股东权益 62,680.29 元,计入资本公积(其他资本公积)3,633,228.67 元,详见本财务报表附注十二(二)之说明。

4) 因公司联营企业浙江石油化工有限公司所有者权益的其他变动,公司按所持股权比例计算应享有的份额,计入资本公积(其他资本公积)24,589,356.51 元。

5) 2023 年 2 月,公司同一控制下企业合并桐昆香港,将长期股权投资的初始投资成本与支付的现金之间的差额 642,213.23 元冲减资本公积;同时将桐昆香港合并日净资产与公司长期股权投资予以合并抵销,减少资本公积 1,731,086.95 元。2023 年 4 月,公司同一控制下企业合并广西桐昆,将长期股权投资的初始投资成本与支付的现金之间的差额 20,387,018.38 元冲减资本公积。同时将广西桐昆合并日净资产与公司长期股权投资予以合并抵销,减少资本公积 189,342,952.38 元。

37. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购的股份	584,432,185.73	16,005,615.01	250,759,609.37	349,678,191.37
限制性人民币普通股		125,424,336.00		125,424,336.00
合 计	584,432,185.73	141,429,951.01	250,759,609.37	475,102,527.37

(2) 其他说明

1) 根据公司 2022 年 3 月 18 日第八届董事会第十七次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份回购报告书的议案》,公司拟通过集中竞价方式回购普通股股票用于员工持股计划、股权激励计划或转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券,回购股份的价格不超过人民币 25.00 元/股(含 25.00 元/股),回购金额不低于人民币 5 亿元,不超过人

民币 10 亿元。公司本期以集中竞价交易方式回购股份 970,600 股，回购总成本为 16,005,615.01 元，相应计入库存股 16,005,615.01 元。截至 2023 年 3 月 17 日，公司本次回购期限届满，已累计回购股份 36,447,273 股，回购金额 600,437,800.74 元，合计计入库存股 600,437,800.74 元。

2) 根据 2023 年 11 月 7 日公司第九届董事会第六次会议通过的审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司实际授予激励对象限制性股票 1,522.14 万股，授予的限制性股票对应回购成本为 250,759,609.37 元，激励对象支付的股份购买价款为 125,424,336.00 元，详见本财务报表附注十二之说明。

38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-19,449,042.84	-3,053,520.05			-3,038,407.39	-15,112.66	-22,487,450.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	723,376.38	4,679,235.25			4,679,235.25		5,402,611.63
外币财务报表折算差额	-20,172,419.22	-7,732,755.30			-7,717,642.64	-15,112.66	-27,890,061.86
其他综合收益合计	-19,449,042.84	-3,053,520.05			-3,038,407.39	-15,112.66	-22,487,450.23

39. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		92,922,646.52	92,922,646.52	
合 计		92,922,646.52	92,922,646.52	

(2) 其他说明

子公司嘉兴石化和嘉通能源按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取和使用安全生产费。

40. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,205,559,746.50			1,205,559,746.50
合 计	1,205,559,746.50			1,205,559,746.50

41. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	17,953,031,793.82	18,531,365,267.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,111,069.76	130,672,412.39
调整后期初未分配利润	17,945,920,724.06	18,662,037,680.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	797,038,985.03	124,712,417.77
减：提取法定盈余公积		55,960,832.41
应付普通股股利		784,868,541.58
其 他[注]	1,988,734.85	
期末未分配利润	18,740,970,974.24	17,945,920,724.06

[注]本期新材料研究院出资 1,470,000.00 元购买热塑复材的少数股权，将收购款与新取得的股权比例计算确定应享有子公司自成立日开始持续计算的可辨认净资产份额 490,661.11 元的差额 979,338.89 元，冲减资本公积不足，冲减未分配利润；本期新材料研究院对热塑复材增资 48,000,000.00 元，增资前后按照持股比例计算享有热塑复材净资产份额的差额 1,009,395.96 元，冲减资本公积不足，冲减未分配利润

(2) 调整期初未分配利润明细

1) 由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 85,645.73 元，详见本财务报表附注三(三十四)之说明。

2) 由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-7,196,715.49 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	80,152,769,282.23	76,007,519,064.26	60,280,735,974.13	58,307,245,541.09
其他业务收入	2,487,079,254.68	2,447,596,916.81	1,712,613,397.68	1,680,899,350.95
合 计	82,639,848,536.91	78,455,115,981.07	61,993,349,371.81	59,988,144,892.04
其中：与客户之间的合同产生的收入	82,629,555,076.24	78,451,727,436.79	61,987,251,930.50	59,985,537,067.12

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
涤纶预取向丝	53,161,878,155.72	50,386,659,229.24	40,622,217,308.05	39,454,816,216.96
涤纶牵伸丝	11,180,295,301.79	10,083,081,711.75	8,180,470,452.84	7,572,452,276.70
涤纶加弹丝	8,248,897,021.07	8,039,974,250.19	6,791,619,315.84	6,759,819,993.19
精对苯二甲酸	5,216,370,496.59	5,265,881,607.10	356,283.19	353,757.76
切 片	966,311,249.74	974,559,750.70	330,868,878.59	335,320,863.27
复合丝	387,781,667.20	313,104,520.05	385,798,298.20	328,260,470.86
其 他	3,468,021,184.13	3,388,466,367.76	5,675,921,393.79	5,534,513,488.38
小 计	82,629,555,076.24	78,451,727,436.79	61,987,251,930.50	59,985,537,067.12

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	77,455,126,790.98	73,508,217,305.01	58,862,129,237.76	57,217,723,910.55
外 销	5,174,428,285.26	4,943,510,131.78	3,125,122,692.74	2,767,813,156.57
小 计	82,629,555,076.24	78,451,727,436.79	61,987,251,930.50	59,985,537,067.12

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	82,629,555,076.24	61,987,251,930.50
小 计	82,629,555,076.24	61,987,251,930.50

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,109,657,983.81 元。

(4) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

1) 试运行销售收入成本

项 目	本期数	上年同期数
试运行销售收入	2,109,045,713.66	205,383,092.68
试运行销售成本	2,064,924,466.11	212,077,518.57

2) 确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计

按照对应产品实际生产投入成本计量。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	29,919,978.90	21,563,916.63
教育费附加	17,509,407.58	12,543,853.88
地方教育附加	11,672,938.42	8,362,569.24
印花税	96,529,065.35	51,636,182.05
房产税	86,401,734.57	38,147,229.94
土地使用税	45,414,534.60	17,576,340.79
环境保护税	6,526,709.67	3,423,054.54
车船税	1,255.20	415.20
合 计	293,975,624.29	153,253,562.27

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	58,458,842.28	45,088,259.11
外销佣金	24,212,624.42	15,439,868.03
外销认证费	1,784,861.86	1,579,327.26
办公费	14,587,367.35	17,163,631.41
差旅费	2,512,595.47	1,280,362.51
租 金		7,266,185.27
其 他	16,666,577.75	13,109,434.39
合 计	118,222,869.13	100,927,067.98

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	924,663,058.47	796,747,448.27
业务招待费	22,825,169.81	27,638,644.65
折旧摊销	215,094,474.20	194,838,154.88
财产保险费	55,418,639.78	32,577,213.09
办公费	93,313,821.24	124,248,028.64
宣传广告费	4,857,210.60	2,431,932.76
其 他	36,285,968.50	22,016,593.09
合 计	1,352,458,342.60	1,200,498,015.38

