

浙江恒逸集团有限公司公司债券年度报告 (2023 年)

2024 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙) 为本公司 2023 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	11
五、公司独立性情况	11
六、公司合规性情况	16
七、公司业务及经营情况	16
第二节 公司信用类债券基本情况	18
一、公司债券基本信息	18
二、公司债券募集资金使用和整改情况	19
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	21
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	21
五、增信措施情况	22
六、中介机构情况	22
第三节 重大事项	24
一、审计情况	24
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	24
三、合并报表范围变化情况	24
四、资产情况	24
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	26
六、负债情况	27
七、重要子公司或参股公司情况	29
八、报告期内亏损情况	31
九、对外担保情况	31
十、重大未决诉讼情况	31
十一、绿色债券专项信息披露	33
十二、信息披露事务管理制度变更情况	33
第四节 向普通投资者披露的信息	34
第五节 财务报告	35
一、财务报表	35
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	57
第七节 备查文件	58
附件一、发行人财务报告	60

释义

释义项	指	释义内容
发行人/公司/本公司/恒逸集团	指	浙江恒逸集团有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
恒逸石化	指	恒逸石化股份有限公司，股票代码：000703.SZ
双兔公司	指	浙江双兔新材料有限公司
PX	指	对二甲苯（Para-Xylene），为生产精对苯二甲酸（PTA）的原料之一
PTA	指	精对苯二甲酸（Purified Terephthalic Acid），为生产聚酯（PET）的原料之一
CPL	指	己内酰胺（Caprolactam），为聚合生成聚酰胺切片（通常叫尼龙-6 切片，或锦纶-6 切片）的原料之一
PET	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯（简称涤纶）（Polyethyl Ene glycol Terephthalate），也称聚酯，可以通过熔体直纺成为涤纶牵伸丝（FDY）、涤纶预取向丝（POY）等产品
FDY	指	涤纶牵伸丝（Full Drawn Yarn），为涤纶（PET）的下游产品之一，可直接用于纺织业
POY	指	涤纶预取向丝（Pre-oriented Yarn），为涤纶（PET）的下游产品之一，可直接用于纺织业
DTY	指	涤纶变形丝（Draw Textured Yarn），为涤纶预取向丝（POY）的再加工产品，可直接用于纺织业
PA6	指	聚酰胺（Polyamide）6，俗称尼龙 6，是半透明或不透明乳白色粒子，具有热塑性、轻质、韧性好、耐化学品和耐久性好等特性，一般用于汽车零部件、机械部件、电子电器产品、工

		程配件等产品。
--	--	---------

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	浙江恒逸集团有限公司
中文简称	恒逸集团
外文名称（如有）	Zhejiang Hengyi Group Co., Ltd
外文名称缩写（如有）	HENGYI
法定代表人	邱建林
注册资本（万元）	5,180
实缴资本（万元）	5,180
注册地址	浙江省杭州市萧山区钱江世纪城奔竞大道 353 号杭州国际博览中心 A 座 620 室
办公地址	浙江省杭州市萧山区市心北路 260 号南岸明珠大厦 3 栋 24 楼
邮政编码	311215
公司网址（如有）	http://www.hengyi.com
电子信箱	hengyi@hengyi.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	何斐
在公司所任职务类型	☒ 董事 ☒ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事、副总经理
联系地址	浙江省杭州市萧山区市心北路 260 号南岸明珠大厦
电话	0571-83829043
传真	0571-83872034

电子信箱	hefei@hengyi.com
------	------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

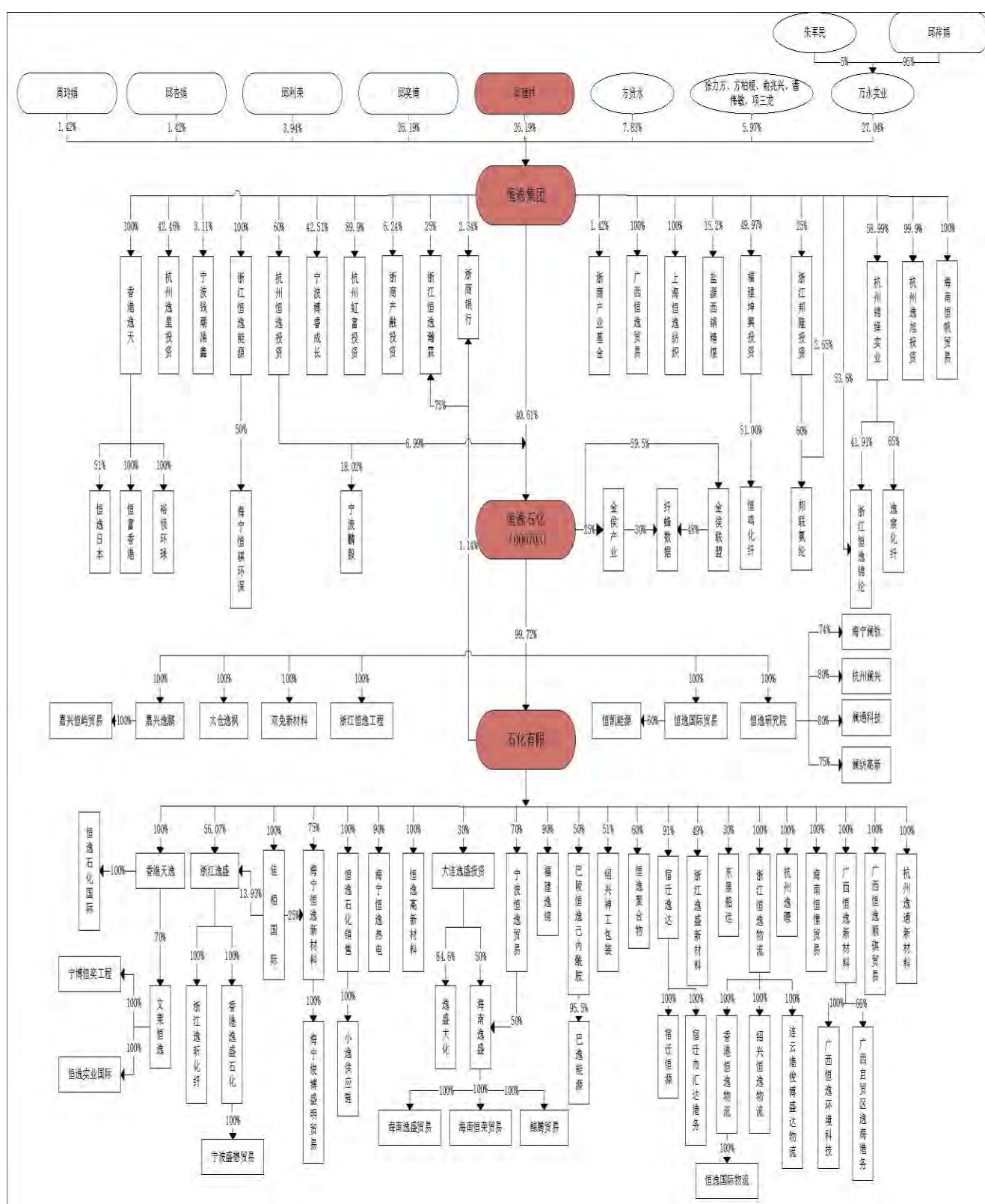
姓名	邱建林
简要背景	邱建林先生，男，1963 年 8 月出生，中国居民，无境外永久居留权。工商管理硕士，公共管理博士，高级经济师，具有 20 多年石化化纤行业决策管理经验。曾任萧山色织厂厂长，先后担任中国化纤工业协会副会长、浙江省工商业联合会常委、萧山区纺织印染行业协会会长、浙江省第十一届人大代表。邱建林先生曾先后获得“中国制造业十大领袖、中国优秀民营科技企业家、国家纺织工业系统劳动模范、全国纺织行业企业家创业奖、中国纺织品牌文化建设杰出人物、浙江省优秀中国特色社会主义事业建设者、杭州市第四届最佳青年企业家、首届浙商社会责任大奖和浙江省首届伯乐奖、浙江省劳动模范、杭州市杰出人才奖”等荣誉称号。现任浙江恒逸集团有限公司董事长。
持股比例（%）	26.19%
资信情况	良好
相应股权（股份）受限情况	无
对其他公司的主要投资情况	无
与其他主要股东的关系	邱建林与万永实业、邱奕博、邱利荣、和邱杏娟（均为本公司直接或间接的股东）于 2018 年 2 月 8 日就本公司的决策事项签署了《一致行动协议》
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

2. 实际控制人基本信息

姓名	邱建林
简要背景	邱建林先生，男，1963 年 8 月出生，中国居民，无境外永久居留权。工商管理硕士，公共管理博士，高级经济师，具有 20 多年石化化纤行业决策管理经验。曾任萧山色织厂厂长，先后担任中国化纤工业协会副会长、浙江省工商业联合会常委、萧山区纺织印染行业协会会长、浙江省第十一届人大代表。邱建林先生曾先后获得“中国制造业十大领袖、中国优秀民营科技企业家、国家纺织工业系统劳动模范、全国纺织行业企业家创业奖、中国纺织品牌文化建设杰出人物、浙江省

	优秀中国特色社会主义事业建设者、杭州市第四届最佳青年企业家、首届浙商社会责任大奖和浙江省首届伯乐奖、浙江省劳动模范、杭州市杰出人才奖”等荣誉称号。现任浙江恒逸集团有限公司董事长。
资信情况	良好
持股比例（%）	26.19%
相应股权（股份）受限情况	无
对其他公司的主要投资情况	无
与其他主要股东的关系	邱建林与万永实业、邱奕博、邱利荣、和邱杏娟（均为本公司直接或间接的股东）于 2018 年 2 月 8 日就本公司的决策事项签署了《一致行动协议》
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
邱建林	董事长	董事
倪德锋	董事、总裁	董事、高级管理人员
方贤水	董事	董事
邱奕博	董事	董事
何斐	董事、副总经理	董事、高级管理人员
何邦阳	监事	监事

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。

五、公司独立性情况

（一）独立性

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在资产、人员、机构、财务和业务经营等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力：

1、业务独立情况

公司独立完成原材料采购，独立完成生产、销售，具有完整的生产系统和独立自主的经营能力。原材料采购、产品生产和销售，均无须通过实际控制人，不存在对实际控制人或其他关联企业的其他依赖性。

2、资产独立情况

公司合法拥有与生产经营有关的土地、经营场所、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具备与经营有关的业务体系及相关资产。不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产进行生产经营的情形。

3、人员独立情况

公司的总经理、副总经理等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司按照国家的劳动法律、法规制订了相关的劳动、人事、薪酬制度。公司的员工身份、资格、合同关系、制订的劳动人事制度、社会统筹等事项与实际控制人或其他关联方相互独立。

4、机构独立情况

公司的生产、销售、采购、劳动、人事及工资管理、行政、综合等经营管理部门均独立于实际控制人。公司拥有自己独立的日常办公场所，与实际控制人在不同场所办公。公司机构与实际控制人机构均各自独立，不存在与实际控制人混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立情况

公司拥有独立的财务会计部门并配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理制度和会计核算体系；公司独立在银行开立账户；不存在资金或资产被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情况；不存在向控股股东、实际控制人及其控制的企业提供违法违规提供担保的情况。

（二）关联交易的决策权限、决策程序、定价机制

为规范公司的关联交易，保证公司关联交易的公允性，维护公司及公司全体股东的合法权益，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，根据《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规、规范性文件以及《浙江恒逸集团有限公司公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，发行人制定了《关联交易管理制度》。

《关联交易管理制度》确立关联交易应当遵循四大基本原则：诚实信用、公允性原则；平等、自愿、等价、有偿的原则；公平、公正、公开的原则；有利于公司的经营和发展的原则。要求关联交易的价格以不偏离市场独立第三方的标准，对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易，应通过合同明确有关成本和利润的标准。

《关联交易管理制度》确定本公司的关联法人、关联自然人的判断标准；关联交易的审议程序，划分董事会、股东会的审核权限等，并规定关联交易包括但不限于：购买或者出售资产；购买或销售原材料、燃料、动力；购买或销售产品、商品；提供或接受劳务；委托或受托购买、销售；对外投资（含委

托理财、委托贷款、对子公司投资等)；租入或租出资产；提供财务资助(包括以现金或实物形式)；提供担保；签订管理方面的合同(含委托经营、受托经营等)；研究与开发项目的转移；签订许可协议；赠与或者受赠资产；债权、债务重组；与关联方共同投资；其他通过约定可能引致资源或者义务转移的事项。公司发生关联交易金额超过 3,000 万元的，由公司董事会审议批准。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 1,850,501.292 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 3,500,029.17577 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	采购商品	4,246,150,174.61	4,211,684,639.48
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	接受劳务	2,945,499.49	
海南逸盛石化有限公司	采购商品	20,005,238.94	16,318,689.67
逸盛大化石化有限公司	采购商品		2,690,904,003.22
逸盛大化石化有限公司	接受劳务		504.72
浙江逸盛新材料有限公司	采购商品	15,213,825,593.72	15,096,435,470.51
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	采购商品	8,914,901,198.78	6,987,816,678.13
浙江荣亿贸易有限公司	采购商品		671,415,929.18
杭州巴逸能源有限公司	采购商品	174,252,169.86	171,855,713.88
海宁恒骐环保科技有限公司	采购商品	1,886,335.85	95,751.42
宁波青峙化工码头有限公司	接受服务	13,521,634.13	
浙江荣通化纤新材料有限公司	采购商品	154,592,511.47	
合 计		28,742,080,356.85	29,846,527,380.21

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	销售商品	1,011,451,198.99	950,424,890.70

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	提供服务	37,446,019.46	29,971,975.00
海南逸盛石化有限公司	销售商品	1,253,839,220.98	2,380,871,191.28
海南逸盛石化有限公司	提供服务	1,796,386.36	6,389,568.19
逸盛大化石化有限公司	提供服务	3,119.27	488,210.40
逸盛大化石化有限公司	销售商品	102,296,411.49	71,433,479.86
浙江逸盛新材料有限公司	销售商品		2,755,482,514.25
浙江逸盛新材料有限公司	提供服务	71,010,316.16	62,385,809.22
浙江荣通化纤新材料有限公司	销售商品		-212,389.39
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	销售商品	524,899,487.26	529,326,560.06
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	提供服务	128,033,960.04	93,638,375.93
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	商标使用许可费	11,784,356.33	8,905,990.74
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	专利使用费		747,910.00
杭州巴逸能源有限公司	销售商品	734,737,484.94	897,671,146.13
海宁恒骐环保科技有限公司	销售商品	20,617,481.18	3,339,460.36
杭州万永实业投资有限公司	销售商品	577,695,445.88	2,310,128,800.78
宁波青峙化工码头有限公司	销售商品	2,996,198.66	
合 计		4,478,607,087.00	10,100,993,493.51

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司受托管理/承包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	本期确认的托管收益/承包收益
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	浙江恒逸石化有限公司	经营托管	2018/7/25	1,698,113.16

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

3. 关联租赁情况

公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
海宁恒骐环保科技有限公司	场地	910,741.10	596,003.52
海南逸盛石化有限公司	房产	1,346,678.51	1,419,145.21
浙江逸盛新材料有限公司	房产	365,845.33	1,015,495.53

公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	房产	2,935.78	12,495.41
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司[注]	房产	1,280,000.00	1,280,000.00

注：2021 年 1 月 1 日，本公司与绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司签订房屋租赁合同，租赁期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，每年租金为 128 万元。

4. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海南逸盛石化有限公司	53,662.78	2023/5/22	2024/12/24	否
海南逸盛石化有限公司	259,551.30	2022/11/10 至 2023/12/12	2024/1/31 至 2025/9/20	否
海南逸盛石化有限公司	220,074.80	2020/9/23 至 2023/9/20	2026/9/22 至 2033/12/15	否
海南逸盛石化有限公司	15,950.55	2021/6/29	2025/6/20	否
浙江逸盛新材料有限公司	12,949.47	2020/6/9 至 2022/6/27	2024/4/28 至 2026/6/15	否
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	186,432.58	2022/7/6 至 2023/12/12	2023/12/31 至 2025/10/25	否
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	49,000.00	2022/12/8	2024/6/15 至 2029/12/6	否
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	43,000.00	2023/11/28 至 2023/12/11	2024/4/10 至 2024/11/27	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江恒逸集团有限公司、邱建林	\$76,612.00	2018/8/23	2030/8/22	否
浙江恒逸集团有限公司、邱建林	293,560.00	2018/8/23	2030/8/22	否
浙江恒逸集团有限公司、邱建林	25,000.00	2023/7/5	2024/6/20	否
浙江恒逸集团有限公司、邱建林	11,000.00	2023/7/5	2024/6/20	否
浙江恒逸集团有限公司、浙江东南网架集团有限公司	5,000.00	2023/8/23	2024/8/23	否
浙江恒逸集团有限公司、浙江东南网架集团有限公司	15,000.00	2023/11/27	2024/6/3	否
海南逸盛石化有限公司	117,700.00	2023/4/19	2024/6/24	否

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
浙江逸盛新材料有限公司	988,000,000.00	2022/1/14	2023/12/21	委托贷款，贷款利率 4.785%
浙江逸盛新材料有限公司	786,000,000.00	2023/1/9	2024/12/20	委托贷款，贷款利率 4.785%

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

发行人经营范围包括：实业投资；生产：纺织原料及产品、化工原料及产品（除化学危险及易制毒化学品）；销售：金属材料、机电产品及配件，煤炭（无储存）；经营本企业和本企业成员企业自产产品和生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。自 2000 年以来，发行人紧紧围绕纺织、化纤、石化产业不断向上游炼化延伸，形成了全球领先的“原油-PX-PTA-涤纶”和“原油-苯-CPL-锦纶”产业链一体化的龙头企业之一，主要产品有成品油、对二甲苯（PX）、精对苯二甲酸（PTA）、间苯二甲酸（PIA）、聚酯纺丝（PET）、加弹丝（DTY）、苯、己内酰胺（CPL）和锦纶切片（PA6）等。

发行人涉及产业包括石油、石化和化纤两个产业链。公司产品种类逐步丰富、产品结构进一步完善，巩固了主业核心竞争力，提升了产业链产品盈利力，增强了抵御市场风险能力。公司主要产品包括汽油、柴油、煤油等成品油；对二甲苯（PX）、苯、精对苯二甲酸（PTA）、己内酰胺（CPL）等石化产品；涤纶预取向丝（POY）、涤纶牵伸丝（FDY）、涤纶加弹丝（DTY）以及涤纶短纤、聚酯（PET）切片、聚酯瓶片等化纤产品。

发行人拥有成品油、PX、精对苯二甲酸（PTA）、PIA、聚酯长丝 PET 等主导产品，形成了“原油-PX-PTA-涤纶”和“原油-苯-CPL-锦纶”产业链一体化布局。产业规模、装备技术、成本控制和品质管理等方面在同类企业中处于领先地位。

报告期内，发行人继续紧紧围绕“巩固、突出和提升主营业务竞争力”战略发展方针，进一步增强主营竞争能力，同时实现资源共享、系统性打造上下游协同，巩固一体化优势，增强境内外联动，完善“涤纶+锦纶”双“纶”驱动的产业链，深化“石化+”多层次立体产业布局，全面提升综合竞争力，全力把公司建设成为国际一流的化工产业集团之一。

（二）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
化工板块	1,137.88 3600767 8	1.6%	74.25%	1,089.37 4777297 5	0.2%	73.59%	4.26%	45.1%	92.76%
供应链板块	394.657 6409105	-25.2%	25.75%	390.873 389825	-25.5%	26.41%	0.96%	58.2%	7.24%
合计	1,532.54 1241678 3	-23.6%	100%	1,480.24 8167122 5	-25.3%	100%	3.41%	55.7%	100%

主要产品或服务经营情况说明

2023 年化工行业行情较 2022 年有较大程度回暖，毛利率提高，同步带动供应链板块业务毛利率回升。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	19 恒逸债 01/19 恒逸债
债券代码	1980127. IB/111079. SZ
债券名称	2019 年第一期浙江恒逸集团有限公司公司债券
发行日	2019 年 04 月 11 日
起息日	2019 年 04 月 12 日
最近回售日	2022 年 04 月 12 日
到期日	2026 年 04 月 12 日
债券余额（亿元）	4.005
票面利率（%）	7.2
还本付息方式	按年付息，到期一次性还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所、银行间债券市场
主承销商	国开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国开证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	19 恒逸债 01/19 恒逸债
债券代码	1980127.IB /111079.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券拟募集资金 5 亿元，本期债券的募投项目为中国浙江恒逸（文莱）PMB 石油化工项目，本项目总投资额为 34.4488 亿美元。募集资金拟通过借款等形式给到项目公司，将全部用于本期债券募投项目固定资产投资中的工程费用支出。
募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	募集资金已全部用于中国浙江恒逸（文莱）PMB 石油化工项目
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 募集资金专项账户运作正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

规定	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	文莱 PMB 项目已实现工厂全流程打通和投产，2023 年度实现营业收入 440.88 亿元，净利润 0.14 亿元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	21 恒集 01
债券代码	149380.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券发行规模为不超过 5 亿元（含 5 亿元），扣除发行费用后拟全部用于置换“18 恒集 03”和“18 恒集 04”的偿债资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	募集资金已全部用于置换“18 恒集 03”和“18 恒集 04”的偿债资金。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	募集资金专项账户运作正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	21 恒集 02
债券代码	149385. SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券发行规模为不超过人民币 5 亿元(含 5 亿元),扣除发行费用后拟用于偿还“18 恒集 01”和“18 恒集 02”及补充流动资金. 其中,本期债券募集资金不超过 1.541 亿元用于补充流动资金,剩余资金用于偿还“18 恒集 01”和“18 恒集 02”。
募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	募集资金中不超过 1.541 亿元的部分已用于补充流动资金,剩余资金用于偿还“18 恒集 01”和“18 恒集 02”。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	募集资金专项账户运作正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

五、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	杭州市拱墅区湖州街 567 号北城天地商务中心 9 幢 10 层
签字会计师姓名	孙承芳、高宇迪

2. 受托管理人/债权代理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	19 恒逸债 01/19 恒逸债
债券代码	1980127. IB/111079. SZ
受托管理人/债权人名称	国开证券股份有限公司
受托管理人/债权人办公地址	北京市西城区阜外大街 29 号
受托管理人/债权人联系人	王锐
受托管理人/债权人联系方式	86-010-88300804

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	19 恒逸债 01/19 恒逸债
债券代码	1980127. IB/111079. SZ
评级机构名称	联合资信评估股份有限公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层

（二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的会计师事务所发生变更。

为发行人提供审计服务的会计师事务所变更情况：

变更前会计师事务所名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
变更后会计师事务所名称	浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
变更原因	鉴于公司与立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)合作到期，合同约定的审计事项已全部履行完毕。公司重新选聘浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)为 2023 年财务报告审计服务机构。
履行的程序	本次会计师事务所变更决策已履行公司决策程序，符合公司章程及相关法律法规规定。
对投资者权益的影响	无影响。

第三节 重大事项

一、审计情况

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙) 具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所, 已对本公司 2023 年年度财务报告进行了审计, 并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师孙承芳、高宇迪签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内, 公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内, 公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

(一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产:

项目名称	主要构成
货币资金	库存现金、银行存款及其他货币资金
长期股权投资	对合营企业投资及对联营企业投资
固定资产	房屋及建筑物、构筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目:

单位: 万元 币种: 人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)
交易性金融资产	90,763.768541	0.68%	51,183.279513	77.33%
衍生金融资产	0	0%	187.24608	-100%
其他应收款	827,025.2948	6.19%	628,454.452077	31.6%
一年内到期的非流	0	0%	2,441.52495	-100%

动资产				
其他权益工具投资	560	0%	30,623.531683	98.17%
开发支出	4,882.122024	0.04%	2,138.15482	128.33%
其他非流动资产	399,654.563008	2.99%	174,037.311061	129.64%

发生变动的原因：

交易性金融资产：公司持有的股票资产总价值增长。

衍生金融资产：期初衍生金融资产为商品衍生工具，报告期内已到期结束。

其他应收款：公司旗下生产子公司逸曝拆迁，应收拆迁款增加。

一年内到期的非流动资产：期初数为一年内到期的长期应收款，报告期内已到期结束。

其他权益工具投资：报告期内对计入其他权益工具的部分投资已结束。

开发支出：公司 3000t/a 己内酰胺气相重排及结晶项目开发支出增加。

其他非流动资产：购置长期资产款增加。

（二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金-保证金	1,483,698.188	615,509.79		41.48%
货币资金-其他受限资产	1,483,698.188	2,516.98		0.17%
应收票据	66,787.16623	14,767.59		22.11%
长期股权投资	1,860,529.733	683,785.38		36.75%
固定资产-售后租回融资租赁	4,612,773.769	267,208.38		5.79%
固定资产-抵押借款	4,612,773.769	1,753,423.42		38.01%
无形资产	281,021.319	204,485.51		72.77%
合计	14,401,282.13223	3,541,697.05	——	——

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产的说明：

单位：万元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值（如有）	受限金额	受限原因	对发行人可能产生的影响
货币资金	1,483,698.188		615,509.79	保证金	无重大不利影响
长期股权投资	1,860,529.733		683,785.38	抵押借款	无重大不利影响
固定资产	4,612,773.769		1,753,423.42	抵押借款	无重大不利影响

直接或者间接持有的重要子公司股权存在权利受限的情况：

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	子公司报告期末资产总额	子公司报告期末资产净额	子公司报告期末营业收入	发行人直接或间接持有的股权比例合计（%）	受限股权数量占发行人持有子公司股权总数的比例（%）	权利受限原因
恒逸石化股份有限公司	10,805,210.69	3,196,248.87	13,614,811.41	47.6%	65.84%	股票质押
合计	10,805,210.69	3,196,248.87	13,614,811.41	——	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 254,384.17 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 112,939.63 万，回收 117,350.34 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 249,973.46 万元，占报告期末公司净资产比例为 7.27%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 6,137.62 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 1,474,294.86 万元 和 1,268,381.11 万元，报告期内有息债务余额同比变动-13.97%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	174,748.0398 23	90,422.49973 1	110,400	375,570.5395 54	29.61%
公司信用类 债券	0	0	579,961.7640 75	259,916.9566 64	839,878.7207 39	66.22%
非银行金融 机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债务	0	0	52,931.85048 2	0	52,931.85048 2	4.17%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 24,000 万元，企业债券余额 40,050 万元，非金融企业债务融资工具余额 755,000 万元，且共有 435,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 8,138,550.19 万元 和 8,204,917.12 万元，报告期内有息债务余额同比变动 0.82%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款		3,448,852.52 4595	1,511,658.26 6875	1,658,341.18 6392	6,618,851.97 7862	80.67%
公司信用类 债券		0	580,970.9944 84	687,797.5267 97	1,268,768.52 1281	15.46%
非银行金融 机构贷款		0	0	0	0	0%
其他有息债务		43,766.82728 1	174,227.1733 34	99,302.62170 8	317,296.6223 23	3.87%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 24,000 万元，企业债券余额 40,050 万元，非金融企业债务融资工具余额 755,000 万元，且共有 435,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

（二） 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

（三） 负债变动情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)
交易性金融负债	10,819.46	0.11%	2,135.355	406.68%
衍生金融负债	0	0%	4,161.185831	-100%

应交税费	60,719.87	0.61%	45,652.24	33.01%
其他应付款	45,292.39	0.46%	29,772.42	52.13%
长期应付款	54,386.242058	0.55%	143,338.10381	-62.06%
预计负债	81.994997	0%	36.050808	127.44%

发生变动的原因：

交易性金融负债：衍生金融负债增加。

衍生金融负债：期初数为外汇衍生工具及商品衍生工具，报告期内已到期结束。

应交税费：公司所处行业行情相比 2022 年回暖，营收利润增加，应交税费提升。

其他应付款：业务增长，往来款增加。

长期应付款：主要为应付融资租赁款，报告期内降低金额为一年内到期部分。

预计负债：系未决诉讼计提预计负债所致。

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	恒逸石化股份有限公司	
发行人持股比例（%）	47.6%	
主营业务运营情况	恒逸石化深耕石油化工与化纤领域，已发展成为我国炼化-化纤一体化民营跨国龙头企业。作为民营大炼化企业中唯一一家炼厂位于海外的企业，恒逸石化拥有目前民营企业单个投资额最大的海外项目，未来伴随文莱项目二期建成投产，有望迎来全新发展机遇。恒逸石化主营业务板块包括炼化板块、PTA 板块、聚酯板块。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	13,614,811.41	15,205,027.49
主营业务利润	42,988.92	-110,393.72
净资产	3,196,248.87	3,265,814.54
总资产	10,805,210.69	11,196,479.77

单位：万元 币种：人民币

公司名称	海南逸盛石化有限公司	
发行人持股比例 (%)	50%	
主营业务运营情况	PTA 生产加工企业，正常运营。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	1,799,579.1	2,271,698.29
主营业务利润	40,631.14	121,806.7
净资产	678,236.39	642,597.75
总资产	1,688,635.21	1,234,567.09

单位：万元 币种：人民币

公司名称	浙江逸盛新材料有限公司	
发行人持股比例 (%)	49%	
主营业务运营情况	PTA 生产加工企业，正常运营。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	3,438,987.61	3,370,855.32
主营业务利润	-78,430.39	-33,559.8
净资产	229,199.39	286,002.94
总资产	1,193,989.45	1,228,897.79

单位：万元 币种：人民币

公司名称	浙商银行股份有限公司	
发行人持股比例 (%)	5.88%	
主营业务运营情况	浙商银行股份有限公司的主营业务是提供公司及零售银行服务，资金业务及其他商业银行业务。其主要产品有个人存款、贷款业务、财富管理、私人银行、信用卡（消费金融）业务、小微企业业务、公	

	司业务、国际业务、投行业务、金融市场业务、金融机构业务、票据业务、资产托管业务。公司被英国《银行家》杂志评选的“2022 全球银行 1000 强”位居第 79 名。公司还获得了“年度最佳共享服务中心”，“创新应用铜奖”，最佳智慧金融平台奖等多项荣誉奖项。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	6,370,400	6,108,500
主营业务利润	1,752,300	1,584,700
净资产	18,957,700	16,593,000
总资产	314,387,900	262,193,000

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 858,899.03 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 958,781.48 万元，占报告期末净资产比例为 27.88%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 840,621.48 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

1. 双兔公司王某某刑事案件及相关民事诉讼案件

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

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

与王某某刑事案件相关的三起民事案件，与海盐诣晓针织新材料有限公司合同纠纷案件已于 2018 年 12 月 3 日开庭，法院尚未下达判决；与桐庐越恒针织服饰有限公司合同纠纷案件，因涉及王某某刑事案，

已主动撤诉，待刑事案件处理后，再行决定如何解决；与义乌市靖服饰有限公司合同纠纷案件，双兔公司已向法院提交答辩状及证据材料，法院暂时延后开庭。海盐诣晓针织新材料有限公司合同纠纷案件，法院冻结双兔公司银行存款 30 万元。

2018 年度，双兔公司对根据客户函证通知中尚未收到货物的数量等信息，冲减了收入 26,201,814.47 元，将对应的货物成本 24,105,503.18 元计入“其他应收款—王某某”并全额计提坏账损失；同时根据公司收取客户货款的时间、金额，按同期银行贷款利率计提预计负债 433,932.50 元。

2019 年 5 月 17 日王某某被依法批捕。2020 年 1 月 22 日，杭州市萧山区人民检察院以职务侵占罪和合同诈骗罪向杭州市萧山区人民法院提起公诉并得到受理，由于种种原因，法院审理尚未确定时间。根据杭州市萧山区人民检察院起诉书查明的涉及职务犯罪的金额，双兔公司冲减收入 2,414,257.32 元，将对应的货物成本 2,138,041.91 元计入“其他应收款—王某某”并全额确认预计损失；同时根据公司收取客户货款的时间、金额，按同期银行贷款利率计提预计负债 1,573,136.66 元。