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	1,378,777,081.03	1,350,709,502.75
职工薪酬	304,543,515.16	227,515,106.89
直接费用	71,512,446.98	76,436,997.62
合 计	1,754,833,043.17	1,654,661,607.26

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,191,285,792.84	742,820,995.76
利息收入	-457,667,292.42	-406,785,661.09
汇兑净损益	8,108,447.44	53,199,305.61
手续费	41,293,021.92	37,494,447.09
合 计	783,019,969.78	426,729,087.37

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	66,745,867.15	29,997,825.87	44,819,925.97
与收益相关的政府补助	193,402,826.34	58,188,909.93	184,299,284.53

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	1,171,205.25	3,810.62	
增值税加计抵减	99,769,407.60		
合 计	361,089,306.34	88,190,546.42	229,119,210.50

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	272,488,437.09	1,211,530,044.72
处置长期股权投资产生的投资收益		1,177,626.97
金融工具持有期间的投资收益	317,106.53	396,000.00
处置金融工具取得的投资收益	48,939,476.42	19,144,694.07
其中：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	48,939,476.42	19,144,694.07
应收款项融资贴现损失	-517,866.80	-309,303.39
合 计	321,227,153.24	1,231,939,062.37

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-15,307,351.48	29,986,000.00
合 计	-15,307,351.48	29,986,000.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-12,314,672.02	-34,362,960.77
合 计	-12,314,672.02	-34,362,960.77

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-26,252,249.86	-139,671,914.93
合 计	-26,252,249.86	-139,671,914.93

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	36,571,008.72	-16,511,418.57	36,571,008.72
无形资产处置收益	9,621,713.68		9,621,713.68
持有待售资产处置收益	22,040,976.52		22,040,976.52
使用权资产处置收益		20,723.53	
合 计	68,233,698.92	-16,490,695.04	68,233,698.92

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	108,565.00	126,529.00	108,565.00
违约及赔款收入	52,177,533.37	36,905,158.29	52,177,533.37
无法支付款项	3,862,404.85	7,681,159.93	3,862,404.85
非流动资产毁损报废利得	41,032.35	105,274.18	41,032.35
其 他	656,176.84	315,273.67	656,176.84
合 计	56,845,712.41	45,133,395.07	56,845,712.41

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,141,897.24	1,338,458.53	3,141,897.24
捐赠及补偿支出	1,059,301.00	5,052,492.38	1,059,301.00
罚款支出	2,195,812.22	461,711.30	2,195,812.22
赔款支出	3,580,791.03	1,900.00	3,580,791.03
其 他	1,494,158.37	1,572,002.52	1,494,158.37
合 计	11,471,959.86	8,426,564.73	11,471,959.86

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数

当期所得税费用	193,245,933.87	87,944,725.80
递延所得税费用	-390,373,346.69	-549,804,229.75
合 计	-197,127,412.82	-461,859,503.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	624,272,344.56	-334,567,992.10
按母公司适用税率计算的所得税费用	156,068,086.14	-83,641,998.03
子公司适用不同税率的影响	-131,282,564.81	24,496,302.48
调整以前期间所得税的影响	3,013,586.39	-1,346,312.70
非应税收入的影响	-76,516,829.88	-330,176,580.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,193,210.30	7,010,534.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-705,119.14	-10,882,391.36
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	11,019,172.91	18,160,658.60
高新技术企业研发费用加计扣除的影响	-81,177,383.09	-76,937,766.38
福利企业残疾人工资加计扣除的影响	-4,701,020.26	-4,748,343.61
环保设备免税	-83,123,690.04	-5,469,948.94
税率变化导致前期所得税差异	-914,861.34	4,543,275.14
高新技术企业第四季度购入设备加计扣除的影响		-2,866,932.53
所得税费用	-197,127,412.82	-461,859,503.95

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)38之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	11,367,220,036.78	15,046,045,523.83
小 计	11,367,220,036.78	15,046,045,523.83

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回（收到）押金及保证金	155,270,528.91	322,848,465.08
收到政府补助	699,789,261.38	322,939,921.86
收到银行存款利息收入	258,523,024.74	239,945,743.16
收到违约及赔款收入	52,177,533.37	34,822,202.62
收回银行承兑汇票、期货保证金等	61,808,680.63	27,462,500.00
收到房屋、设备租赁收入	10,656,163.93	7,057,966.67
其 他	9,305,281.54	3,159,266.83
合 计	1,247,530,474.50	958,236,066.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付（归还）押金及保证金	281,445,679.79	300,044,589.91
付现销售费用	38,361,124.99	26,053,785.77
付现管理费用	241,851,355.47	160,604,604.10
付现研发费用	34,415,750.30	33,883,705.07
支付银行手续费	41,293,021.92	37,494,447.09
付现的营业外支出	6,279,547.74	6,999,350.47
支付银行承兑汇票、期货保证金等	71,133,680.63	23,200,000.00
支付租金	15,268,071.52	22,035,846.08
其 他	4,630,991.11	5,273,368.25
合 计	734,679,223.47	615,589,696.74

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回结构性存款及收益	2,020,396,894.60	2,949,457,205.49
赎回投资目的的定期存款本息	1,873,170,336.38	612,847,240.89
收回支付工程设备款的承兑汇票保证金及利息	4,105,111.27	
退回土地定金		6,340,950.00
提前支付工程款收取的利息	876,166.98	3,365,903.30

项 目	本期数	上年同期数
其 他		400,000.00
合 计	3,898,548,509.23	3,572,411,299.68

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
各类投资性款项	3,200,519,444.81	4,830,037,500.00
支付土地预付款		8,365,017.00
处置恒云智联在处置日收到的现金与持有的现金及其等价物的净额		4,758,323.82
支付工程设备款的承兑汇票保证金	4,760,000.00	
其 他		300,000.00
合 计	3,205,279,444.81	4,843,460,840.82

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回用于质押借款等的各类存款本息	7,868,096,309.17	4,369,242,477.36
收到桐昆控股集团有限公司等关联方及少数股东资金拆借款		15,903,136.68
收到限制性股票员工认缴款	125,424,336.00	
合 计	7,993,520,645.17	4,385,145,614.04

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
用于质押借款等的各类存款本息	8,965,568,012.12	6,047,650,364.72
支付长期租赁款	15,009,415.10	14,010,749.54
股份回购	16,005,615.01	584,432,185.73
同一控制下收购广西桐昆与桐昆香港支付的现金	212,103,270.94	
子公司注销归还少数股东投资款及收益	19,212,210.61	
收购子公司少数股权	114,401,522.71	
归还桐昆控股集团有限公司等关联方及少数股东资金拆借款	3,388,376.28	
合 计	9,345,688,422.77	6,646,093,299.99

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	821,399,757.38	127,291,511.85
加：资产减值准备	38,566,921.88	174,034,875.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,546,328,105.87	2,629,130,203.34
使用权资产折旧	12,157,246.79	12,225,708.68
无形资产摊销	98,589,101.24	87,286,836.28
长期待摊费用摊销	424,204.28	257,357.34
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）	-68,233,698.92	16,490,695.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,100,864.89	1,233,184.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	15,307,351.48	-29,986,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	999,893,651.12	692,627,936.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-321,745,020.04	-1,231,939,062.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-326,594,433.24	-570,834,631.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-63,778,913.45	21,030,401.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,965,250,146.34	-2,202,129,553.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,816,902,845.22	-1,205,226,928.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,139,389,724.49	2,543,168,584.59
其他	8,695,908.96	4,166,666.67
经营活动产生的现金流量净额	3,121,347,781.17	1,068,827,785.52
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,690,088,819.94	6,524,483,665.58
减：现金的期初余额	6,524,483,665.58	8,909,310,693.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	-834,394,845.64	-2,384,827,027.90