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

2020 年 7 月 20 日，杭州市萧山区人民法院下达刑事判决书，判决：（1）被告人王某某犯职务侵占罪，判处有期徒刑十三年；犯合同诈骗罪，判处有期徒刑十一年六个月，并处罚金 150,000 元；两罪并罚，决定执行有期徒刑十八年，并处罚金 150,000 元。（2）责令被告人王某某退赔相关被害单位及被害人经济损失。王某某刑事案件判决后，被认定为因职务侵占相关受害人的案件陆续进行了审理、判决、裁决或和解。截至本报告出具日，经杭州市萧山区法院认定的职务侵占相关 13 家受害单位，已判决、裁决或和解已结案数量为 11 家单位；尚未提起民事诉讼的两家单位，涉案合计金额为 93.68 万元。

2023 年 4 月 3 日，杭州市钱塘区人民检察院向杭州市钱塘区人民法院提起指控被告人王某某犯职务侵占罪的公诉：2018 年 8 月至 10 月，被告人王某某利用职务上的便利，以双兔公司客户浙江华港服饰辅料有限公司等 3 单位名义提出货物后，采取部分发货等方式侵占双兔公司财产，涉及金额共计 2,100,307.86 元。

2023 年 6 月 30 日，杭州市钱塘区人民法院下达刑事判决书，判处王某某职务侵占罪有期徒刑 4 年，并处罚金 50,000 元；与前罪判处有期徒刑十八年，并处罚金 15 万元并罚，决定执行有期徒刑十八年九个月，并处罚金 200,000 元；责令被告人王一士赔偿被害单位浙江双兔新材料有限公司的经济损失 2,100,307.86 元。

2023 年度，双兔公司冲减收入 1,813,774.41 元，将对应的货物成本 1,719,275.62 元计入“其他应收款—王某某”并全额确认预计损失；同时根据收取客户货款的时间、金额，按同期银行贷款利率、同业拆借利率计提预计负债。

2023 年 10 月 13 日，公司收到杭州市钱塘区人民法院转付的因执行王某某当事人款项 6,570 元。

因与部分被害单位和解的原因，双兔公司实际返还给被害单位的货款小于法院认定的涉案金额，因此本公司根据已结案件的实际支出，减少对双兔公司原股东富丽达集团控股有限公司、兴惠化纤集团有限公司应收补偿款金额，2021 年度、2022 年度分别减少金额为 855.58 万元、5.41 万元；2023 年度，因新确认王某某职务侵占罪导致双兔公司及本公司的损失，增加对双兔公司原股东富丽达集团控股有限公司、兴惠化纤集团有限公司应收补偿款金额 2,246,502.35 元（已扣除当年因法院执行款 6,570 元）。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司确认其他应收款—王某某 27,956,250.71 元，全额确认信用减值损失；同时确认对双兔公司原股东富丽达集团控股有限公司、兴惠化纤集团有限公司应收补偿款 25,833,187.48 元。

2. 与 COOEC International Co., Limited EPC 合同争议仲裁案

公司子公司恒逸实业（文莱）有限公司（以下简称“恒逸文莱公司”或“被申请人”）收到中国国际经济贸易仲裁委员会《关于 P20220470 号 EPC 合同争议案答辩通知》，COOEC International

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

3. 与海南国贸实业有限公司买卖合同纠纷

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

2023 年 8 月 31 日，杭州市萧山区人民法院下达如下民事判决书（以下简称“一审判决”）：解除恒逸销售公司与海南国贸尚未履行的合同，恒逸销售公司在判决生效后十日内返还海南国贸未提货物款项 756,107.16 元，并支付该款项自 2023 年 3 月 27 日至实际履行日期间按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计付的资金占用利息。

海南国贸不服一审判决，于 2023 年 9 月向杭州市中级人民法院提起上诉：请求解除涉案五份合同并返还海南国贸已支付货款 29,468,547.72 元并支付以上述金额为基数自上诉人付款之日起至实际履行之日按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场利率的 3 倍计算的利息，由被告承担案件一审、二审全部诉讼费用。2023 年 12 月，恒逸销售公司向杭州市中级人民法院提交了恳请法院驳回海南国贸上诉请求的二审答辩状。2023 年 12 月 27 日，上述案件二审开庭；2024 年 2 月 21 日，浙江省杭州市中级人民法院下达了“驳回上诉，维持原判”民事判决书，该判决为终审判决。

十一、绿色债券专项信息披露

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2022 年度报告、2023 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2023 年度报告、2022 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	14,836,981,876.29	18,461,617,465.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	907,637,685.41	511,832,795.13
衍生金融资产	0	1,872,460.8
应收票据	667,871,662.32	708,006,744.87
应收账款	8,023,357,437.06	9,263,348,493.58
应收款项融资	139,976,224.67	176,146,530.2
预付款项	3,188,631,981.45	2,473,372,659.9
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,270,252,948	6,284,544,520.77
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	13,304,196,862.35	14,581,958,167.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0	24,415,249.5
其他流动资产	2,335,485,599.18	2,451,962,268.45
流动资产合计	51,674,392,276.73	54,939,077,355.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	186,728,553.11	176,482,501.78
长期股权投资	18,605,297,325.86	17,286,627,367.92
其他权益工具投资	5,600,000	306,235,316.83
其他非流动金融资产	2,426,433,861.07	2,204,446,603.24
投资性房地产	3,140,476.76	3,377,255.12
固定资产	46,127,737,694.15	48,204,039,745.17
在建工程	4,612,742,750.76	3,765,806,933.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	414,782,305.73	430,002,663.24
无形资产	2,810,213,189.59	3,016,550,654.8
开发支出	48,821,220.24	21,381,548.2

商誉	1,301,829,909.71	1,301,829,909.71
长期待摊费用	462,304,044.73	445,888,596.82
递延所得税资产	952,187,922.86	1,027,675,245.67
其他非流动资产	3,996,545,630.08	1,740,373,110.61
非流动资产合计	81,954,364,884.65	79,930,717,452.44
资产总计	133,628,757,161.38	134,869,794,808.08
流动负债：		
短期借款	44,582,238,258.38	40,700,926,194.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	108,194,619.69	21,353,552.33
衍生金融负债	0	41,611,858.31
应付票据	5,234,318,553.81	5,359,694,321.16
应付账款	8,996,888,378.06	10,769,147,577.3
预收款项		
合同负债	1,206,177,759.62	1,059,054,394.93
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	216,890,172.76	198,644,774.81
应交税费	607,198,663.32	456,522,361.86
其他应付款	452,923,907.69	297,724,193.89
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,303,377,324.72	8,781,374,254.68
其他流动负债	5,757,635,648.09	7,350,273,757.49
流动负债合计	74,465,843,286.14	75,036,327,241.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	16,583,411,863.92	16,436,140,036.35
应付债券	6,877,975,267.97	6,252,121,211.09
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	449,163,796.5	431,285,378.29
长期应付款	543,862,420.58	1,433,381,038.1
长期应付职工薪酬		
预计负债	819,949.97	360,508.08
递延收益	238,771,622.15	255,579,320
递延所得税负债	83,862,227.74	82,151,983.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,777,867,148.83	24,891,019,475.77
负债合计	99,243,710,434.97	99,927,346,716.86
所有者权益：		
实收资本（或股本）	51,800,000	51,800,000

其他权益工具	551,735,052.64	394,119,926.63
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,322,056,498.65	2,712,337,077.77
减：库存股		
其他综合收益	410,584,647.88	274,833,031.17
专项储备		
盈余公积	131,986,450.24	131,986,450.24
一般风险准备		
未分配利润	9,111,356,074.97	8,944,874,247.03
归属于母公司所有者权益合计	12,579,518,724.38	12,509,950,732.84
少数股东权益	21,805,528,002.03	22,432,497,358.38
所有者权益合计	34,385,046,726.41	34,942,448,091.22
负债和所有者权益总计	133,628,757,161.38	134,869,794,808.08

法定代表人：邱建林主管会计工作负责人：高莉莉会计机构负责人：杨虹

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	349,253,059.93	348,727,429.73
交易性金融资产	320,377,257.44	1,594,122,118.93
衍生金融资产	0	0
应收票据	880,000,000	525,000,000
应收账款	999,910,858.65	1,254,720,717.76

应收款项融资	0	0
预付款项	1,931,627,427.81	1,844,279,883.71
其他应收款	5,215,103,948.03	5,313,275,944.92
其中：应收利息	0	0
应收股利	0	0
存货	445,662.21	36,668,812
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	799,167,517.33	705,185,757.51
流动资产合计	10,495,885,731.4	11,621,980,664.56
非流动资产：		
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	0	0
长期股权投资	14,462,709,510.81	12,250,830,270.33
其他权益工具投资	0	300,635,316.83
其他非流动金融资产	2,411,390,707.2	2,182,507,549.37
投资性房地产	0	0
固定资产	1,319,159.04	1,746,067.43
在建工程	619,339.63	619,339.63
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	0	0

无形资产	0	0
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	0	0
递延所得税资产	606,992,918.88	645,270,329.3
其他非流动资产	509,512,169.39	545,312,169.39
非流动资产合计	17,992,543,804.95	15,926,921,042.28
资产总计	28,488,429,536.35	27,548,901,706.84
流动负债：		
短期借款	2,546,504,145.55	1,891,263,899.44
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	1,421,100,000	2,202,000,000
应付账款	562,641,820.3	480,660,389.58
预收款项	0	0
合同负债	2,698,953,401.64	2,393,418,569.07
应付职工薪酬	4,475,691.64	3,409,517.71
应交税费	4,103,313.16	1,593,059.79
其他应付款	3,271,242,048.01	449,976,698.49
其中：应付利息	0	0
应付股利	0	0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	1,391,939,712.65	2,187,083,043.67
其他流动负债	5,393,061,625.12	6,987,953,329.77

流动负债合计	17,294,021,758.07	16,597,358,507.52
非流动负债：		
长期借款	1,104,000,000	329,000,000
应付债券	2,599,169,566.64	3,347,648,372.95
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	0	0
长期应付款	0	0
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	0	0
递延所得税负债	0	0
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	3,703,169,566.64	3,676,648,372.95
负债合计	20,997,191,324.71	20,274,006,880.47
所有者权益：		
实收资本（或股本）	51,800,000	51,800,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	298,920,296.23	298,910,459.22
减：库存股	0	0
其他综合收益	220,971,628.86	227,678,776.88
专项储备	0	0

盈余公积	252,149,025.76	252,149,025.76
未分配利润	6,667,397,260.79	6,444,356,564.51
所有者权益合计	7,491,238,211.64	7,274,894,826.37
负债和所有者权益总计	28,488,429,536.35	27,548,901,706.84

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	153,254,124,167.83	164,799,584,488.89
其中：营业收入	153,254,124,167.83	164,799,584,488.89
利息收入	0	0
已赚保费	0	0
手续费及佣金收入	0	0
二、营业总成本	154,991,124,905.94	167,375,201,946.61
其中：营业成本	148,024,816,712.25	161,187,499,428.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	274,808,697.46	241,914,484.48
销售费用	236,918,433.41	251,869,978.69

管理费用	1,536,498,944.09	1,187,105,902.95
研发费用	727,881,160.64	683,742,674.72
财务费用	4,190,200,958.09	3,823,069,476.85
其中：利息费用	4,225,400,697.16	3,679,108,536.97
利息收入	238,333,926.81	220,658,953.65
加：其他收益	356,640,525.36	252,797,156.5
投资收益（损失以“-”号填列）	946,822,691.45	1,161,660,668.4
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	768,140,905.16	933,656,062.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-28,424,827.55	-352,907,761.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,575,684.68	-5,563,534.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-64,747,000.88	-375,192,949.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,114,477,898.39	-23,661,125.27
三、营业利润（亏损以“-”号	566,192,863.98	-1,918,485,004.72

填列)		
加：营业外收入	50,516,168.19	20,432,069.32
减：营业外支出	90,224,547.43	38,168,747.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	526,484,484.74	-1,936,221,683.09
减：所得税费用	224,191,334.08	-451,620,489.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	302,293,150.66	-1,484,601,193.21
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	302,293,150.66	-1,484,601,193.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	166,481,827.94	-1,031,307,792.46
2. 少数股东损益	135,811,322.72	-453,293,400.75
六、其他综合收益的税后净额	294,263,468.11	1,519,564,708.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	135,751,616.71	736,801,952.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,327,782.43	907,040.51
1. 重新计量设定受益计划变动额	0	0

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	1,327,782.43	907,040.51
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	134,423,834.28	735,894,911.94
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	12,631,612.69	84,666,219.12
2. 其他债权投资公允价值变动	0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4. 其他债权投资信用减值准备	0	0
5. 现金流量套期储备	10,672,113.36	-2,202,700.66
6. 外币财务报表折算差额	111,120,108.23	653,431,393.48
7. 其他	0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	158,511,851.4	782,762,756.24
七、综合收益总额	596,556,618.77	34,963,515.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	302,233,444.65	-294,505,840.01

归属于少数股东的综合收益总额	294,323,174.12	329,469,355.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邱建林主管会计工作负责人：高莉莉会计机构负责人：杨虹

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	12,305,035,380.35	8,362,150,396.71
减：营业成本	12,292,175,682.33	8,430,979,312.7
税金及附加	9,161,910.2	4,098,134.95
销售费用	3,833,978.77	791,197.13
管理费用	47,633,696.03	73,309,774.64
研发费用	0	0
财务费用	815,003,351.82	851,563,446.88
其中：利息费用	801,048,601.78	843,292,605.85
利息收入	12,254,066.42	22,054,981.13
加：其他收益	654,774,948	13,457,058.6
投资收益（损失以“-”号填列）	464,598,750.81	826,837,872.13
其中：对联营企业和合	270,703,492.46	109,340,653.3

营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25,971,362.72	-27,730,009.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,612,972.99	2,219,023.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	270,958,849.74	-183,807,523.92
加：营业外收入	14,484,404.43	0
减：营业外支出	24,125,147.47	17,899,240
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	261,318,106.7	-201,706,763.92
减：所得税费用	38,277,410.42	-245,513,794.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	223,040,696.28	43,807,030.22
（一）持续经营净利润（净亏	223,040,696.28	43,807,030.22

损以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	0	0
五、其他综合收益的税后净额	-6,707,148.02	38,002,671.62
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	537,267.04	907,040.51
1. 重新计量设定受益计划变动额	0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	537,267.04	907,040.51
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-7,244,415.06	37,095,631.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-7,244,415.06	37,095,631.11
2. 其他债权投资公允价值变动	0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4. 其他债权投资信用减值	0	0

准备		
5. 现金流量套期储备	0	0
6. 外币财务报表折算差额	0	0
7. 其他	0	0
六、综合收益总额	216,333,548.26	81,809,701.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

（五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	171,213,558,588.41	173,591,678,869.6
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	1,813,091,568.65	2,009,489,224
收到其他与经营活动有关的现金	895,738,115.42	1,601,526,634.51
经营活动现金流入小计	173,922,388,272.48	177,202,694,728.11
购买商品、接受劳务支付的现金	162,774,030,207.55	165,807,534,005.57
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	2,507,806,300.71	2,592,209,961.01
支付的各项税费	1,447,772,425.75	2,159,727,860.92
支付其他与经营活动有关的现金	2,306,148,744.71	1,131,812,003.63

经营活动现金流出小计	169,035,757,678.72	171,691,283,831.13
经营活动产生的现金流量净额	4,886,630,593.76	5,511,410,896.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,281,670,777.18	2,711,545,219.64
取得投资收益收到的现金	431,924,659.77	637,798,059.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	175,021,839.34	14,502,494.6
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	366,761,566.03	394,253,421.64
投资活动现金流入小计	3,255,378,842.32	3,758,099,195.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,962,385,413.73	2,990,810,478.97
投资支付的现金	2,316,015,994.75	2,960,534,060.49
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	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	144,345,965.5	696,533,043.44
投资活动现金流出小计	7,422,747,373.98	6,647,877,582.9
投资活动产生的现金流量净额	-4,167,368,531.66	-2,889,778,387.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	1,525,654,800
其中：子公司吸收少数股东投	0	0