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	5,690,088,819.94	6,524,483,665.58
其中：库存现金	3,855,492.29	5,241,445.18
可随时用于支付的银行存款	5,676,171,661.94	6,519,140,540.02
可随时用于支付的其他货币资金	10,061,665.71	101,680.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,690,088,819.94	6,524,483,665.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	65,701,088.87	129,876,355.19	募集资金使用范围受限但可随时支取
小计	65,701,088.87	129,876,355.19	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
质押的定期存款、通知存款及大额存单	4,068,249,585.83	2,795,876,078.49	不可随时支取且初存目的为质押
质押保证金开立银行承兑汇票	100,000,000.00	801,383,750.01	不可随时支取且初存目的为质押
银行承兑汇票保证金	22,305,000.00	80,990,328.95	不可随时支取且初存目的为开立承兑汇票
计提利息的定期存款	1,734,887,541.67	1,373,030,092.44	不可随时支取且初存目的为了赚取到期收益
信用证保证金		100,119,583.33	不可随时支取且初存目的为开立信用证
电子不停车收费保证金	8,000.00	8,000.00	不可随时支取
小计	5,925,450,127.50	5,151,407,833.22	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	19,506,813,025.70	42,835,019,710.84	438,987,045.75	41,803,508,410.94	3,274,535.00	20,974,036,836.35
长期借款 (含一年 内到期的 长期借款)	18,647,680,969.03	12,265,237,783.38	864,068,930.02	5,876,746,177.45	5,570,400.00	25,894,671,104.98
其他流动 负债-超短 期融资券	1,519,940,454.38	2,999,134,490.07	46,524,420.71	2,536,503,714.39		2,029,095,650.77
应付股利			3,908,000.00	3,908,000.00		
租赁负债 (含一年 内到期的 租赁负债)	32,219,252.98		29,146,495.09	13,781,032.80	132,110.09	47,452,605.18
小 计	39,706,653,702.09	58,099,391,984.29	1,382,634,891.57	50,234,447,335.58	8,977,045.09	48,945,256,197.28

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	1,513,080,688.90	1,178,728,207.20
其中：支付货款	923,702,780.98	815,330,983.43
支付固定资产等长期资产购置款	589,377,907.92	363,397,223.77

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

同一控制下企业合并

2023年2月15日公司第八届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于收购桐昆控股集团全资子公司桐昆香港100%股权的议案》。公司与桐昆控股集团有限公司签订的股权转让合同约定：根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2023）22号），截至评估基准日2022年12月31日，桐昆香港净资产为人民币2,373,300.18元。根据评估结果，双方确定桐昆香港100%股权的转让价格为2,373,300.18元。公司已于2023年2月27日支付股权转让款，并办理了相应的财产权交接手续，故自2023年2月起将其纳入合并财务报表范围。

2023年3月27日公司第八届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于收购桐昆控股集团全资子公司广西桐昆65%的股权议案》。公司与桐昆控股集团有限公司签订的股权转让合同约定：根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2023）17号），截至评估基准日2022年12月31日，广西桐昆股权评估价值为322,661,493.47元。

根据评估结果,双方确定广西桐昆 65%股权的转让价格为 209,729,970.76 元。公司已于 2023 年 4 月和 12 月支付股权转让款,并于 2023 年 4 月办理了相应的财产权交接手续,公司取得广西桐昆 65%股权,故自 2023 年 4 月起将其纳入合并财务报表范围。

公司和桐昆香港、广西桐昆合并前后均受桐昆控股集团有限公司控制且该控制并非暂时性的,因此公司对桐昆香港和广西桐昆的合并为同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》等相关规定,公司需对 2023 年期初的相关财务报表数据进行追溯调整。

(1) 期初追溯调整

项 目	期初追溯调整前	其他调整	期初追溯调整后
资本公积	13,732,238,683.78	200,123,058.90	13,932,361,742.68
其他综合收益	-19,494,561.33	45,518.49	-19,449,042.84
未分配利润	17,953,117,439.55	-7,196,715.49	17,945,920,724.06
少数股东权益	308,384,875.95	102,899,954.48	411,284,830.43

期初资本公积调整,主要系按比例确认应享有桐昆香港、广西桐昆的实收资本及资本公积的部分;期初其他综合收益和期初未分配利润主要系按比例确认应享有桐昆香港、广西桐昆的其他综合收益和可供分配利润的部分,期初少数股东权益主要系合并报表中按比例确认应享有桐昆香港、广西桐昆的少数股东权益的部分。

(2) 本期其他调整

由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项详见五(一)36、41。

(五) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			770,336,131.62
其中:美元	108,740,200.95	7.0827	770,174,221.27
日元	1,500.00	0.0502	75.32
港币	8,034.24	0.9062	7,280.79
欧元	18,309.52	7.8592	143,898.18
印度尼西亚盾	23,128,766.33	0.0004607	10,656.06

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			673,369,626.95
其中：美元	95,072,447.93	7.0827	673,369,626.95
其他应收款			37,779.76
其中：印度尼西亚盾	81,999,820.89	0.0004607	37,779.76
应付账款			2,712,392,155.32
其中：美元	363,966,854.14	7.0827	2,577,868,037.81
欧元	16,797,727.11	7.8592	132,016,696.90
瑞士法郎	297,850.02	8.4184	2,507,420.61
其他应付款			5,465,035.75
其中：美元	770,875.26	7.0827	5,459,878.20
印度尼西亚盾	11,194,368.00	0.0004607	5,157.55
一年内到期的非流动负债			241,432,123.98
其中：美元	8,999,747.36	7.0827	63,742,510.63
欧元	22,609,122.22	7.8592	177,689,613.35
长期借款			99,839,565.45
欧元	12,703,527.77	7.8592	99,839,565.45

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	14,196,728.29	21,054,474.18
低价值资产租赁费用	502,815.74	23,300.05
合 计	14,699,544.03	21,077,774.23

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,282,174.20	1,580,822.65

计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
与租赁相关的总现金流出	30,277,486.62	36,046,595.62
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	10,293,460.67	6,097,441.31
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年同期数
固定资产	23,246,168.56	3,323,499.17
投资性房地产	51,316,192.50	43,522,602.90
小 计	74,562,361.06	46,846,102.07

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)14之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年同期数
1年以内	7,961,445.43	3,699,061.80
1-2年	1,504,275.58	2,147,606.44
2-3年	1,531,132.08	1,388,679.25
3-4年		1,531,132.08
合 计	10,996,853.08	8,766,479.56

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	1,378,777,081.03	1,350,709,502.75
职工薪酬	304,543,515.16	227,515,106.89
直接费用	71,512,446.98	76,436,997.62

合 计	1,754,833,043.17	1,654,661,607.26
其中：费用化研发支出	1,754,833,043.17	1,654,661,607.26

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将嘉兴石化、恒腾差别化、桐昆投资、嘉通能源等 60 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
嘉兴石化	210,000 万元	浙江平湖	制造业	100.00		设立
恒腾差别化	40,000 万美元	浙江长兴	制造业	97.03	2.97	设立
桐昆投资	1,050,000 万元	浙江桐乡	投 资	100.00		设立
嘉通能源	620,000 万元	江苏南通	制造业	97.58	2.42	设立

3. 其他说明

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

公司全资子公司新材料研究院持有诚毅环保 50% 的股权，根据诚毅环保的章程协议约定，新材料研究院享有诚毅环保 66.00% 的表决权，谢昊娜享有 34.00% 的表决权，本公司对其拥有实质控制权，将其纳入合并财务报表范围。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
桐昆香港	100.00%	同受实际控制人控制该控制并非暂时性的	2023 年 2 月	支付股权转让款，控制权发生转移
华灿国际	[注 1]			
泰昆石化				
广西桐昆	65.00%	同受实际控制人控制且该控制并非暂时性的	2023 年 4 月	支付股权转让款，控制权发生转移
三墩石化	[注 2]			

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
桐昆香港				
华灿国际		-635,805.46		-844,489.70
泰昆石化				
广西桐昆				
三墩石化		-1,930,495.12		-7,245,456.75

[注 1] 桐昆香港持有华灿国际 51% 股权，华灿国际持有泰昆石化 90% 股权

[注 2] 广西桐昆持有三墩石化 90% 股权

2. 合并成本

项 目	桐昆香港	广西桐昆
合并成本	2,373,300.18	209,729,970.76
现金	2,373,300.18	209,729,970.76

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	桐昆香港		广西桐昆	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	6,691,154.87	5,155,116.19	292,422,680.15	293,936,292.21
负债	5,722,715.24	2,809,686.37	826,815.48	409,905.65
净资产	968,439.63	2,345,429.82	291,595,864.67	293,526,386.56
减：少数股东权益	-762,647.32	-28,657.87	299,014.85	299,041.62
取得的净资产	1,731,086.95	2,374,087.69	291,296,849.82	293,227,344.94

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
桐昆供应链	设立	2023-08-22	50,000.00	100%
新疆新同融实	设立	2023-10-18	尚未出资	100%
新疆新嘉融诚	设立	2023-10-18	尚未出资	100%
阿拉尔新同投资	设立	2023-11-03	尚未出资	100%
阿拉尔新嘉投资	设立	2023-11-03	尚未出资	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
昆盛石油	注销	2023-10-26	39,208,593.09	12,230,260.59

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
广西桐昆	2023年12月	65.00%	100.00%
热塑复材	2023年2月（收购少数 股东）	50.98%	75.49%
	2023年2月（增资）	75.49%	97.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广西桐昆	热塑复材（收购少数 股东）	热塑复材（增资）
购买成本			
现金	112,931,522.71	1,470,000.00	48,000,000.00
购买成本合计	112,931,522.71	1,470,000.00	48,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子 公司净资产份额	100,127,175.64	490,661.11	46,990,604.04
差额			
其中：调整资本公积	-12,804,347.07		
调整未分配利润		-979,338.89	-1,009,395.96

3. 其他说明

2023年12月2日公司第九届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司收购广西桐昆石化有限公司剩余35%股权暨关联交易的议案》。公司与桐昆控股集团有限公司签订的股权转让合同约定：根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2023）17号），截至评估基准日2022年12月31日，广西桐昆股权评估价值为322,661,493.47元。根据评估结果双方确定广西桐昆35%股权的转让价格为112,931,522.71元。公司已于2023年12月支付股权转让款。

(五) 在合营企业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	
浙江石油化工有 限公司	浙江舟山	浙江舟山	制造业		20	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	浙江石油化工有限公司	浙江石油化工有限公司
流动资产	64,568,747,170.94	66,428,360,516.70
非流动资产	233,498,324,220.33	220,440,137,988.94
资产合计	298,067,071,391.27	286,868,498,505.64
流动负债	89,967,924,493.30	73,204,392,158.98
非流动负债	114,638,353,580.77	121,717,089,146.90
负债合计	204,606,278,074.07	194,921,481,305.88
少数股东权益	123,813,074.38	122,274,553.76
归属于母公司所有者权益	93,336,980,242.82	91,824,742,646.00
按持股比例计算的净资产份额	18,667,396,048.56	18,364,948,529.20
调整事项		
商誉	14,428,209.67	14,428,209.67
内部交易未实现利润	-1,886,553.59	
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	18,681,824,258.23	18,379,376,738.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	260,199,581,771.04	230,163,720,208.29
净利润	1,366,854,753.00	6,052,043,366.76
终止经营的净利润		
其他综合收益	23,396,176.22	-163,984.81
综合收益总额	1,390,250,929.22	6,051,879,381.95
本期收到的来自联营企业的股利		1,000,000,000.00

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	152,455,408.16	122,742,144.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,196,063.08	-16,338,282.68
其他综合收益		

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
综合收益总额	1,196,063.08	-16,338,282.68

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
浙江和惠污泥处置有限公司	2,406,088.93	23,827,001.38	26,233,090.31

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	601,165,569.46
其中：计入递延收益	601,165,569.46
与收益相关的政府补助	192,562,136.87
其中：计入递延收益	1,617,000.00
计入其他收益	190,836,571.87
计入营业外收入	108,565.00
合 计	793,727,706.33

(二) 按应收金额确认的政府补助

1. 明细情况

项 目	期末账面余额
应收政府补助	84,834,903.14
小 计	84,834,903.14

2. 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因说明

应收政府补助84,834,903.14元系子公司新疆宇欣2023年下半年度出疆运费补贴，将在2024年收回。公司已于2024年2月1日和2024年3月29日共收到上述补贴款84,258,191.00元。截至本财务报告批准报出日，公司尚有部分尾款未收到。

(三) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	654,664,889.36	601,165,569.46	66,745,867.15	
递延收益	1,680,000.00	1,617,000.00	2,566,254.47	

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
小 计	656,344,889.36	602,782,569.46	69,312,121.62	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				1,189,084,591.67	与资产相关
递延收益				730,745.53	与收益相关
小 计				1,189,815,337.20	

(四) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	260,148,693.49	88,186,735.80
计入营业外收入的政府补助金额	108,565.00	126,529.00
合 计	260,257,258.49	88,313,264.80

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司

应收账款的 48.46%（2022 年 12 月 31 日：59.24%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、发行债券等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	46,868,707,941.33	49,310,328,811.95	29,369,815,553.93	15,125,530,800.10	4,814,982,457.92
应付票据	3,990,600,000.00	3,990,600,000.00	3,990,600,000.00		
应付账款	10,533,186,351.92	10,533,186,351.92	10,533,186,351.92		
其他应付款	451,600,084.37	451,600,084.37	451,600,084.37		
其他流动负债	2,029,095,650.77	2,038,838,514.09	2,038,838,514.09		
租赁负债	47,452,605.18	67,814,621.04	9,138,298.32	18,063,844.70	40,612,478.02
小 计	63,920,642,633.57	66,392,368,383.37	46,393,178,802.63	15,143,594,644.80	4,855,594,935.94

（续上表）

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	38,154,493,994.73	39,702,299,840.50	23,506,036,945.14	11,595,938,621.38	4,600,324,273.98
应付票据	3,163,400,000.00	3,163,400,000.00	3,163,400,000.00		
应付账款	9,335,762,485.54	9,335,762,485.54	9,335,762,485.54		
其他应付款	463,736,625.83	463,736,625.83	463,736,625.83		
其他流动负债	1,519,940,454.38	1,524,159,452.12	1,524,159,452.12		
租赁负债	32,219,252.98	48,440,707.10	13,025,970.44	5,431,103.64	29,983,633.02

小 计	52,669,552,813.46	54,237,799,111.09	38,006,121,479.07	11,601,369,725.02	4,630,307,907.00
-----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币19,270,849,166.00元（2022年12月31日：人民币10,244,300,000.00元，美元29,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
结构性存款			190,000,000.00	190,000,000.00