资收到的现金		
取得借款收到的现金	66,509,551,787.69	70,731,162,690.47
收到其他与筹资活动有关的现金	1,402,652,192.59	3,560,866,989.49
筹资活动现金流入小计	67,912,203,980.28	75,817,684,479.96
偿还债务支付的现金	65,104,841,096.99	68,230,085,410.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,775,790,654.55	3,640,981,971
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0	612,968,325.91
支付其他与筹资活动有关的现金	4,747,420,951.93	4,041,820,298.7
筹资活动现金流出小计	73,628,052,703.47	75,912,887,679.95
筹资活动产生的现金流量净额	-5,715,848,723.19	-95,203,199.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	98,132,600.75	415,413,364.83
五、现金及现金等价物净增加额	-4,898,454,060.34	2,941,842,674.28
加：期初现金及现金等价物余额	13,555,168,239.78	10,613,325,565.5
六、期末现金及现金等价物余额	8,656,714,179.44	13,555,168,239.78

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	11,766,899,050.71	7,451,444,232.49
收到的税费返还	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	3,581,916,883.01	962,441,472.28
经营活动现金流入小计	15,348,815,933.72	8,413,885,704.77
购买商品、接受劳务支付的现金	11,309,288,718.16	6,618,031,671.43
支付给职工以及为职工支付的现金	12,477,939.11	25,571,032.61
支付的各项税费	6,693,455.74	12,968,285.17
支付其他与经营活动有关的现金	160,743,393.49	729,201,528.61
经营活动现金流出小计	11,489,203,506.5	7,385,772,517.82
经营活动产生的现金流量净额	3,859,612,427.22	1,028,113,186.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,293,683,641.56	1,215,376,102.53
取得投资收益收到的现金	130,877,682.3	286,734,308.4
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	217,847,976.58	19,676,643.86
投资活动现金流入小计	1,642,409,300.44	1,521,787,054.79

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0	0
投资支付的现金	2,001,538,950.67	2,637,491,991.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	363,998,170.82
投资活动现金流出小计	2,001,538,950.67	3,001,490,162.73
投资活动产生的现金流量净额	-359,129,650.23	-1,479,703,107.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	9,586,591,095.89	10,002,204,095.89
收到其他与筹资活动有关的现金	5,435,631	450,000,000
筹资活动现金流入小计	9,592,026,726.89	10,452,204,095.89
偿还债务支付的现金	12,161,233,000	9,367,279,068.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	979,853,722.87	740,312,926.67
支付其他与筹资活动有关的现金	5,500,000	6,615,631
筹资活动现金流出小计	13,146,586,722.87	10,114,207,625.75
筹资活动产生的现金流量净额	-3,554,559,995.98	337,996,470.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	64,019.07

五、现金及现金等价物净增加额	-54,077,218.99	-113,529,431.78
加：期初现金及现金等价物余额	125,697,373.22	239,226,805
六、期末现金及现金等价物余额	71,620,154.23	125,697,373.22

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	浙江恒逸集团有限公司办公场所
具体地址	浙江省杭州市萧山区市心北路 260 号南岸明珠大厦
查阅网站	http://www.szse.cn/ http://www.cninfo.com.cn/

(本页无正文，为《浙江恒逸集团有限公司公司债券年度报告(2023 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

审计报告

浙江恒逸集团有限公司

天平审[2024] 0580 号

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

目 录

	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-4
二、财务报表	5-16
(一) 合并资产负债表	5-6
(二) 合并利润表	7
(三) 合并现金流量表	8
(四) 合并所有者权益变动表	9-10
(五) 母公司资产负债表	11-12
(六) 母公司利润表	13
(七) 母公司现金流量表	14
(八) 母公司所有者权益变动表	15-16
三、财务报表附注	17-161



浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHEJIANG TIANPING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地 址：杭州市拱墅区湖州街567号
北城天地商业中心9幢11楼
电 话：0571-56832573
传 真：0571-88862995
网 址：www.zjtp.com

审 计 报 告

天平审[2024]0580号

浙江恒逸集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江恒逸集团有限公司(以下简称恒逸集团公司)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财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒逸集团公司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，我们独立于恒逸集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

恒逸集团公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

恒逸集团公司治理层(以下简称治理层)负责监督恒逸集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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

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

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

(此页无正文)

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



报告日期：2024 年 4 月 26 日



合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表-1

编制单位：浙江恒逸集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	五、(一)	1	14,836,981,876.29	18,461,617,465.32
交易性金融资产	五、(二)	2	907,637,685.41	511,832,795.13
衍生金融资产	五、(三)	3	-	1,872,460.80
应收票据	五、(四)	4	667,871,662.32	708,006,744.87
应收账款	五、(五)	5	8,023,357,437.06	9,263,348,493.58
应收款项融资	五、(六)	6	139,976,224.67	176,146,530.20
预付款项	五、(七)	7	3,188,631,981.45	2,473,372,659.90
其他应收款	五、(八)	8	8,270,252,948.00	6,284,544,520.77
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五、(九)	11	13,304,196,862.35	14,581,958,167.12
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产	五、(十)	14	-	24,415,249.50
其他流动资产	五、(十一)	15	2,335,485,599.18	2,451,962,268.45
流动资产合计		16	51,674,392,276.73	54,939,077,355.64
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款	五、(十二)	19	186,728,553.11	176,482,501.78
长期股权投资	五、(十三)	20	18,605,297,325.86	17,286,627,367.92
其他权益工具投资	五、(十四)	21	5,600,000.00	306,235,316.83
其他非流动金融资产	五、(十五)	22	2,426,433,861.07	2,204,446,603.24
投资性房地产	五、(十六)	23	3,140,476.76	3,377,255.12
固定资产	五、(十七)	24	46,127,737,694.15	48,204,039,745.17
在建工程	五、(十八)	25	4,612,742,750.76	3,765,806,933.33
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产	五、(十九)	28	414,782,305.73	430,002,663.24
无形资产	五、(二十)	29	2,810,213,189.59	3,016,550,654.80
开发支出	五、(二十一)	30	48,821,220.24	21,381,548.20
商誉	五、(二十二)	31	1,301,829,909.71	1,301,829,909.71
长期待摊费用	五、(二十三)	32	462,304,044.73	445,888,596.82
递延所得税资产	五、(二十四)	33	952,187,922.86	1,027,675,245.67
其他非流动资产	五、(二十五)	34	3,996,545,630.08	1,740,373,110.61
非流动资产合计		35	81,954,364,884.65	79,930,717,452.44
资产总计		36	133,628,757,161.38	134,869,794,808.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

2023年12月31日

会合01表-2

编制单位：浙江恒逸集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	五、(二十六)	37	44,582,238,258.38	40,700,926,194.33
交易性金融负债	五、(二十七)	38	108,194,619.69	21,353,552.33
衍生金融负债	五、(二十八)	39	-	41,611,858.31
应付票据	五、(二十九)	40	5,234,318,553.81	5,359,694,321.16
应付账款	五、(三十)	41	8,996,888,378.06	10,769,147,577.30
预收款项		42	-	-
合同负债	五、(三十一)	43	1,206,177,759.62	1,059,054,394.93
应付职工薪酬	五、(三十二)	44	216,890,172.76	198,644,774.81
应交税费	五、(三十三)	45	607,198,663.32	456,522,361.86
其他应付款	五、(三十四)	46	452,923,907.69	297,724,193.89
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债	五、(三十五)	50	7,303,377,324.72	8,781,374,254.68
其他流动负债	五、(三十六)	51	5,757,635,648.09	7,350,273,757.49
流动负债合计		52	74,465,843,286.14	75,036,327,241.09
非流动负债：				
长期借款	五、(三十七)	53	16,583,411,863.92	16,436,140,036.35
应付债券	五、(三十八)	54	6,877,975,267.97	6,252,121,211.09
其中：优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债	五、(三十九)	57	449,163,796.50	431,285,378.29
长期应付款	五、(四十)	58	543,862,420.58	1,433,381,038.10
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债	五、(四十一)	60	819,949.97	360,508.08
递延收益	五、(四十二)	61	238,771,622.15	255,579,320.00
递延所得税负债	五、(二十四)	62	83,862,227.74	82,151,983.86
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	24,777,867,148.83	24,891,019,475.77
负债合计		65	99,243,710,434.97	99,927,346,716.86
所有者权益：				
实收资本	五、(四十三)	66	51,800,000.00	51,800,000.00
其他权益工具	五、(四十四)	67	551,735,052.64	394,119,926.63
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五、(四十五)	70	2,322,056,498.65	2,712,337,077.77
减：库存股		71	-	-
其他综合收益	五、(四十六)	72	410,584,647.88	274,833,031.17
专项储备	五、(四十七)	73	-	-
盈余公积	五、(四十八)	74	131,986,450.24	131,986,450.24
未分配利润	五、(四十九)	75	9,111,356,074.97	8,944,874,247.03
归属于母公司所有者权益合计		76	12,579,518,724.38	12,509,950,732.84
少数股东权益		77	21,805,528,002.03	22,432,497,358.38
所有者权益合计		78	34,385,046,726.41	34,942,448,091.22
负债和所有者权益总计		79	133,628,757,161.38	134,869,794,808.08

法定代表人：

邱建



主管会计工作负责人：

林邱

会计机构负责人：

林邱



合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：浙江恒逸集团有限公司 金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、(五十)	1	153,254,124,167.83	164,799,584,488.89
二、营业总成本		2	154,991,124,905.94	167,375,201,946.61
其中：营业成本	五、(五十)	3	148,024,816,712.25	161,187,499,428.92
税金及附加	五、(五十一)	4	274,808,697.46	241,914,484.48
销售费用		5	236,918,433.41	251,869,978.69
管理费用		6	1,536,498,944.09	1,187,105,902.95
研发费用		7	727,881,160.64	683,742,674.72
财务费用	五、(五十二)	8	4,190,200,958.09	3,823,069,476.85
其中：利息费用		9	4,225,400,697.16	3,679,108,536.97
利息收入		10	238,333,926.81	220,658,953.65
加：其他收益	五、(五十三)	11	356,640,525.36	252,797,156.50
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(五十四)	12	946,822,691.45	1,161,660,668.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	768,140,905.16	933,656,062.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(五十五)	16	-28,424,827.55	-352,907,761.88
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十六)	17	-21,575,684.68	-5,563,534.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十七)	18	-64,747,000.88	-375,192,949.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十八)	19	1,114,477,898.39	-23,661,125.27
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	566,192,863.98	-1,918,485,004.72
加：营业外收入	五、(五十九)	21	50,516,168.19	20,432,069.32
减：营业外支出	五、(六十)	22	90,224,547.43	38,168,747.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	526,484,484.74	-1,936,221,683.09
减：所得税费用	五、(六十一)	24	224,191,334.08	-451,620,489.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	302,293,150.66	-1,484,601,193.21
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	302,293,150.66	-1,484,601,193.21
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	166,481,827.94	-1,031,307,792.46
2. 少数股东损益		29	135,811,322.72	-453,293,400.75
六、其他综合收益的税后净额		30	294,263,468.11	1,519,564,708.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	135,751,616.71	736,801,952.45
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	1,327,782.43	907,040.51
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	1,327,782.43	907,040.51
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	134,423,834.28	735,894,911.94
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	12,631,612.69	84,666,219.12
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储备		45	10,672,113.36	-2,202,700.66
8. 外币财务报表折算差额		46	111,120,108.23	653,431,393.48
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	158,511,851.40	782,762,756.24
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	596,556,618.77	34,963,515.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	302,233,444.65	-294,505,840.01
归属于少数股东的综合收益总额		51	294,323,174.12	329,469,355.49
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		52	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	-	-

法定代表人：

邱建

主管会计工作负责人：

邱建

会计机构负责人：

邱建





合并现金流量表

2023年度

会合03表

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	171,213,558,588.41	173,591,678,869.60
收到的税费返还		2	1,813,091,568.65	2,009,489,224.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十二)1	3	895,738,115.42	1,601,526,634.51
经营活动现金流入小计		4	173,922,388,272.48	177,202,694,728.11
购买商品、接受劳务支付的现金		5	162,774,030,207.55	165,807,534,005.57
支付给职工以及为职工支付的现金		6	2,507,806,300.71	2,592,209,961.01
支付的各项税费		7	1,447,772,425.75	2,159,727,860.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十二)1	8	2,306,148,744.71	1,131,812,003.63
经营活动现金流出小计		9	169,035,757,678.72	171,691,283,831.13
经营活动产生的现金流量净额		10	4,886,630,593.76	5,511,410,896.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	2,281,670,777.18	2,711,545,219.64
取得投资收益收到的现金		12	431,924,659.77	637,798,059.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	175,021,839.34	14,502,494.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十二)2	15	366,761,566.03	394,253,421.64
投资活动现金流入小计		16	3,255,378,842.32	3,758,099,195.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	4,962,385,413.73	2,990,810,478.97
投资支付的现金		18	2,316,015,994.75	2,960,534,060.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十二)2	20	144,345,965.50	696,533,043.44
投资活动现金流出小计		21	7,422,747,373.98	6,647,877,582.90
投资活动产生的现金流量净额		22	-4,167,368,531.66	-2,889,778,387.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	1,525,654,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	66,509,551,787.69	70,731,162,690.47
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十二)3	26	1,402,652,192.59	3,560,866,989.49
筹资活动现金流入小计		27	67,912,203,980.28	75,817,684,479.96
偿还债务支付的现金		28	65,104,841,096.99	68,230,085,410.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	3,775,790,654.55	3,640,981,971.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	612,968,325.91
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十二)3	31	4,747,420,951.93	4,041,820,298.70
筹资活动现金流出小计		32	73,628,052,703.47	75,912,887,679.95
筹资活动产生的现金流量净额		33	-5,715,848,723.19	-95,203,199.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	98,132,600.75	415,413,364.83
五、现金及现金等价物净增加额		35	-4,898,454,060.34	2,941,842,674.28
加：期初现金及现金等价物余额		36	13,555,168,239.78	10,613,325,565.50
六、期末现金及现金等价物余额		37	8,656,714,179.44	13,555,168,239.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2023年度

单位：人民币元
金额单位：人民币元

行次	项 目	2023年度										所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
1	一、上期期末余额	51,800,000.00	-	-	394,119,926.63	2,712,337,077.77	-	274,833,031.17	-	131,986,450.24	8,944,874,247.03	22,432,497,338.38	34,942,448,091.22
2	加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	二、本期期初余额	51,800,000.00	-	-	394,119,926.63	2,712,337,077.77	-	274,833,031.17	-	131,986,450.24	8,944,874,247.03	22,432,497,338.38	34,942,448,091.22
6	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	157,615,126.01	-390,280,579.12	-	135,751,616.71	-	-	166,481,827.94	-626,969,356.35	-357,401,361.81
7	(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	135,751,616.71	-	-	166,481,827.94	294,323,174.12	586,556,618.77
8	(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	157,615,126.01	-247,903,284.10	-	-	-	-	-	-670,521,965.68	-760,810,123.77
9	1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-21,597,188.17	-	-	-	-	-	-670,522,890.08	-1,092,130,068.25
10	2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	157,615,126.01	173,603,904.07	-	-	-	-	100,914.40	331,319,944.48	331,319,944.48
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,981,568.00	-50,981,568.00	-50,981,568.00
14	1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,981,568.00	-50,981,568.00	-50,981,568.00
16	3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	56,840,830.32	-	-	56,840,830.32
26	2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	56,840,830.32	-	-	56,840,830.32
27	(六)其他	-	-	-	-	-142,377,295.02	-	-	-	-	-	-199,788,996.79	-342,166,291.81
28	四、本期期末余额	51,800,000.00	-	-	551,735,052.64	2,322,056,498.65	-	410,584,647.88	-	131,986,450.24	9,111,356,074.97	21,805,528,082.03	34,385,046,726.41

主管会计工作负责人：

法定代表人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)
2023年度

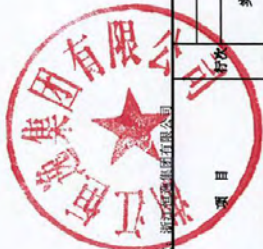
单位:人民币元
金额单位:人民币元

项目	2022年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	实收资本	优先股	永续债	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	
一、上期期末余额	51,800,000.00	-	-	227,784,976.52	3,238,926,570.76	-	-61,968,521.28	-	131,986,460.24	10,012,746,438.59	35,788,622,179.12
加:会计政策变更	-	-	-	-	-1,760,129.15	-	-	-	-	-37,538,776.85	-38,298,905.99
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	51,800,000.00	-	-	227,784,976.52	3,237,166,441.61	-	-61,968,521.28	-	131,986,460.24	9,975,187,667.74	35,750,327,549.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	166,334,950.11	-524,829,363.84	-	736,801,552.45	-	-	-1,000,313,420.71	-135,903,516.50
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-864,430,313.00	-	736,801,552.45	-	-	-1,031,367,792.46	31,963,515.45
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-864,430,313.00	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-864,430,313.00	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,568.48	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	51,800,000.00	-	-	394,119,926.63	2,712,337,077.77	-	274,833,031.17	-	131,986,460.24	8,944,874,247.03	34,942,448,091.22