权益工具投资	34,193,899.97		8,000,000.00	42,193,899.97
2. 应收款项融资			557,766,581.30	557,766,581.30
3. 其他权益工具投资			13,900,000.00	13,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	34,193,899.97		769,666,581.30	803,860,481.27

(二) 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

持续第一层次公允价值计量项目在计量日能够取得相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

2. 对于持有的结构性存款，采用投资本金确定其公允价值。

3. 因被投资企业嘉兴港安通公共管廊有限公司的经营环境、浙江和惠生态环境科技有限公司经营情况和财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理性估计进行计算。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
桐昆控股集团有限公司	浙江桐乡	投资	5,000 万元	19.28	19.28

本公司的母公司情况的说明

桐昆控股集团有限公司系由陈士良、陈建荣、许金祥、沈培兴、沈昌松、屈玲妹和钟玉庆 7 位自然人共同出资设立的有限责任公司，原名浙江桐昆控股集团有限公司，于 2001 年 2 月 13 日在浙江省工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330483726622650D 的营业执照，注册资本 5,000 万元。桐昆控股集团有限公司经营范围为自有资金投资的资产管理服务；有色金属合金销售；金属材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；包装材料及制品销售；塑料制品销售；

纸制品销售；煤炭及制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。经营期限五十年，法定代表人陈士良。

(2) 本公司最终控制方是陈士良。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江恒创先功能纤维创新中心有限公司	联营企业
嘉兴杭州湾石油化工物流有限公司	联营企业
浙江和惠污泥处置有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江磊鑫实业股份有限公司	桐昆控股集团有限公司控制的公司
浙江佑瑞复合材料科技有限公司	桐昆控股集团有限公司控制的公司
浙江恒云智联数字科技有限公司	桐昆控股集团有限公司控制的公司
浙江佑立建设工程有限公司[注 1]	桐昆控股集团有限公司控制的公司
浙江佑泽材料科技有限公司[注 2]	浙江磊鑫实业股份有限公司控制的公司
桐乡市佑昌新材料有限公司	桐昆控股集团有限公司控制的公司
浙江佑润机械制造有限公司	浙江磊鑫实业股份有限公司控制的公司
浙江御成酒店有限公司	浙江磊鑫实业股份有限公司控制的公司
浙江佑通物流有限公司	浙江磊鑫实业股份有限公司控制的公司
浙江佑丰新材料股份有限公司	桐昆控股集团有限公司控制的公司
桐乡市佑泰新材料有限公司	桐昆控股集团有限公司控制的公司
嘉兴市众安危险品航运有限公司	浙江磊鑫实业股份有限公司控制的公司
南通市佑泰置业有限公司	桐昆控股集团有限公司控制的公司
桐乡市磊鑫置业有限公司	桐昆控股集团有限公司控制的公司
广西佑灿新材料有限公司	浙江磊鑫实业股份有限公司控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
嘉兴港安通公共管廊有限公司	嘉兴石化持有 10.78% 股权公司
浙江浙石化销售有限公司	联营企业浙江石油化工有限公司全资子公司
舟山浙石化贸易有限公司	浙江浙石化销售有限公司全资子公司
桐乡市天宏节能科技服务有限公司	董事徐学根控制的公司
钟玉庆	桐昆控股集团有限公司股东
沈富强	2023 年 1-2 月担任副总裁
周军	2023 年 1-5 月担任公司董事

[注 1] 原名为嘉兴佑立建设工程有限公司，于 2024 年 3 月 14 日更名为浙江佑立建设工程有限公司

[注 2] 原名为桐乡珠力高分子材料科技有限公司，于 2024 年 3 月 29 日更名为浙江佑泽材料科技有限公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江佑润机械制造有限公司	备件等	100,509,637.61	85,939,085.40
桐乡市佑昌新材料有限公司	纸箱、料袋等	1,244,511,982.45	1,107,933,992.67
浙江磊鑫实业股份有限公司	雾化硅油等	55,436,367.10	38,045,518.53
浙江佑立建设工程有限公司	过滤器等	135,045.87	8,474,430.34
浙江佑泽材料科技有限公司	母粒、金属砂等	92,266,207.93	132,245,837.93
浙江佑瑞复合材料科技有限公司	托盘等	51,360,151.21	255,230.83
浙江佑通物流有限公司	柴油、叉车轮胎等	2,053,194.71	10,495,260.04
	运输服务	554,221,118.70	263,375,185.02
	代收代付海运费	204,142,718.72	414,212,154.60
嘉兴市众安危险品航运有限公司	运输服务	32,536,498.57	30,553,661.91
浙江佑丰新材料股份有限公司	铝板等	139,951.86	3,460.19
浙江御成酒店有限公司	住宿餐饮	907,120.23	877,205.38
浙江石油化工有限公司[注]	PX、MEG 等	12,320,159,668.51	11,863,846,055.44
浙江浙石化销售有限公司	PX、MEG 等	3,336,566,410.99	837,811,173.88

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司	涤纶丝、切片	12,220,316.20	15,843,731.40
嘉兴杭州湾石油化工有限公司	PX包干费及装卸费	63,298,809.43	54,215,961.25
桐乡市佑泰新材料有限公司	编码器等	3,231.86	
浙江恒云智联数字科技有限公司	技术服务费等	330,490.84	
舟山浙石化贸易有限公司	PX	841,756,794.41	
桐乡市天宏节能科技服务有限公司	变频器等	480,311.24	

[注]上期，除上述向浙江石油化工有限公司采购货物之外，浙江石油化工有限公司通过昆盛石油对外销售产品，本期未通过昆盛石油对外销售商品，上年同期累计通过昆盛石油交易金额为1,630,275.96万元

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
桐乡市佑昌新材料有限公司	蒸汽、废料袋	62,039,552.42	51,510,186.49
浙江佑丰新材料股份有限公司	纸管	1,451,839.53	1,808,227.44
浙江佑润机械制造有限公司	办公用品	1,415,361.01	1,424,603.42
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司	切片等	10,758,611.15	7,810,878.83
桐乡市佑泰新材料有限公司	纸管	1,307,347.50	1,913,169.83
南通市佑泰置业有限公司	办公用品		37,741.60
嘉兴杭州湾石油化工有限公司	外派劳务人员	377,358.49	377,358.49
广西佑灿新材料有限公司	办公用品	23,773.45	281,540.03
浙江佑瑞复合材料科技有限公司	加工费及废托盘	4,121,593.97	57,808.67
嘉兴市众安危险品航运有限公司	销售货物及赔款	127,746.23	66,376.55
桐乡市磊鑫置业有限公司	办公用品		24,766.38
浙江和惠污泥处置有限公司	蒸汽、氮气	38,437.30	339,570.20
浙江佑泽材料科技有限公司	切片	600,924.74	4,536,259.82
浙江佑立建设工程有限公司	销售货物	9,217.01	3,665.69
浙江佑通物流有限公司	办公用品及赔款	164,764.58	408,778.08

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江佑泽材料科技有限公司	房屋及建筑物	1,366,972.48	1,366,941.90
桐昆控股集团有限公司	房屋及建筑物	652,981.65	629,724.77
浙江恒创先先进功能纤维创新中心有限公司	房屋及建筑物	9,174.31	9,174.31
	机器设备	787,610.62	1,796,460.18