法定代表人: 林建印

主管会计工作负责人: 林建印

会计机构负责人: 林建印



母 公 司 资 产 负 债 表
2023年12月31日

会企01表-1

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		1	349,253,059.93	348,727,429.73
交易性金融资产		2	320,377,257.44	1,594,122,118.93
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	十三、(一)	4	880,000,000.00	525,000,000.00
应收账款	十三、(二)	5	999,910,858.65	1,254,720,717.76
应收款项融资		6	-	-
预付款项		7	1,931,627,427.81	1,844,279,883.71
其他应收款	十三、(三)	8	5,215,103,948.03	5,313,275,944.92
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	445,662.21	36,668,812.00
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	799,167,517.33	705,185,757.51
流动资产合计		16	10,495,885,731.40	11,621,980,664.56
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	十三、(四)	20	14,462,709,510.81	12,250,830,270.33
其他权益工具投资		21	-	300,635,316.83
其他非流动金融资产		22	2,411,390,707.20	2,182,507,549.37
投资性房地产		23	-	-
固定资产		24	1,319,159.04	1,746,067.43
在建工程		25	619,339.63	619,339.63
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	-	-
无形资产		29	-	-
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用		32	-	-
递延所得税资产		33	606,992,918.88	645,270,329.30
其他非流动资产		34	509,512,169.39	545,312,169.39
非流动资产合计		35	17,992,543,804.95	15,926,921,042.28
资产总计		36	28,488,429,536.35	27,548,901,706.84

法定代表人：

邱建



主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

高

母 公 司 资 产 负 债 表(续)

2023年12月31日

会企01表-2

编制单位：浙江恒逸集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款		37	2,546,504,145.55	1,891,263,899.44
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	1,421,100,000.00	2,202,000,000.00
应付账款		41	562,641,820.30	480,660,389.58
预收款项		42	-	-
合同负债		43	2,698,953,401.64	2,393,418,569.07
应付职工薪酬		44	4,475,691.64	3,409,517.71
应交税费		45	4,103,313.16	1,593,059.79
其他应付款		46	3,271,242,048.01	449,976,698.49
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债		50	1,391,939,712.65	2,187,083,043.67
其他流动负债		51	5,393,061,625.12	6,987,953,329.77
流动负债合计		52	17,294,021,758.07	16,597,358,507.52
非流动负债：				
长期借款		53	1,104,000,000.00	329,000,000.00
应付债券		54	2,599,169,566.64	3,347,648,372.95
其中：优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债		57	-	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益		61	-	-
递延所得税负债		62	-	-
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	3,703,169,566.64	3,676,648,372.95
负债合计		65	20,997,191,324.71	20,274,006,880.47
所有者权益：				
实收资本		66	51,800,000.00	51,800,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积		70	298,920,296.23	298,910,459.22
减：库存股		71	-	-
其他综合收益		72	220,971,628.86	227,678,776.88
专项储备		73	-	-
盈余公积		74	252,149,025.76	252,149,025.76
未分配利润		75	6,667,397,260.79	6,444,356,564.51
所有者权益合计		76	7,491,238,211.64	7,274,894,826.37
负债和所有者权益总计		77	28,488,429,536.35	27,548,901,706.84

法定代表人：

邱建

主管会计工作负责人：

林邱

会计机构负责人：

邱建



母公司利润表

2023年度

会企02表

编制单位：浙江恒逸集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2023年度	2022年度
一、营业收入	十三、(五)	1	12,305,035,380.35	8,362,150,396.71
减：营业成本	十三、(五)	2	12,292,175,682.33	8,430,979,312.70
税金及附加		3	9,161,910.20	4,098,134.95
销售费用		4	3,833,978.77	791,197.13
管理费用		5	47,633,696.03	73,309,774.64
研发费用		6	-	-
财务费用		7	815,003,351.82	851,563,446.88
其中：利息费用		8	801,048,601.78	843,292,605.85
利息收入		9	12,254,066.42	22,054,981.13
加：其他收益		10	654,774,948.00	13,457,058.60
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、(六)	11	464,598,750.81	826,837,872.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	270,703,492.46	109,340,653.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	25,971,362.72	-27,730,009.01
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	-11,612,972.99	2,219,023.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	270,958,849.74	-183,807,523.92
加：营业外收入		20	14,484,404.43	-
减：营业外支出		21	24,125,147.47	17,899,240.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	261,318,106.70	-201,706,763.92
减：所得税费用		23	38,277,410.42	-245,513,794.14
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	223,040,696.28	43,807,030.22
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	223,040,696.28	43,807,030.22
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-6,707,148.02	38,002,671.62
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		28	537,267.04	907,040.51
1. 重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30	537,267.04	907,040.51
3. 其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5. 其他		33	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		34	-7,244,415.06	37,095,631.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		35	-7,244,415.06	37,095,631.11
2. 应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7. 现金流量套期储备		41	-	-
8. 外币财务报表折算差额		42	-	-
9. 其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	216,333,548.26	81,809,701.84
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		46	-	-

法定代表人：

邱建

主管会计工作负责人：

邱建

会计机构负责人：

邱建

林邱
印建



母 公 司 现 金 流 量 表

2023年度

会企03表

编制单位：浙江恒逸集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	11,766,899,050.71	7,451,444,232.49
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	3,581,916,883.01	962,441,472.28
经营活动现金流入小计		4	15,348,815,933.72	8,413,885,704.77
购买商品、接受劳务支付的现金		5	11,309,288,718.16	6,618,031,671.43
支付给职工以及为职工支付的现金		6	12,477,939.11	25,571,032.61
支付的各项税费		7	6,693,455.74	12,968,285.17
支付其他与经营活动有关的现金		8	160,743,393.49	729,201,528.61
经营活动现金流出小计		9	11,489,203,506.50	7,385,772,517.82
经营活动产生的现金流量净额		10	3,859,612,427.22	1,028,113,186.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	1,293,683,641.56	1,215,376,102.53
取得投资收益收到的现金		12	130,877,682.30	286,734,308.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	217,847,976.58	19,676,643.86
投资活动现金流入小计		16	1,642,409,300.44	1,521,787,054.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	-	-
投资支付的现金		18	2,001,538,950.67	2,637,491,991.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	363,998,170.82
投资活动现金流出小计		21	2,001,538,950.67	3,001,490,162.73
投资活动产生的现金流量净额		22	-359,129,650.23	-1,479,703,107.94
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	9,586,591,095.89	10,002,204,095.89
收到其他与筹资活动有关的现金		25	5,435,631.00	450,000,000.00
筹资活动现金流入小计		26	9,592,026,726.89	10,452,204,095.89
偿还债务支付的现金		27	12,161,233,000.00	9,367,279,068.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	979,853,722.87	740,312,926.67
支付其他与筹资活动有关的现金		29	5,500,000.00	6,615,631.00
筹资活动现金流出小计		30	13,146,586,722.87	10,114,207,625.75
筹资活动产生的现金流量净额		31	-3,554,559,995.98	337,996,470.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-	64,019.07
五、现金及现金等价物净增加额		33	-54,077,218.99	-113,529,431.78
加：期初现金及现金等价物余额		34	125,697,373.22	239,226,805.00
六、期末现金及现金等价物余额		35	71,620,154.23	125,697,373.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2023年度

会企04表-1
金额单位：人民币元

项 目	行次	2023年度											
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	51,800,000.00	-	-	-	298,910,459.22	-	-	227,678,776.88	-	252,149,025.76	6,444,356,564.51	7,274,894,826.37
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	51,800,000.00	-	-	-	298,910,459.22	-	-	227,678,776.88	-	252,149,025.76	6,444,356,564.51	7,274,894,826.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	9,837.01	-	-	-6,707,148.02	-	-	223,040,696.28	216,343,385.27
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-6,707,148.02	-	-	223,040,696.28	216,333,548.26
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	9,837.01	-	-	-	-	-	-	9,837.01
四、本期期末余额	28	51,800,000.00	-	-	-	298,920,296.23	-	-	220,971,628.86	-	252,149,025.76	6,667,397,260.79	7,491,238,211.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第 161 页 共 161 页

林建印

林建印

母公司所有者权益变动表(续)
2023年度

编制单位：浙江恒逸集团有限公司
会企04表-2
金额单位：人民币元

项 目	行次	2022年度							所有者权益合计			
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	51,800,000.00	-	-	-	287,671,929.67	-	189,676,105.26	-	252,149,025.76	6,423,963,053.96	7,205,260,114.65
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,413,519.67	-23,413,519.67
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	51,800,000.00	-	-	-	287,671,929.67	-	189,676,105.26	-	252,149,025.76	6,400,549,534.29	7,181,846,594.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	11,238,529.55	-	38,002,671.02	-	-	43,807,030.22	93,048,231.39
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	38,002,671.02	-	-	43,807,030.22	81,809,701.84
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	11,238,529.55	-	-	-	-	-	11,238,529.55
四、本期期末余额	28	51,800,000.00	-	-	-	298,910,459.22	-	227,678,776.88	-	252,149,025.76	6,444,356,564.51	7,274,894,826.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第 161 页



浙江恒逸集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

浙江恒逸集团有限公司(以下简称公司或本公司)系于1994年10月经浙江省计划经济委员会、浙江省经济体制改革委员会出具《关于建立浙江恒逸集团的批复》(浙计经企(1994)871号)批准设立。现持有统一社会信用代码为91330109143586141L的营业执照。公司注册地:浙江省杭州市萧山区钱江世纪城奔竞大道353号杭州国际博览中心A座620室,总部地址:杭州市萧山区市心北路260号。法定代表人:邱建林。公司现有注册资本为人民币5,180万元。

本公司属石化及化纤产品制造业。主要经营活动为:信息咨询服务;企业管理咨询;社会经济咨询服务;财务咨询;实业投资;生产:纺织原料及产品、化工原料及产品(除化学危险及易制毒化学品);销售:金属材料、机电产品及配件,煤炭(无储存);经营本企业和本企业成员企业自产产品和生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关的进出口业务。

本财务报表及财务报表附注已于2024年4月26日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、日元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项金额超过资产总额 0.25% 的在建工程项目认定为重要的在建工程项目
重要的非全资子公司	公司将非全资子公司收入占公司总收入比例超过 0.5%、或资产总额占总资产比例超过 1% 的认定为重要的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	公司将合营企业或联营企业收入占公司总收入比例超过 0.5%、或资产总额占总资产比例超过 1% 的认定为重要的合营企业或联营企业

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企

业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并报表。本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围, 将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内, 同时调整合并资产负债表的期初数, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的, 则不调整合并资产负债表期初数; 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司, 则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和, 形成的差额计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（二十三）“长期股权投资”或本附注三（十一）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（二十三）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、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。

(十) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十一) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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
该类金融负债按照本附注三(十一)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同,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按照本附注三(十一)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(三十六)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的, 本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的, 该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后, 该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的, 本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指本公司将金融资产(或其现金流量) 让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产, 本公司予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; (3) 该金融资产已转移, 虽然本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, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若本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, 且保留了对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值; (2) 终止确认部分收到的对价, 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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具, 整体或部分转移满足终止确认条件的, 按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十二)。

5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十一)1(3)3所述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, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

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》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本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工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 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并未显著增加, 处于第一阶段, 本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; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本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; 如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本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。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十二) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十三) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票及国内信用证	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十四) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	0.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十五) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较高的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十六) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联往来款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	应收消费税及出口退税组合	
组合三	应收税收返还等政府款项组合	
组合四	保证金及押金组合	
组合五	员工借款及备用金	
组合六	合并范围外单位代垫款等往来款项	
组合七	员工股权激励借款	
组合八	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十七) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货]成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 存货领用和发出时按采用加权平均法计价；存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 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。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;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。

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

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

(十八) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(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。

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。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,参见本附注三(十四)所述的应收账款会计处理。

(2) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

(十九) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其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，即公司已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。除公司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。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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,以前减记的金额应当予以恢复,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得转回。

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,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值,同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

公司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。

4. 终止经营的条件

终止经营,是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的,自停止使用日起作为终止经营列报;因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权,且该子公司符合终止经营定义的,在合并报表中列报相关终止经营损益;在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的,公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的,公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营,公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的,公司在当期财务报表中,将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十) 债权投资

本公司按照本附注三(十一)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(二十一) 其他债权投资

本公司按照本附注三(十一)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(二十二) 长期应收款

本公司对租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项选择按一般方法计提预期信用损失。本公司按照本附注三(十一)5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(二十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律

服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(二十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

(二十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 年、30 年、50 年	5.00、10.00	4.75、4.50 3.17、3.00 1.90、1.80
构筑物	年限平均法	10 年、20 年	5.00、10.00	9.50、4.75 9.00、4.50
机器设备	年限平均法	5 至 30 年	5.00、10.00	3.00-19.00
运输工具	年限平均法	5 年、6 年、10 年	5.00、10.00	19.00、8.00 15.83、5.00 9.50、4.75
办公设备及其他	年限平均法	3 年、5 年	5.00、10.00	31.67、0.00 19.00、8.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、构筑物	所建造的已达到预定可使用状态
机器设备	安装完成达到预定可使用状态

(二十七) 借款费用

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

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十八）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50 年等
特许使用权	同约定使用年限	10 年等
专利权	预计受益期限	10 年
商标权	预计受益期限	10 年
软件及其他	预计受益期限	5 年、10 年等

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(2) 具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十二)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、

相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（三十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

（三十一）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

（三十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(三十三) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

以权益结算的股份支付的修改及终止

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

（三十五）股份回购

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）。

（三十六）收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

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

(三十七) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额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。

(三十八) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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。

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

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。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。

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

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

（四十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十一)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

公司按照本附注三(三十六)收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三(十一)金融工具。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三(十一)金融工具。

(四十一) 套期会计

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1)套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；(2)在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；(3)该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：(1)被套期项目和套期工具之间存在经济关系；(2)被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(3)套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司进行套期关系再平衡。

3. 套期会计处理

(1) 公允价值套期

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具(或其组成部分)进行套期的,套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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(或其组成部分),其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,不调整其账面价值;被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益,不调整其账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的,其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时,调整该资产或负债的初始确认金额,以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的,公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销,并计入当期损益。被套期项目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(其组成部分)的,按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销,并计入当期损益,但不调整债务工具(或其组成部分)的账面价值。

(2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,作为现金流量套期储备,计入其他综合收益,无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认:①套期工具自套期开始的累计利得或损失;②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 被套期项目为预期交易,且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的,或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期, 原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额, 在被套期预期交易影响损益的相同期间转出, 计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分, 计入其他综合收益, 并在处置境外经营时, 将其转出计入当期损益; 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分, 计入当期损益。

(四十二) 限制性股票

股权激励计划中, 本公司授予被激励对象限制性股票, 被激励对象先认购股票, 如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件, 则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的, 在授予日, 本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价); 同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(四十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日, 本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 预计负债

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

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

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(十二)公允价值披露。

(四十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、18.5%、17%、16.5%、15%、5%

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

（二）税收优惠及批文

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

2. 根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（公告 2023 年第 43 号）有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，本期公司实际加计抵扣增值税金额为 138,780,492.65 元。

3. 本公司之子公司浙江恒逸高新材料有限公司（以下简称“恒逸高新材料”）、浙江恒逸石化研究院有限公司（以下简称“研究院”）、浙江恒逸锦纶有限公司（以下简称“恒逸锦纶公司”）于 2022 年 12 月 24 日，取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，恒逸高新材料、研究院、恒逸锦纶公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%征收。

4. 本公司之子公司浙江双兔新材料有限公司（以下简称“双兔新材料”）、杭州逸曝化纤有限公司（以下简称“杭州逸曝”）于 2023 年 12 月 8 日，取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，双兔新材料、杭州逸曝自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%征收。