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包 括未纳入租赁负 债计量的可变租 赁付款额）	增加的租赁负 债本金金额	确认的利息 支出
嘉兴杭州湾石油化工物流有限公司	储罐管道及库区场地租赁	8,403,018.88			
浙江佑通物流有限公司	运输工具				
嘉兴港安通公共管廊有限公司	公共管廊		675,644.42		34,135.54
桐乡市佑昌新材料有限公司	房屋及建筑物	168,000.00	5,510,091.75	16,238,532.06	156,823.67
	机器设备		4,159,292.02		115,606.55

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包 括未纳入租赁负 债计量的可变租 赁付款额）	增加的租赁负 债本金金额	确认的利息 支出
嘉兴杭州湾石油化工物流有限公司	储罐管道及库区场地租赁	8,372,583.66			
浙江佑通物流有限公司	运输工具	23,300.05			
嘉兴港安通公共管廊有限公司	公共管廊		675,644.42		56,571.44
桐乡市佑昌新材料有限公司	房屋及建筑物	168,000.00	5,802,201.86		172,704.48
	机器设备		4,159,292.04		76,830.02

3. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江佑立建设工程有限公司	购入长期资产	20,887,107.53	55,605,046.53
桐乡市佑昌新材料有限公司	转让固定资产		47,191.12
桐乡市佑昌新材料有限公司	购入长期资产	433,887.40	
浙江佑瑞复合材料科技有限公司	转让固定资产	10,226,590.38	
浙江佑瑞复合材料科技有限公司	购入长期资产	76,241,391.89	25,722,712.18
浙江佑润机械制造有限公司	购入长期资产	56,773,589.82	65,811,642.56
浙江佑润机械制造有限公司	转让固定资产		96,782.19
浙江佑丰新材料股份有限公司	购入长期资产	299,999.99	
浙江佑丰新材料股份有限公司	转让固定资产		10,260.67
桐乡市佑泰新材料有限公司	转让固定资产		28,785.68
浙江磊鑫实业股份有限公司	转让固定资产		136,051.33
桐乡市磊鑫置业有限公司	转让固定资产		6,398.61
浙江恒云智联数字科技有限公司	转让固定资产	2,229.97	
浙江恒云智联数字科技有限公司	购入长期资产	16,226,218.55	
广西佑灿新材料有限公司	转让固定资产	280,880.18	
沈富强	转让固定资产	159,292.04	
钟玉庆	转让固定资产	6,884.88	
周军	转让固定资产	8,849.56	
南通市佑泰置业有限公司[注 1]	购入长期资产	530,721,805.72	
桐昆控股集团有限公司	购入长期资产	57,079.95	
桐昆控股集团有限公司	转让子公司股权		14,810,000.00
桐昆控股集团有限公司[注 2]	购入子公司股权	325,034,793.65	

[注 1]其中南通市佑泰置业有限公司代收代付物业维修基金 5,376,407.55 元

[注 2]本期公司向桐昆控股集团有限公司收购桐昆香港、广西桐昆的股权，详见本财务报表附注七(二)、(四)之说明

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,170.81	3,208.20

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资					
	桐乡市佑泰新材料有限公司	60,000.00			
小 计		60,000.00			
预付款项					
	浙江恒云智联数字科技有限公司	391,960.59		26,854.78	
	浙江佑瑞复合材料科技有限公司			1,087,208.52	
	浙江石油化工有限公司	363,913,919.69		89,238,768.29	
	浙江佑丰新材料股份有限公司	166.00			
	浙江佑润机械制造有限公司	6,920.10			
	舟山浙石化贸易有限公司	7,879,900.00			
小 计		372,192,866.38		90,352,831.59	
应收账款					
	浙江和惠污泥处置有限公司			371,791.84	18,589.59
	桐乡市佑昌新材料有限公司	57,427.43	2,871.37		
	桐乡市佑泰新材料有限公司	434,723.45	21,736.17		
	浙江佑泽材料科技有限公司	44.00	2.20		
	浙江佑丰新材料股份有限公司	326,288.11	16,314.41		
	浙江佑瑞复合材料科技有限公司	3,421,100.48	171,055.02		
	浙江佑润机械制造有限公司	3,150.00	157.50		
小 计		4,242,733.47	212,136.67	371,791.84	18,589.59
其他非流动资产					
	浙江恒云智联数字科技有限公司	1,700,427.29		727,842.48	
	浙江佑瑞复合材料科技有限公司			8,363,142.48	
	南通市佑泰置业有限公司			458,620,905.60	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江佑润机械制造有限公司	53,228.00			
小 计		1,753,655.29		467,711,890.56	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	桐乡市佑昌新材料有限公司	344,546,128.86	141,255,343.14
	浙江恒云智联数字科技有限公司	5,958,592.38	8,338,091.98
	嘉兴市众安危险品航运有限公司	3,989,657.49	3,090,257.87
	嘉兴杭州湾石油化工有限公司	8,473,790.79	5,500,088.76
	浙江佑立建设工程有限公司	28,710,845.04	25,425,895.55
	浙江佑泽材料科技有限公司	27,199,282.25	14,192,392.34
	浙江佑润机械制造有限公司	72,591,655.66	51,173,596.04
	浙江佑通物流有限公司	169,395,604.28	73,438,262.45
	浙江磊鑫实业股份有限公司	18,746,057.02	6,440,085.83
	浙江石油化工有限公司		253,849,250.38
	浙江佑瑞复合材料科技有限公司	67,785,142.17	3,214,078.00
	浙江御成酒店有限公司	19,701.20	
	浙江佑丰新材料股份有限公司	530.99	
	桐乡市佑泰新材料有限公司	420.00	
	桐乡市天宏节能科技服务有限公司	490,724.13	
小 计		747,908,132.26	585,917,342.34
合同负债			
	浙江浙石化销售有限公司		40,098,165.58
小 计			40,098,165.58
其他应付款			
	浙江佑润机械制造有限公司	100,000.00	1,100,000.00
	浙江佑立建设工程有限公司		200,000.00
小 计		100,000.00	1,300,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他流动负债			
	浙江浙石化销售有限公司		5,212,761.52
小计			5,212,761.52
租赁负债			
	桐乡市佑昌新材料有限公司	16,238,532.06	9,801,493.86
	嘉兴港安通公共管廊有限公司	686,959.76	1,362,604.18
小计		16,925,491.82	11,164,098.04

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量(万股)	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	821.01	67,651,224.00						
研发人员	7.05	580,920.00						
销售人员	63.74	5,252,176.00						
生产人员	630.34	51,940,016.00						
合计	1,522.14	125,424,336.00						

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员			行权价格为8.24元/股	合同剩余期限为在授予日起12个月后、24个月后、36个月后分别申请解锁限制性股票总量的40%、30%和30%
研发人员				
销售人员				
生产人员				

3. 其他说明

根据公司2022年3月18日第八届董事会第十七次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份回购报告书的议案》，公司拟通过集中竞价方式回购普通股股票用于员工持股计划、股权激励计划或转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券，回购股份的价格不

超过人民币 25.00 元/股（含 25.00 元/股），回购金额不低于人民币 5 亿元，不超过人民币 10 亿元。公司本期以集中竞价交易方式回购股份 970,600 股，回购总成本为 16,005,615.01 元。截至 2023 年 3 月 17 日，公司本次回购期限届满，已累计回购股份 36,447,273 股，回购总成本 600,437,800.74 元。

根据 2023 年 9 月 26 日公司第九届董事会第四次会议及 2023 年 10 月 21 日第二次临时股东大会决议审议通过的《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》和《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、2023 年 11 月 7 日公司第九届董事会第六次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司拟授予 484 名激励对象限制性股票 1,818.35 万股，限制性股票来源为公司实际回购的股份，授予价格为每股 8.24 元，在授予限制性股票的过程中，其中 2 名激励对象因离职丧失激励对象资格，公司向其授予的限制性股票 58,800 股不予授予，50 名激励对象因个人原因自愿放弃公司向其授予的限制性股票 1,680,700 股，84 名激励对象因个人原因未全额认购公司向其授予的限制性股票 1,222,600 股，总计 2,962,100 股，实际授予 432 名激励对象限制性股票 1,522.14 万股。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	按照授予日公司股票的市价减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象离职可能性极低，并且预计剩余限制性股票能达到可行权条件，故预计可行权权益工具数量的最佳估计为 1,522.14 万股。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,633,228.67

（三）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,986,903.80	
研发人员	17,184.38	
销售人员	155,366.28	
生产人员	1,536,454.50	
合计	3,695,908.96	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2023 年 12 月 31 日,公司及部分子公司已开立未到期的不可撤销进口信用证共计人民币 3,632,774.40 元、528,901,139.32 美元、12,822,742.58 欧元和 170,550.01 瑞士法郎。

2. 截至 2023 年 12 月 31 日,公司及部分子公司尚未到期的履约保函人民币 153,350,000.00 元,到期日为 2024 年 4 月 7 日至 2024 年 9 月 5 日。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司无重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟向全体股东每股派发现金红利 0.043 元(含税)。
-----------	-----------------------------

十五、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	涤纶预取向丝	涤纶加弹丝	涤纶牵伸丝	复合丝	精对苯二甲酸
主营业务收入	53,161,878,155.72	8,248,897,021.07	11,180,295,301.79	387,781,667.20	41,242,010,816.44
其中:与客户之间的合同产生的收入	53,161,878,155.72	8,248,897,021.07	11,180,295,301.79	387,781,667.20	41,242,010,816.44
主营业务成本	50,386,659,229.24	8,039,974,250.19	10,083,081,711.75	313,104,520.05	41,278,439,393.16
资产总额[注]	68,636,514,039.81	10,650,028,852.28	14,434,713,784.99	500,659,170.98	53,246,949,743.59
负债总额[注]	44,662,423,638.89	6,930,073,693.59	9,392,803,687.52	325,783,619.78	34,648,289,765.23

(续上表)

项 目	切片	其他	合并抵消	合 计
主营业务收入	966,311,249.74	991,235,390.12	36,025,640,319.85	80,152,769,282.23

项 目	切片	其他	合并抵消	合 计
其中：与客户之间的合同产生的收入	966,311,249.74	991,235,390.12	36,025,640,319.85	80,152,769,282.23
主营业务成本	974,559,750.70	944,257,995.23	36,012,557,786.06	76,007,519,064.26
资产总额[注]	1,247,590,152.20	241,828,482.91	46,512,171,002.76	102,446,113,224.00
负债总额[注]	811,818,617.03	157,360,062.68	30,265,906,052.35	66,662,647,032.37

[注]本公司化纤行业产品共同使用的资产、负债按照主营业务收入比例进行分配

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	306,042,561.15	614,284,613.84
1-2年	1,096,659.09	
合 计	307,139,220.24	614,284,613.84

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	307,139,220.24	100.00	4,886,602.05	1.59	302,252,618.19
合 计	307,139,220.24	100.00	4,886,602.05	1.59	302,252,618.19

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	614,284,613.84	100.00	9,462,121.78	1.54	604,822,492.06
合 计	614,284,613.84	100.00	9,462,121.78	1.54	604,822,492.06

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	70,809,046.33	3,704,951.18	5.23
合并范围内关联往来组合	236,330,173.91	1,181,650.87	0.50
小计	307,139,220.24	4,886,602.05	1.59

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,712,387.24	3,485,619.36	5.00
1-2年	1,096,659.09	219,331.82	20.00
小计	70,809,046.33	3,704,951.18	5.23

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,462,121.78	-4,575,519.73				4,886,602.05
合计	9,462,121.78	-4,575,519.73				4,886,602.05

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备
鹏裕贸易	236,330,173.91	76.95	1,181,650.87
KUCUKLER TEKSTIL SAN. VE TIC. A.S.	7,353,956.79	2.39	367,697.84
NASSA TAIPEI TEXTILE MILLS LTD	5,348,758.72	1.74	267,437.94
M. S. DYEING PRINTING AND FINISHING LTD.	3,773,220.57	1.23	188,661.03
LANDI GROUP COMPANY LIMITED	3,280,538.79	1.07	164,026.94
小计	256,086,648.78	83.38	2,169,474.62

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	5,751,497,000.00	2,611,976,000.00
应收搬迁补偿款	21,803,090.00	
押金保证金	217,000.00	211,000.00
应收暂付款	1,447,632.08	1,459,110.91

合 计	5,774,964,722.08	2,613,646,110.91
-----	------------------	------------------

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,476,213,304.92	2,549,684,110.91
1-2年	234,792,417.16	40,000.00
2-3年	40,000.00	43,717,347.71
3年以上	63,919,000.00	20,204,652.29
合 计	5,774,964,722.08	2,613,646,110.91

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,774,964,722.08	100.00	30,103,671.10	0.52	5,744,861,050.98
合 计	5,774,964,722.08	100.00	30,103,671.10	0.52	5,744,861,050.98

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,613,646,110.91	100.00	13,306,135.55	0.51	2,600,339,975.36
合 计	2,613,646,110.91	100.00	13,306,135.55	0.51	2,600,339,975.36

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	5,751,497,000.00	28,757,485.00	0.50
账龄组合	23,467,722.08	1,346,186.10	5.74
其中：1年以内	23,259,722.08	1,162,986.10	5.00
1-2年	6,000.00	1,200.00	20.00
2-3年	40,000.00	20,000.00	50.00
3年以上	162,000.00	162,000.00	100.00
小 计	5,774,964,722.08	30,103,671.10	0.52

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	12,814,350.55	8,000.00	483,785.00	13,306,135.55
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,174,232.09	1,174,232.09		
--转入第三阶段		-8,000.00	8,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,787,635.55	900.00	9,000.00	16,797,535.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	28,427,754.01	1,175,132.09	500,785.00	30,103,671.10