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

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

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

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

9. 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，本公司之公司浙江小逸供应链管理有限公司 2023 年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

10. 根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发[1986]90 号第六条，纳税人纳税确有困难的，可由省、自治区、直辖市人民政府确定，定期减征或者免征房产税；根据《国家税务总局浙江省税务局浙江省财政厅关于房产税和城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告》（国家税务总局浙江省税务局公告 2024 年第 1 号），本公司之子公司恒逸锦纶公司自 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日享受 100% 的困难性减免土地使用税的优惠政策，本公司子公司双兔新材料自 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日享受 80% 的困难性减免房产税的优惠政策，本公司子公司恒逸石化股份有限公司（以下简称“恒逸石化”）、聚合物公司、杭州逸曝、浙江逸昕化纤有限公司自 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日享受 60% 的困难性减免房产税的优惠政策。

11. 根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税〔2010〕121 号第一条），聚合物公司 2023 年度因安置残疾人就业享受土地使用税 100% 减免的优惠政策。

12. 根据《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税[2022]11 号），2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日（所属期），对广西壮族自治区所有征收对象免征地方水利建设基金本公司之子公司恒逸石化、广西恒逸顺琪贸易有限公司、广西恒逸新材料有限公司、广西自贸区逸海港务有限责任公司、广西恒逸化工贸易有限公司享受此优惠。

13. 根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（（财税 2019）21 号）和《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部公告 2023 年第 15 号），招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数，以每人每年 9,000 元的定额标准，依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,260,603.87	1,160,317.76
银行存款	8,034,104,028.98	12,404,730,896.45
其他货币资金	6,801,617,243.44	6,055,726,251.11
合 计	14,836,981,876.29	18,461,617,465.32
其中：存放在境外的款项总额	2,301,433,400.26	4,562,348,369.49

2. 存放在境外且资金汇回受到限制的款项：无。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五(六十四)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

4. 外币货币资金明细情况详见本附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明。

（二）交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	907,637,685.41	511,832,795.13
其中：债务工具投资	268,959,700.79	260,811,286.80
衍生金融资产	366,311,518.38	251,021,508.33
混合工具投资	272,366,466.24	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	907,637,685.41	511,832,795.13

(三) 衍生金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
商品衍生工具		1,872,460.80

2. 其他说明

期初衍生金融资产为被指定且为有效套期工具的衍生工具。

(四) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	167,871,662.32	258,006,744.87
商业承兑汇票	500,000,000.00	450,000,000.00
合 计	667,871,662.32	708,006,744.87

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	667,871,662.32	100.00			667,871,662.32
其中：组合一	167,871,662.32	25.14			167,871,662.32
其中：组合二	500,000,000.00	74.86			500,000,000.00
合 计	667,871,662.32	100.00			667,871,662.32

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	708,006,744.87	100.00			708,006,744.87
其中：组合一	258,006,744.87	36.44			258,006,744.87
其中：组合二	450,000,000.00	63.56			450,000,000.00
合 计	708,006,744.87	100.00			708,006,744.87

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	167,871,662.32		
组合二	500,000,000.00		
小 计	667,871,662.32		

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注三(十三)。

3. 本期未发生计提、收回或转回的坏账准备情况。

4. 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	147,675,900.00
商业承兑汇票	
小 计	147,675,900.00

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	804,758,584.16	
商业承兑汇票		
小 计	804,758,584.16	

6. 期末本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,020,251,905.56	8,262,623,479.76
1-2 年	9,504,400.59	1,000,918,708.38
2-3 年	1,000,606,578.77	163,835.86
3 年以上	8,672,373.39	8,613,373.92
小 计	8,039,035,258.31	9,272,319,397.92
减：坏账准备	15,677,821.25	8,970,904.34
合 计	8,023,357,437.06	9,263,348,493.58

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	14,037,245.00	0.18	14,037,245.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,024,998,013.31	99.82	1,640,576.25	0.02	8,023,357,437.06
其中：组合一	882,950,012.80	10.98			882,950,012.80
其中：组合二	7,142,048,000.51	88.84	1,640,576.25	0.02	7,140,407,424.26
合 计	8,039,035,258.31	100.00	15,677,821.25	0.20	8,023,357,437.06

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 (%)	
按单项计提坏账准备	8,510,212.00	0.09	8,510,212.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,263,809,185.92	99.91	460,692.34	0.00	9,263,348,493.58
其中：组合一	1,943,987,917.28	20.97			1,943,987,917.28
其中：组合二	7,319,821,268.64	78.94	460,692.34	0.01	7,319,360,576.30
合 计	9,272,319,397.92	100.00	8,970,904.34	0.10	9,263,348,493.58

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州恒创化纤有限公司	8,510,212.00	8,510,212.00	8,510,212.00	8,510,212.00	100.00	预期可回收可能性较小
常州市安定纺织品有限公司			4,778,562.20	4,778,562.20	100.00	预期可回收可能性较小
福建远业物流有限公司			748,470.80	748,470.80	100.00	预期可回收可能性较小
小 计	8,510,212.00	8,510,212.00	14,037,245.00	14,037,245.00	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合一	882,950,012.80		
组合二	7,142,048,000.51	1,640,576.25	0.02
小 计	8,024,998,013.31	1,640,576.25	0.02

其中：按组合二计提坏账准备的应收账款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,137,362,175.54		
1-2 年	3,917,084.81	1,175,125.44	30.00
2-3 年	606,578.77	303,289.42	50.00
3 年以上	162,161.39	162,161.39	100.00
小 计	7,142,048,000.51	1,640,576.25	0.02

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注三(十四)。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,510,212.00	5,527,033.00				14,037,245.00
按组合计提坏账准备	460,692.34	1,632,372.52	147,909.12	304,579.49		1,640,576.25
小 计	8,970,904.34	7,159,405.52	147,909.12	304,579.49		15,677,821.25

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	304,579.49

5. 期末外币应收账款情况详见本附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明。

(六) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	139,976,224.67	176,146,530.20
应收账款		
合 计	139,976,224.67	176,146,530.20

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数		本期变动		期末数	
	成 本	公允价值变动	成 本	公允价值变动	成 本	公允价值变动
应收票据	176,146,530.20		-36,170,305.53		139,976,224.67	
应收账款						
小 计	176,146,530.20		-36,170,305.53		139,976,224.67	

3. 期末本公司无公司已质押的应收款项融资。

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,197,843,098.46	
商业承兑汇票		
国内信用证	2,630,162,552.00	
小 计	6,828,005,650.46	

(七) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,137,108,856.66	98.38	2,431,227,667.88	98.30
1-2年	39,473,944.99	1.24	23,569,149.44	0.95
2-3年	3,153,209.80	0.10	12,909,575.40	0.52
3年以上	8,895,970.00	0.28	5,666,267.18	0.23
合 计	3,188,631,981.45	100.00	2,473,372,659.90	100.00

2. 本公司期末账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(八) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 利息						
应 收 股利						
其 他 应 收 款	8,453,499,184.00	183,246,236.00	8,270,252,948.00	6,454,066,936.18	169,522,415.41	6,284,544,520.77
合计	8,453,499,184.00	183,246,236.00	8,270,252,948.00	6,454,066,936.18	169,522,415.41	6,284,544,520.77

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,401,954,756.28	3,304,799,346.68
1-2 年	497,678,504.92	1,620,606,517.51
2-3 年	562,445,866.47	678,165,482.63
3 年以上	991,420,056.33	850,495,589.36
小 计	8,453,499,184.00	6,454,066,936.18
减：坏账准备	183,246,236.00	169,522,415.41
合 计	8,270,252,948.00	6,284,544,520.77

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	70,936,933.23	421,325.60	98,164,156.58	169,522,415.41
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,149,352.51		13,930,725.77	15,080,078.28
本期转回	970,062.09	379,625.60	6,570.00	1,356,257.69
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	71,116,223.65	41,700.00	112,088,312.35	183,246,236.00

(2) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明

(九) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	630,824,646.60	129,177.90	630,695,468.70	2,170,437,076.60		2,170,437,076.60
原材料	5,178,471,621.42	2,477,361.36	5,175,994,260.06	4,862,588,383.15	50,978,954.18	4,811,609,428.97
在产品	1,423,940,390.58	19,196,332.00	1,404,744,058.58	1,289,739,172.39	89,318,021.98	1,200,421,150.41
库存商品	6,141,188,878.49	49,698,635.18	6,091,490,243.31	6,623,622,372.63	233,950,036.22	6,389,672,336.41
合同履约成本	1,272,831.70		1,272,831.70	9,818,174.73		9,818,174.73
合 计	13,375,698,368.79	71,501,506.44	13,304,196,862.35	14,956,205,179.50	374,247,012.38	14,581,958,167.12

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	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	
在途物资		129,177.90				129,177.90
原材料	50,978,954.18	2,477,361.36	266,213.45	51,245,167.63		2,477,361.36
在产品	89,318,021.98	19,105,849.83	1,130,695.34	90,358,235.15		19,196,332.00
库存商品	233,950,036.22	43,034,611.79	994,253.20	228,280,266.03		49,698,635.18
小 计	374,247,012.38	64,747,000.88	2,391,161.99	369,883,668.81		71,501,506.44

(2) 本期计提、转回情况说明

本公司本期转销存货跌价准备的原因因为已计提存货跌价准备的存货对外销售。

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

4. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的存货详见本附注五(六十四)

“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款		24,415,249.50

(十一) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用	189,740,047.10	205,512,210.27
增值税留抵税额	584,242,208.88	572,621,817.68
合同取得成本	26,449,284.90	14,874,368.37
理财产品	305,500,000.00	305,435,631.00
委托贷款本金及利息	1,228,977,933.06	1,353,262,640.55
其他	576,125.24	255,600.58
合 计	2,335,485,599.18	2,451,962,268.45

(十二) 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	237,230,078.69		237,230,078.69	264,788,249.63		264,788,249.63
减：未实现融资收益	54,175,948.61		54,175,948.61	67,503,652.46		67,503,652.46
长期押金	3,674,423.03		3,674,423.03	3,613,154.11		3,613,154.11
减：一年内到期部分				24,415,249.50		24,415,249.50
合 计	186,728,553.11		186,728,553.11	176,482,501.78		176,482,501.78

(十三) 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
对合营企业投资	5,123,301,626.24		5,123,301,626.24	4,927,976,083.10		4,927,976,083.10
对联营企业投资	13,521,356,463.39	39,360,763.77	13,481,995,699.62	12,398,012,048.59	39,360,763.77	12,358,651,284.82
合 计	18,644,658,089.63	39,360,763.77	18,605,297,325.86	17,325,988,131.69	39,360,763.77	17,286,627,367.92

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	1,076,560,288.46				56,301,538.05	
海南逸盛石化有限公司	3,304,105,270.86				175,495,660.54	-3,994,020.89
宁波璟仁投资有限公司	544,627,353.54				-699,429.45	-35,135,630.00
海宁恒祺环保科技有限公司	2,683,170.24				3,357,424.89	
小 计	4,927,976,083.10				234,455,194.03	-39,129,650.89
(2) 联营企业						
大连逸盛投资有限公司	2,026,108,173.51				23,229,152.72	1,347,331.43
浙商银行股份有限公司	8,058,056,108.33		784,109,736.53		825,728,874.69	71,425,681.98
宁波金侯产业投资有限公司	14,254,625.24				-98,622.42	
浙江逸盛新材料有限公司	1,401,413,074.57				-278,049,901.76	-287,482.76
东展船运股份公司	156,885,911.08				10,165,363.70	825,799.57
宁夏华亿镁业股份有限公司		39,360,763.77				
福建坤舆投资合伙企业（有限合伙）	699,218,448.75				-57,170,093.88	
杭州君辰机器人有限公司	2,714,943.34				3,189,628.39	
小 计	12,358,651,284.82	39,360,763.77	784,109,736.53		526,994,401.44	73,311,330.22
合 计	17,286,627,367.92	39,360,763.77	784,109,736.53		761,449,595.47	34,181,679.33

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末数
	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		
(1) 合营企业						
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司					1,132,861,826.51	
海南逸盛石化有限公司					3,475,606,910.51	
宁波璟仁投资有限公司					508,792,294.09	
海宁恒祺环保科技有限公司					6,040,595.13	
小 计					5,123,301,626.24	
(2) 联营企业						
大连逸盛投资有限公司					2,050,684,657.66	
浙商银行股份有限公司	-98,821.66	260,972,231.73			9,478,249,348.14	
宁波金侯产业投资有限公司					14,156,002.82	
浙江逸盛新材料有限公司					1,123,075,690.05	
东展船运股份公司					167,877,074.35	
宁夏华亿镁业股份有限公司						39,360,763.77
福建坤舆投资合伙企业（有限合伙）					642,048,354.87	
杭州君辰机器人有限公司					5,904,571.73	
小 计	-98,821.66	260,972,231.73			13,481,995,699.62	39,360,763.77
合 计	-98,821.66	260,972,231.73			18,605,297,325.86	39,360,763.77

(十四) 其他权益工具投资

项目名称	期末数	期初数
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司	600,000.00	600,000.00
江苏新视界先进功能纤维创新中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
兰坪县青甸湾锌业有限责任公司		64,000,000.00
杭州逸星投资合伙企业（有限合伙）		236,635,316.83
合 计	5,600,000.00	306,235,316.83

(十五) 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]	2,426,433,861.07	2,204,446,603.24
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,426,433,861.07	2,204,446,603.24
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]		
合 计	2,426,433,861.07	2,204,446,603.24

(十六) 投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(1) 账面原值				
1) 期初数	7,107,135.80			7,107,135.80
2) 本期增加				
3) 本期减少				
4) 期末数	7,107,135.80			7,107,135.80
(2) 累计折旧和累计摊销				
1) 期初数	3,729,880.68			3,729,880.68
2) 本期增加	236,778.36			236,778.36
① 计提或摊销	236,778.36			236,778.36
3) 本期减少				
4) 期末数	3,966,659.04			3,966,659.04
(3) 减值准备				
1) 期初数				
2) 本期增加				
3) 本期减少				
4) 期末数				
(4) 账面价值				
1) 期末账面价值	3,140,476.76			3,140,476.76
2) 期初账面价值	3,377,255.12			3,377,255.12

(十七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	46,127,737,694.15	48,199,610,895.62
固定资产清理		4,428,849.55
合 计	46,127,737,694.15	48,204,039,745.17

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
(1) 账面原值						
1) 期初数	13,061,402,554.00	1,437,043,356.16	51,875,996,263.96	364,622,232.77	347,605,225.37	67,086,669,632.26
2) 本期增加	632,156,171.10	121,989,482.79	1,501,872,274.77	30,086,760.33	26,425,480.84	2,312,530,169.83
① 购置	42,000,744.06	-9,289,997.33	22,850,220.74	7,463,238.94	8,059,837.10	71,084,043.51
② 在建工程转入	469,455,601.95	110,893,178.64	1,148,561,536.50	20,978,588.52	17,270,956.02	1,767,159,861.63
③ 外币报表折算	120,699,825.09	2,009.24	330,418,039.65	1,644,932.87	1,094,687.72	453,859,494.57
④ 其他		20,384,292.24	42,477.88			20,426,770.12
3) 本期减少	290,785,141.39	10,876,195.75	1,467,543,762.70	8,085,137.08	20,251,878.28	1,797,542,115.20
① 处置或报废	258,764,095.13	10,876,195.75	583,569,316.52	8,085,137.08	20,242,476.60	881,537,221.08
② 转入在建工程			882,985,801.72			882,985,801.72
③ 其他	32,021,046.26		988,644.46		9,401.68	33,019,092.40
4) 期末数	13,402,773,583.71	1,548,156,643.20	51,910,324,776.03	386,623,856.02	353,778,827.93	67,601,657,686.89
(2) 累计折旧						
1) 期初数	1,585,824,316.56	715,293,564.16	16,204,083,608.53	177,611,556.34	200,608,699.38	18,883,421,744.97
2) 本期增加	348,561,211.55	86,009,870.88	2,761,806,856.60	50,561,643.85	51,120,471.17	3,298,060,054.05
① 计提	340,245,003.41	85,073,065.13	2,727,751,316.93	49,606,578.35	50,367,686.64	3,253,043,650.46
② 外币报表折算	8,316,208.14	961.46	34,040,318.43	955,065.50	752,784.53	44,065,338.06