各阶段划分依据：合并范围内关联往来组合，各阶段预期信用损失率为 0.5%；其余部分按账龄组合划分，账龄 1 年以内作为第一阶段，账龄 1-2 年作为第二阶段，账龄 2 年以上作为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
嘉通能源	往来款	4,581,700,000.00	1 年以内	79.34	22,908,500.00
恒通化纤	往来款	350,000,000.00	1 年以内	6.06	1,750,000.00
新疆宇欣	往来款	9,992,582.84	1 年以内	4.13	49,962.91
		228,897,417.16	1-2 年		1,144,487.09
安徽佑顺	往来款	226,800,000.00	1 年以内	3.93	1,134,000.00
恒阳化纤	往来款	194,000,000.00	1 年以内	3.36	970,000.00
小 计		5,591,390,000.00		96.82	27,956,950.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	34,427,596,978.85		34,427,596,978.85	31,675,791,797.83		31,675,791,797.83
对联营、合营企业投资	16,262,381.31		16,262,381.31	16,129,627.07		16,129,627.07
合 计	34,443,859,360.16		34,443,859,360.16	31,691,921,424.90		31,691,921,424.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
嘉兴石化	4,901,488,623.16					260,056.98	4,901,748,680.14	
恒腾差别化	4,202,491,709.50					214,426.94	4,202,706,136.44	
恒盛化纤	268,170,000.00					151,856.26	268,321,856.26	
恒通化纤	595,352,138.76					180,472.60	595,532,611.36	
中洲化纤	71,611,321.29						71,611,321.29	
恒隆贸易	29,703,730.02						29,703,730.02	
恒源化工	22,563,909.47					7,166.26	22,571,075.73	
恒隆化工	20,000,000.00					65,861.26	20,065,861.26	
上海益彪	14,891,654.41					64,447.50	14,956,101.91	
恒昌纸塑	12,754,078.92					3,583.12	12,757,662.04	
恒基差别化	10,402,266.56					40,291.88	10,442,558.44	
桐昆投资	10,193,000,000.00						10,193,000,000.00	
恒超化纤	2,165,152,592.85		74,185,984.46			166,310.66	2,239,504,887.97	
恒优化纤	1,190,000,000.00					156,097.56	1,190,156,097.56	
嘉通能源	4,540,000,000.00		1,510,000,000.00			419,055.16	6,050,419,055.16	
新材料研究院	70,000,000.00		50,000,000.00			24,350.64	120,024,350.64	
恒阳化纤	1,716,000,000.00		510,000,000.00			198,485.64	2,226,198,485.64	
恒翔新材料	452,500,000.00		69,500,000.00			38,390.66	522,038,390.66	
佳兴热电	798,000,000.00		191,100,000.00			55,867.54	989,155,867.54	
安徽佑顺	141,709,772.89		29,800,000.00			48,676.88	171,558,449.77	
恒海新材料	260,000,000.00					61,035.02	260,061,035.02	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
广西桐昆			333,261,493.47			-20,357,683.08	312,903,810.39	
桐昆香港			2,373,300.18			-642,213.23	1,731,086.95	
恒欣新材料						72,576.62	72,576.62	
嘉通物流						24,350.64	24,350.64	
旭阳热电						3,583.12	3,583.12	
晨阳污水						7,166.26	7,166.26	
新疆宇欣						108,273.74	108,273.74	
恒益纸塑						62,985.00	62,985.00	
新疆中昆						121,728.78	121,728.78	
中昆热电						17,184.38	17,184.38	
热塑复材						10,018.12	10,018.12	
小计	31,675,791,797.83		2,770,220,778.11			-18,415,597.09	34,427,596,978.85	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司	16,129,627.07				132,754.24	
合计	16,129,627.07				132,754.24	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司					16,262,381.31	
合计					16,262,381.31	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,956,182,300.62	15,252,893,557.50	18,502,852,113.29	18,217,784,933.03
其他业务收入	4,785,728,017.35	4,803,223,020.62	1,515,684,560.81	1,556,954,008.48
合 计	20,741,910,317.97	20,056,116,578.12	20,018,536,674.10	19,774,738,941.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	20,739,969,559.69	20,055,235,441.90	20,015,908,566.92	19,773,930,677.78

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
涤纶预取向丝	8,773,582,167.03	8,389,135,223.82	8,316,797,955.08	8,201,743,764.68
涤纶加弹丝	4,775,715,492.36	4,655,718,855.06	4,699,777,804.74	4,705,460,125.64
涤纶牵伸丝	1,612,689,808.01	1,510,601,646.43	1,534,315,447.35	1,517,894,645.10
复合丝	387,781,667.20	313,080,267.91	385,798,298.20	328,260,446.28
切 片	33,835,046.79	33,483,094.15	7,242,033.45	7,091,145.75
其 他	5,156,365,378.30	5,153,216,354.53	5,071,977,028.10	5,013,480,550.33
小 计	20,739,969,559.69	20,055,235,441.90	20,015,908,566.92	19,773,930,677.78

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	19,516,971,256.73	18,887,432,929.37	18,493,368,937.41	18,352,389,241.87
外 销	1,222,998,302.96	1,167,802,512.53	1,522,539,629.51	1,421,541,435.91
小 计	20,739,969,559.69	20,055,235,441.90	20,015,908,566.92	19,773,930,677.78

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	20,739,969,559.69	20,015,908,566.92
小 计	20,739,969,559.69	20,015,908,566.92

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 230,201,395.84 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	132,754.24	-204,169.14
成本法核算的长期股权投资收益	231,025,600.00	2,194,672,818.00
金融工具持有期间的投资收益	22,500.00	396,000.00
处置金融工具取得的投资收益	25,971,943.12	11,085,706.42
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	25,971,943.12	11,085,706.42
债权投资在持有期间取得的利息收入	36,070,989.07	
应收款项融资贴现损失	-4.03	-682,000.00
合 计	293,223,782.40	2,205,268,355.28

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	65,132,834.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	229,227,775.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	23,552,336.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	10,396,894.61	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,890,627.29	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

项 目	金 额	说 明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
权益法核算的投资收益，享有的被投资单位非经常性损益的份额	49,201,371.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,366,052.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,849,056.60	[注]
小 计	442,835,693.81	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	90,521,444.83	
少数股东权益影响额（税后）	10,139,864.64	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	342,174,384.34	

[注]旭阳热电本期转让专利技术取得 18,849,056.60 元计入其他业务收入

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	116,143,526.28
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	102,489,388.78
差 异	-13,654,137.50

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.27	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.30	0.19	0.19

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	797,038,985.03	
非经常性损益	B	342,174,384.34	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	454,864,600.69	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	34,891,080,477.67	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	16,005,615.01	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	9	
其他	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I1	3,633,228.67
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1
	外币报表折算差异	I2	-7,717,642.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	新增投资成本与享有净资产份额的差额增加的资本公积	I3	-2,373,300.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	10
	新增投资成本与享有净资产份额的差额增加的资本公积	I4	-209,729,970.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	8
	新增投资成本与享有净资产份额的差额增加的资本公积	I5	-12,804,347.07
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	1
	新增投资成本与享有净资产份额的差额减少的未分配利润	I6	1,988,734.85
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	10
	按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益以及其他所有者权益变动中所享有的份额引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I7	29,268,591.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	35,144,151,963.92	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.27%	
同一控制下桐昆香港公司,被合并方期初净资产(归属于最终控制方部分)	N1	2,374,087.69	
同一控制下桐昆香港公司,被合并方在合并前实现的综合收益(归属于最终控制方部分)	O1	-643,000.74	

项 目	序号	本期数
同一控制下桐昆香港公司，支付对价与合并日净资产的差额	P1	642,213.23
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	Q1	10
同一控制下广西桐昆公司，被合并方期初净资产(归属于最终控制方部分)	N2	190,597,774.21
同一控制下广西桐昆公司，被合并方在合并前实现的净利润(归属于最终控制方部分)	O2	-1,254,821.83
同一控制下广西桐昆公司，支付对价与合并日净资产的差额	P2	20,387,018.38
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	Q2	8
加权平均净资产	$R=D-N+(A-O)/2+E \times F/K-G \times H/K+I1 \times J1/K+I2 \times J2/K+I5 \times J5/K+I6 \times J6/K+I7 \times J7/K-P \times Q/K$	35,079,800,220.69
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$S=C/R$	1.30%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	797,038,985.03
非经常性损益	B	342,174,384.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	454,864,600.69
期初股份总数	D	2,375,642,820.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	970,600.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	9
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	2,374,914,870.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	797,038,985.03
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	797,038,985.03
非经常性损益	D	342,174,384.34
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	454,864,600.69
发行在外的普通股加权平均数	F	2,374,914,870.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	31,140.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	2,374,946,010.00
稀释每股收益	M=C/H	0.34
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.19