项 目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
③其他		935,844.29	15,221.24			951,065.53
3) 本期减少	54,406,405.01	4,931,074.60	626,584,844.82	7,864,747.66	13,774,734.19	707,561,806.28
①处置或报废	53,470,560.72	4,931,074.60	276,402,492.26	7,864,747.66	13,774,734.19	356,443,609.43
②转入在建工程			350,182,352.56			350,182,352.56
③其他	935,844.29					935,844.29
4) 期末数	1,879,979,123.10	796,372,360.44	18,339,305,620.31	220,308,452.53	237,954,436.36	21,473,919,992.74
(3) 减值准备			3,636,991.67			
1) 期初数						
2) 本期增加						
3) 本期减少			3,636,991.67			
①处置或报废			3,636,991.67			
4) 期末数						
(4) 账面价值						
1) 期末账面价值	11,522,794,460.61	751,784,282.76	33,571,019,155.72	166,315,403.49	115,824,391.57	46,127,737,694.15
2) 期初账面价值	11,475,578,237.44	721,749,792.00	35,668,275,663.76	187,010,676.43	146,996,525.99	48,199,610,895.62

(2)暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,710,289.69	947,846.90		7,762,442.79	
机器设备	14,580,738.09	3,970,255.89		10,610,482.20	
小 计	23,291,027.78	4,918,102.79		18,372,924.99	

(3)未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
福建逸锦化纤有限公司房产	124,783,293.52	正在办理
广西恒逸新材料有限公司房产	11,297,949.33	正在办理
海宁恒逸热电有限公司房产	140,296,429.23	正在办理
嘉兴逸鹏化纤有限公司房产	417,698,198.53	正在办理
宿迁恒源热能有限公司房产	167,660,813.21	正在办理
宿迁逸达新材料有限公司房产	311,886,879.10	正在办理
太仓逸枫化纤有限公司房产	12,797,028.70	拍卖取得的财产，正在办理
浙江双兔新材料有限公司房产	7,434,789.85	简易用房
杭州逸宸化纤有限公司房产	124,484,120.28	正在办理
小 计	1,318,339,501.75	

(4)抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五(六十四)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 固定资产清理

项 目	期末数	期初数	转入清理原因
机器设备		4,428,849.55	

(十八) 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
在建工程	4,007,824,481.28		4,007,824,481.28	3,621,869,106.51		3,621,869,106.51
工程物资	604,918,269.48		604,918,269.48	143,937,826.82		143,937,826.82
合 计	4,612,742,750.76		4,612,742,750.76	3,765,806,933.33		3,765,806,933.33

2. 在建工程
(1) 明细情况

工程名称	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
文莱炼化项目二期	2,713,040,992.62		2,713,040,992.62	2,217,273,317.70		2,217,273,317.70
海宁新材料建设项目	94,804.30		94,804.30	49,503,959.30		49,503,959.30
宿迁逸达二期项目	14,143,692.44		14,143,692.44	521,514,887.05		521,514,887.05
宿迁逸达区域集中供热项目	232,083,426.90		232,083,426.90	365,207,528.09		365,207,528.09
广西己锦项目（一期）	875,865,394.43		875,865,394.43	143,465,895.02		143,465,895.02
浙江双兔锅炉项目				77,784,628.37		77,784,628.37
恒逸高新导热油锅炉改造项目				60,407,803.61		60,407,803.61
年产5.6万吨特种聚酰胺切片项目				69,114.72		69,114.72
二氧化钛有机改性项目				5,584,134.61		5,584,134.61
萃取水精制项目	1,423,125.93		1,423,125.93			
二氧化钛有机改性项目				2,194,292.77		2,194,292.77
废弃综合治理项目				1,393,984.56		1,393,984.56
工程塑料切片质量提升项目				3,946,016.23		3,946,016.23
恒逸国际总部大楼	619,339.63		619,339.63	619,339.63		619,339.63
其他项目	170,553,705.03		170,553,705.03	172,904,204.85		172,904,204.85
小 计	4,007,824,481.28		4,007,824,481.28	3,621,869,106.51		3,621,869,106.51

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
文莱炼化项目二期	\$1,365,389.00	2,217,273,317.70	455,933,849.94		-39,833,824.98	2,713,040,992.62
海宁新材料建设项目	892,500.00	49,503,959.30	99,731,117.63	149,140,272.63		94,804.30
宿迁逸达二期项目	385,000.00	521,514,887.05	451,809,220.82	959,180,415.43		14,143,692.44
宿迁逸达区域集中供热项目	65,000.00	365,207,528.09	111,958,777.79	245,082,878.98		232,083,426.90
广西己锦项目 (一期)	1,054,737.57	143,465,895.02	744,043,388.55	11,643,889.14		875,865,394.43
浙江双兔锅炉项目	8,850.00	77,784,628.37	22,246,577.78	100,031,206.15		
恒逸高新导热油锅炉改造项目	9,100.00	60,407,803.61	32,116,193.63	92,523,997.24		
年产5.6万吨特种聚酰胺切片项目	—	69,114.72	1,093,251.90	1,162,366.62		
二氧化钛有机改性项目	—	5,584,134.61	2,183,711.09	7,767,845.70		
萃取水精制项目	—		1,423,125.93			1,423,125.93
二氧化钛有机改性项目	—	2,194,292.77	655,438.98	2,849,731.75		
废弃综合治理项目	—	1,393,984.56	418,305.16	1,812,289.72		
工程塑料切片质量提升项目	—	3,946,016.23	2,359,513.88	6,305,530.11		
0.8兆瓦分布式屋顶光伏发电项目	—		2,390,034.84	2,390,034.84		
其他项目	—	173,523,544.48	185,034,138.90	187,269,403.32	115,235.40	171,173,044.66
小 计	—	3,621,869,106.51	2,113,396,646.82	1,767,159,861.63	-39,718,589.58	4,007,824,481.28

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	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
文莱炼化项目二期	2.86	2.86			—	自筹
海宁新材料建设项目	103.88	99.50	344,624,923.13		—	自筹、借款募集资金
宿迁逸达二期项目	25.61	30.00	24,971,018.35	6,561,088.96	—	自筹、借款募集资金
宿迁逸达区域集中供热项目	101.38	95.00			—	自筹
广西己锦项目（一期）	8.45	18.18	58,549,344.58	58,549,344.58	—	自筹及借款
浙江双兔锅炉项目	113.03	100.00			—	自筹
恒逸高新导热油锅炉改造项目	101.67	100.00			—	自筹
年产5.6万吨特种聚酰胺切片项目	—	—			—	自筹
二氧化钛有机改性项目	—	—			—	自筹
萃取水精制项目	—	—			—	自筹
二氧化钛有机改性项目	—	—			—	自筹
废弃综合治理项目	—	—			—	自筹
工程塑料切片质量提升项目	—	—			—	自筹
0.8兆瓦分布式屋顶光伏发电项目	—	—			—	自筹
其他项目	—	—			—	自筹
小 计	—	—	428,145,286.06	65,110,433.54	—	

(3)抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的在建工程详见本附注五(六十四)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 工程物资

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
专用材料	65,821,769.85		65,821,769.85	137,364,271.90		137,364,271.90
专用设备	539,096,499.63		539,096,499.63	6,573,554.92		6,573,554.92
小 计	604,918,269.48		604,918,269.48	143,937,826.82		143,937,826.82

(十九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	67,427,680.52	414,971,815.78	482,399,496.30
2) 本期增加	18,178,771.20	7,036,753.21	25,215,524.41
① 租入增加	17,579,274.72		17,579,274.72
② 外币报表折算	599,496.48	7,036,753.21	7,636,249.69
3) 本期减少	13,394,193.34		13,394,193.34
① 合约到期减少	13,394,193.34		13,394,193.34
4) 期末数	72,212,258.38	422,008,568.99	494,220,827.37
(2) 累计折旧			
1) 期初数	21,921,141.95	30,475,691.11	52,396,833.06
2) 本期增加	24,121,698.64	16,314,183.28	40,435,881.92
① 计提	23,803,098.53	15,721,790.14	39,524,888.67
② 外币报表折算	318,600.11	592,393.14	910,993.25
3) 本期减少	13,394,193.34		13,394,193.34
① 合约到期减少	13,394,193.34		13,394,193.34
4) 期末数	32,648,647.25	46,789,874.39	79,438,521.64
(3) 减值准备			
1) 期初数			
2) 本期增加			
3) 本期减少			
4) 期末数			
(4) 账面价值			
1) 期末账面价值	39,563,611.13	375,218,694.60	414,782,305.73
2) 期初账面价值	45,506,538.57	384,496,124.67	430,002,663.24

(二十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	商标权	软件及其他	合 计
(1) 账面原值					
1) 期初数	2,987,030,061.95	659,252,102.02	19,740.00	170,950,621.12	3,817,252,525.09
2) 本期增加	11,510,952.09	5,852,100.03		16,495,405.95	33,858,458.07
① 购置	11,510,952.09			15,565,342.32	27,076,294.41
② 外币报表折算		5,852,100.03		930,063.63	6,782,163.66
3) 本期减少	145,773,556.73			4,417,332.37	150,190,889.10
① 处置	145,773,556.73			4,374,854.49	150,148,411.22
② 其他				42,477.88	42,477.88
4) 期末数	2,852,767,457.31	665,104,202.05	19,740.00	183,028,694.70	3,700,920,094.06
(2) 累计摊销					
1) 期初数	304,803,723.80	410,618,149.16	19,740.00	85,260,257.33	800,701,870.29
2) 本期增加	71,331,163.62	38,003,284.24		16,562,044.51	125,896,492.37
① 计提	71,331,163.62	36,047,788.91		16,232,157.26	123,611,109.79
② 外币报表折算		1,955,495.33		329,887.25	2,285,382.58
3) 本期减少	34,997,720.14			893,738.05	35,891,458.19
① 处置	34,997,720.14			893,738.05	35,891,458.19
4) 期末数	341,137,167.28	448,621,433.40	19,740.00	100,928,563.79	890,706,904.47
(3) 减值准备					
1) 期初数					
2) 本期增加					
3) 本期减少					
4) 期末数					
(4) 账面价值					
1) 期末账面价值	2,511,630,290.03	216,482,768.65		82,100,130.91	2,810,213,189.59
2) 期初账面价值	2,682,226,338.15	248,633,952.86		85,690,363.79	3,016,550,654.80

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五(六)

十四) “所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(二十一) 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
生物基 PTT 弹性记忆性纤维系列产品研究与应用开发	3,002,503.92	434,913.72				3,437,417.64
3000t/a 己内酰胺气相重排及结晶项目	18,340,465.12	27,043,337.48				45,383,802.60
阻燃差别化新品开发	38,579.16				38,579.16	
合 计	21,381,548.20	27,478,251.20			38,579.16	48,821,220.24

(二十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
恒逸石化股份有限公司	1,079,964,323.02					1,079,964,323.02
浙江双兔新材料有限公司	221,865,586.69					221,865,586.69
合 计	1,301,829,909.71					1,301,829,909.71

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
恒逸石化股份有限公司						
浙江双兔新材料有限公司						
合 计						

(二十三) 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
装修费	1,300,456.92	8,661,752.88	1,726,403.06	-228.81	8,236,035.55
催化剂	434,858,060.60	116,821,613.13	116,167,502.89	-7,377,113.76	442,889,284.60
储罐使用权转让费	614,316.50		147,435.96		466,880.54
其他	9,115,762.80	4,628,199.93	3,066,071.42	-33,952.73	10,711,844.04
合 计	445,888,596.82	130,111,565.94	121,107,413.33	-7,411,295.30	462,304,044.73

(二十四) 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
信用减值损失	157,744,752.24	35,636,436.01	136,583,901.18	30,532,129.48
资产减值准备	53,311,007.46	13,327,751.86	119,127,503.13	26,924,703.93
交易性金融资产公允价值变动	193,237,330.50	48,309,332.63	219,408,290.37	54,852,072.61
预提费用	819,949.97	145,104.74	159,529.55	23,929.43
使用权资产差异	2,577,536.77	644,384.20	51,720.35	12,930.09
未抵扣亏损	3,482,648,612.92	835,958,997.55	3,786,292,020.90	885,440,736.04
递延收益	61,738,708.42	11,972,959.07	103,176,120.95	18,214,613.63
现金流量套期保值			6,047,943.46	1,511,985.87
其他	24,771,827.20	6,192,956.80	40,648,578.34	10,162,144.59
合 计	3,976,849,725.48	952,187,922.86	4,411,495,608.23	1,027,675,245.67

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
非同一控制企业合并资产评估增值	269,591,564.80	40,438,734.72	296,207,939.40	44,431,190.91
交易性金融资产公允价值变动	24,503,635.04	4,663,526.26	25,596,501.91	4,572,763.08
固定资产一次性所得税前扣除差异	165,154,726.26	34,841,693.13	131,540,806.43	30,811,846.42
使用权资产差异	3,127,960.70	781,990.18		
内部交易未实现利润	12,545,133.80	3,136,283.45	9,344,733.79	2,336,183.45
合 计	474,923,020.60	83,862,227.74	462,689,981.53	82,151,983.86

(二十五) 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
委托投资款	936,801,082.36		936,801,082.36	972,601,082.36		972,601,082.36
购置长期资产款	3,049,787,996.28		3,049,787,996.28	759,192,360.39		759,192,360.39
使用权资产税金	2,134,899.05		2,134,899.05	2,268,330.25		2,268,330.25
其他	7,821,652.39		7,821,652.39	6,311,337.61		6,311,337.61
合 计	3,996,545,630.08		3,996,545,630.08	1,740,373,110.61		1,740,373,110.61

(二十六) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	15,270,452,358.06	14,305,718,565.69
抵押借款	720,000,000.00	1,584,969,222.65
保证借款	25,495,949,966.48	21,480,414,778.93
信用借款	2,992,624,596.46	3,211,386,444.26
借款利息	103,211,337.38	118,437,182.80
合 计	44,582,238,258.38	40,700,926,194.33

(二十七) 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	108,194,619.69	21,353,552.33
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	108,194,619.69	21,353,552.33
其他		
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		
合 计	108,194,619.69	21,353,552.33

(二十八) 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
外汇衍生工具		8,555,804.28
商品衍生工具		33,056,054.03
合 计		41,611,858.31

(二十九) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,178,118,553.81	378,129,321.16
商业承兑汇票	630,000,000.00	727,175,000.00
国内信用证	3,426,200,000.00	4,254,390,000.00
合 计	5,234,318,553.81	5,359,694,321.16

(三十) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,967,468,620.48	9,472,375,243.12
1 至 2 年	227,758,807.15	654,544,387.77
2 至 3 年	418,080,352.09	144,619,564.78
3 年以上	383,580,598.34	497,608,381.63
合 计	8,996,888,378.06	10,769,147,577.30

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
中机国能电力工程有限公司	111,593,237.00	质保未到期
中化二建集团有限公司文莱公司	102,865,245.83	质保未到期
南京南化建设有限公司	93,402,273.86	质保未到期
中国化学工程第三建设有限公司文莱分公司	70,755,356.70	质保未到期
CSCPE (B) SDN BHD	59,799,887.71	质保未到期
小 计	438,416,001.10	

3. 外币应付账款情况详见本附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明。

(三十一) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收合同未履约货款	1,341,299,443.70	1,158,841,180.85
减：待转销项税额	135,121,684.08	99,786,785.92
合 计	1,206,177,759.62	1,059,054,394.93

(三十二) 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
(1) 短期薪酬	167,406,712.24	2,549,906,588.52	2,526,780,588.57	190,532,712.19
(2) 离职后福利—设定提存计划	30,568,941.57	123,527,748.77	141,057,462.77	13,039,227.57
(3) 辞退福利	669,121.00	13,318,233.00	669,121.00	13,318,233.00
合 计	198,644,774.81	2,686,752,570.29	2,668,507,172.34	216,890,172.76

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	163,363,585.70	2,331,654,333.13	2,308,996,386.32	186,021,532.51
(2) 职工福利费	119,631.64	86,844,094.87	86,861,809.99	101,916.52
(3) 社会保险费	2,034,372.33	72,606,252.50	72,949,375.67	1,691,249.16
其中：医疗保险费	711,464.46	65,526,420.57	64,977,839.94	1,260,045.09
工伤保险费	1,322,907.87	6,251,434.81	7,143,138.61	431,204.07
生育保险费		828,397.12	828,397.12	
(4) 住房公积金	30,036.14	41,104,813.51	40,934,098.55	200,751.10
(5) 工会经费和职工教育经费	1,859,086.43	17,697,094.51	17,038,918.04	2,517,262.90
小 计	167,406,712.24	2,549,906,588.52	2,526,780,588.57	190,532,712.19

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	29,632,205.26	119,576,315.18	136,461,643.19	12,746,877.25
(2) 失业保险费	936,736.31	3,951,433.59	4,595,819.58	292,350.32
小 计	30,568,941.57	123,527,748.77	141,057,462.77	13,039,227.57

(三十三) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	336,758,760.56	312,497,176.87
企业所得税	139,432,112.91	37,294,913.58
个人所得税	1,861,644.41	1,546,409.63
城市维护建设税	11,161,200.84	7,265,306.16
教育费附加	4,968,898.28	3,152,498.92
地方教育附加	3,312,598.87	2,101,665.95
房产税	41,977,217.11	40,606,910.97
土地使用税	25,057,759.62	12,211,062.04
印花税	41,688,417.03	36,744,880.49
残保金	611,922.97	104,544.00
其他税费	368,130.72	2,996,993.25
合 计	607,198,663.32	456,522,361.86

(三十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	452,923,907.69	297,724,193.89
合 计	452,923,907.69	297,724,193.89

2. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	336,357,915.25	196,583,222.06
1 至 2 年	34,584,821.28	34,309,818.14
2 至 3 年	23,445,373.40	10,859,280.31
3 年以上	58,535,797.76	55,971,873.38
小 计	452,923,907.69	297,724,193.89

(三十五) 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	5,022,869,656.32	5,282,964,358.47
一年内到期的应付债券	1,296,830,766.75	2,193,574,809.28
一年内到期的租赁负债	11,080,739.86	12,747,561.17
一年内到期的长期应付款	972,596,161.79	1,292,087,525.76
合 计	7,303,377,324.72	8,781,374,254.68

(三十六) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
短期应付债券	4,512,879,178.09	6,197,490,410.97
股权质押回购借款	1,059,634,785.92	1,052,996,560.60
短期应付款	50,000,000.00	
待转销项税额	135,121,684.08	99,786,785.92
合 计	5,757,635,648.09	7,350,273,757.49

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
22 恒逸 SCP001 (科 创票据)	1,000,000,000.00	2022/9/21	270 日	1,000,000,000.00	1,016,986,301.37		28,876,712.33	1,045,863,013.70	
22 恒逸 CP001	500,000,000.00	2022/1/12	365 日	500,000,000.00	531,101,369.86		1,148,630.14	532,250,000.00	
22 恒逸 CP002	500,000,000.00	2022/2/28	365 日	500,000,000.00	526,739,726.03		5,260,273.97	532,000,000.00	
22 恒逸 CP003	500,000,000.00	2022/3/14	365 日	500,000,000.00	525,512,328.77		6,487,671.23	532,000,000.00	
22 恒逸 CP004	500,000,000.00	2022/3/28	365 日	500,000,000.00	524,284,931.51		7,715,068.49	532,000,000.00	
22 恒逸 CP005 (高成 长债)	500,000,000.00	2022/5/24	365 日	500,000,000.00	518,684,931.51		12,315,068.49	531,000,000.00	
22 恒逸 CP006	1,000,000,000.00	2022/7/19	365 日	1,000,000,000.00	1,028,980,821.92		35,519,178.08	1,064,500,000.00	
22 恒逸 CP007 (科创 票据)	1,000,000,000.00	2022/8/29	365 日	1,000,000,000.00	1,021,567,123.29		42,432,876.71	1,064,000,000.00	
22 恒逸 CP008	500,000,000.00	2022/11/21	365 日	500,000,000.00	503,632,876.71		30,367,123.29	534,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
23 恒逸 CP001	500,000,000.00	2023/2/24	365 日	500,000,000.00		500,000,000.00	29,534,246.58		529,534,246.58
23 恒逸 CP002	500,000,000.00	2023/3/22	365 日	500,000,000.00		500,000,000.00	26,749,315.07		526,749,315.07
23 恒逸 CP003	500,000,000.00	2023/6/27	365 日	500,000,000.00		500,000,000.00	15,899,178.08		515,899,178.08
23 恒逸 CP004	700,000,000.00	2023/7/17	365 日	700,000,000.00		700,000,000.00	19,738,082.19		719,738,082.19
23 恒逸 CP005	700,000,000.00	2023/8/18	365 日	700,000,000.00		700,000,000.00	15,695,342.47		715,695,342.47
23 恒逸 CP006	500,000,000.00	2023/12/21	365 日	500,000,000.00		500,000,000.00	632,876.71		500,632,876.71
23 恒逸 SCP001 (科创票据)	1,000,000,000.00	2023/12/4	270 日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,630,136.99		1,004,630,136.99
小 计	10,400,000,000.00	——	——	10,400,000,000.00	6,197,490,410.97	4,400,000,000.00	283,001,780.82	6,367,613,013.70	4,512,879,178.09

(三十七) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	1,223,793,723.00	357,357,577.99
抵押借款	11,439,343,200.55	12,774,621,309.20
保证借款	8,696,741,227.48	8,347,813,035.68
信用借款	175,000,000.00	175,000,000.00
借款利息	71,403,369.21	64,312,471.95
减：一年内到期的长期借款	5,022,869,656.32	5,282,964,358.47
合 计	16,583,411,863.92	16,436,140,036.35

(三十八) 应付债券

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
公司债	4,544,080,292.73	5,516,625,415.31
企业债	420,026,289.93	420,659,783.13
中期票据	3,210,699,452.06	2,508,410,821.93
减：一年内到期的应付债券	1,296,830,766.75	2,193,574,809.28
合 计	6,877,975,267.97	6,252,121,211.09

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
公司债券(20恒逸01)	1,000,000,000.00	2020/3/13	3年	995,500,000.00	848,170.74	
恒逸转债(127022)	2,000,000,000.00	2020/10/16	6年	1,508,831,199.68	1,705,891,393.84	
恒逸转债(127067)	3,000,000,000.00	2022/7/21	6年	2,303,101,412.70	1,204,561,289.17	1,157,066,157.71
21恒逸MTN001(高成长债)	500,000,000.00	2021/4/28	2年	500,000,000.00	523,420,547.95	
21恒逸MTN002	500,000,000.00	2021/8/11	2年	500,000,000.00	513,114,931.51	
22恒逸MTN001(科创票据)	500,000,000.00	2022/8/23	3年	500,000,000.00	512,900,000.00	
22恒逸MTN002	600,000,000.00	2022/10/19	2年	600,000,000.00	608,284,931.51	
22恒逸MTN003(科创票据)	350,000,000.00	2022/12/20	2年	350,000,000.00	350,690,410.96	
23恒逸MTN001	700,000,000.00	2023/4/13	2年	700,000,000.00		700,000,000.00
23恒逸MTN002	1,000,000,000.00	2023/12/14	2年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
17恒逸债01	500,000,000.00	2017/7/28	7年	495,000,000.00	1,153,722.74	
19恒逸债01	500,000,000.00	2019/4/12	7年	496,500,000.00	419,506,060.39	
21恒集01	500,000,000.00	2021/2/8	2+1年	498,000,000.00	532,810,214.31	
21恒集02	500,000,000.00	2021/3/2	2+1年	498,000,000.00	530,092,652.02	
21恒集03	500,000,000.00	2021/6/17	2+1年	499,000,000.00	519,778,087.33	
21恒集E1	1,000,000,000.00	2021/4/12	2年	997,000,000.00	1,022,643,607.90	
小计	13,650,000,000.00	——	——	12,440,932,612.38	8,445,696,020.37	2,857,066,157.71
减:一年内到期的应付债券	——	——	——	——	2,193,574,809.28	——
合计	13,650,000,000.00	——	——	12,440,932,612.38	6,252,121,211.09	2,857,066,157.71

续上表：

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期支付利息	期末数
公司债券（20 恒逸 01）	7,434.26		811,000.00	44,605.00	
恒逸转债（127022）	14,903,446.07	87,872,188.76	12,000.00	11,998,909.20	1,796,656,119.47
恒逸转债（127067）	7,207,515.15	129,618,116.72	211,600.00	5,999,592.80	2,492,241,885.95
21 恒逸 MTN001（高成长债）	11,329,452.05		500,000,000.00	34,750,000.00	
21 恒逸 MTN002	20,835,068.49		500,000,000.00	33,950,000.00	
22 恒逸 MTN001（科创票据）	36,500,000.00			36,500,000.00	512,900,000.00
22 恒逸 MTN002	42,000,000.00			42,000,000.00	608,284,931.51
22 恒逸 MTN003（科创票据）	25,200,000.00			25,200,000.00	350,690,410.96
23 恒逸 MTN001	36,177,534.25				736,177,534.25
23 恒逸 MTN002	2,646,575.34				1,002,646,575.34
17 恒逸债 01	58,005.26		1,120,000.00	91,728.00	
19 恒逸债 01	28,836,000.00	520,229.54		28,836,000.00	420,026,289.93
21 恒集 01	10,623,287.67	711,092.47	400,000,000.00	37,500,000.00	106,644,594.45
21 恒集 02	14,739,178.08	705,852.76	360,000,000.00	37,000,000.00	148,537,692.86
21 恒集 03	17,111,780.82	510,131.85	500,000,000.00	37,400,000.00	
21 恒集 E1	68,301,369.86	-944,977.76	1,000,000,000.00	90,000,000.00	
小 计	336,476,647.30	218,992,644.34	3,262,154,600.00	421,270,835.00	8,174,806,034.72
减：一年内到期的应付债券	——	——	——	——	1,296,830,766.75
合 计	336,476,647.30	218,992,644.34	3,262,154,600.00	421,270,835.00	6,877,975,267.97

(三十九) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	460,244,536.36	444,032,939.46
减：一年内到期的租赁负债	11,080,739.86	12,747,561.17
合 计	449,163,796.50	431,285,378.29

(四十) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	543,862,420.58	1,433,381,038.10
专项应付款		
合 计	543,862,420.58	1,433,381,038.10

2. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,516,458,582.37	2,725,468,563.86
减：一年内到期的长期应付款	972,596,161.79	1,292,087,525.76
小 计	543,862,420.58	1,433,381,038.10

(四十一) 预计负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	819,949.97	360,508.08	详见附注十(二)1

(四十二) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	248,363,239.37	57,184,900.00	73,774,818.97	231,773,320.40	与资产相关
政府补助	7,216,080.63	2,064,926.00	2,282,704.88	6,998,301.75	与收益相关
合 计	255,579,320.00	59,249,826.00	76,057,523.85	238,771,622.15	

涉及政府补助的项目

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
研制、改性及其产业化项目	7,216,080.63	2,064,926.00	2,282,704.88		6,998,301.75	与收益相关
重大产业项目专项奖励资金	36,786,793.07	500,000.00	2,140,348.68		35,146,444.39	与资产相关
锅炉清洁化改造补助	8,583,313.17		1,560,602.39		7,022,710.78	与资产相关
自动化项目补助	4,843,879.45		565,749.07		4,278,130.38	与资产相关
功能性纤维技术改造项目	40,238,631.91	39,235,200.00	30,679,363.53		48,794,468.38	与资产相关
制造企业技术改造项目	40,931,703.78	12,548,100.00	32,071,367.06		21,408,436.72	与资产相关
专用设备补助	5,645,161.29	4,701,600.00	1,113,650.28		9,233,111.01	与资产相关
工业机器人项目	1,035,694.78		1,035,694.78			与资产相关
互联网数字化工厂项目	259,308.34		259,308.34			与资产相关
土地补偿款	92,500,000.00		2,000,000.00		90,500,000.00	与资产相关
大江东国家级循环化改造重点支持项目专项资金	5,694,444.43		833,333.34		4,861,111.09	与资产相关
第二批燃煤锅炉淘汰补助资金	2,533,333.33		380,000.00		2,153,333.33	与资产相关
年产 29.4 万吨锦纶 6 切片及锦纶纺丝项目	8,855,494.80		1,021,787.86		7,833,706.94	与资产相关
放射源在线监测系统补助	82,939.39		8,363.64		74,575.75	与资产相关
其他	372,541.63	200,000.00	105,250.00		467,291.63	与资产相关
合 计	255,579,320.00	59,249,826.00	76,057,523.85		238,771,622.15	

(四十三) 实收资本

投资者名称	期初数	本次变动增减(+、-)	期末数	出资比例(%)
杭州万永实业投资有限公司	14,004,600.00		14,004,600.00	27.04
邱建林	13,565,800.00		13,565,800.00	26.19
邱弈博	13,565,800.00		13,565,800.00	26.19
方贤水	4,054,900.00		4,054,900.00	7.83
邱利荣	2,039,800.00		2,039,800.00	3.94
方柏根	734,300.00		734,300.00	1.42
徐力方	734,300.00		734,300.00	1.42
邱杏娟	734,300.00		734,300.00	1.42
俞兆兴	734,300.00		734,300.00	1.42
周玲娟	734,300.00		734,300.00	1.42
潘伟敏	489,600.00		489,600.00	0.95
项三龙	408,000.00		408,000.00	0.79
合 计	51,800,000.00		51,800,000.00	100.00

(四十四) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数	本期增加	本期减少	期末数
可转换公司债权权益部分	394,119,926.63	157,615,126.01		551,735,052.64

(四十五) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,419,056,096.03	173,603,904.07	421,959,654.74	1,170,700,345.36
其他资本公积	1,293,280,981.74	-41,887.89	141,882,940.56	1,151,356,153.29
合 计	2,712,337,077.77	173,562,016.18	563,842,595.30	2,322,056,498.65

(四十六) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	2,186,200.21	1,327,782.43				1,327,782.43		3,513,982.64
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	2,186,200.21	1,327,782.43				1,327,782.43		3,513,982.64
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								
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	272,646,830.96	260,908,619.75	-32,027,065.93			134,423,834.28	158,511,851.40	407,070,665.24
1) 权益法下可转损益的其他综合收益	176,862,892.43	32,853,896.90				12,631,612.69	20,222,284.21	189,494,505.12
2) 应收款项融资公允价值变动								
3) 其他债权投资公								

项 目	期初数	本期变动额						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：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
公允价值变动								
4) 金融资产重分类 计入其他综合收益 的金额								
5) 应收款项融资信 用减值准备								
6) 其他债权投资信 用减值准备								
7) 现金流量套期储 备	-11,207,540.86		-32,027,065.93			9,796,031.24	22,231,034.69	-1,411,509.62
8) 外币财务报表折 算差额	106,991,479.39	228,054,722.85				111,996,190.35	116,058,532.50	218,987,669.74
合 计	274,833,031.17	262,236,402.18	-32,027,065.93			135,751,616.71	158,511,851.40	410,584,647.88

(四十七) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		56,840,830.32	56,840,830.32	

(四十八) 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				
任意盈余公积	1,318,029.77			1,318,029.77
国家扶持基金	130,668,420.47			130,668,420.47
合 计	131,986,450.24			131,986,450.24

(四十九) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	8,944,874,247.03	10,012,746,438.59
加：年初未分配利润调整		-37,558,770.85
调整后本年年初数	8,944,874,247.03	9,975,187,667.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	166,481,827.94	-1,031,307,792.46
其他		994,371.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	9,111,356,074.97	8,944,874,247.03

(五十) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	151,606,197,679.03	146,584,786,397.95	163,824,388,381.93	160,373,353,592.93
其他业务	1,647,926,488.80	1,440,030,314.30	975,196,106.96	814,145,835.99
合 计	153,254,124,167.83	148,024,816,712.25	164,799,584,488.89	161,187,499,428.92

(五十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
消费税	3,035,691.33	2,281,758.47
城市维护建设税	24,613,635.60	37,452,283.53
教育费附加	11,411,920.49	16,168,773.78
地方教育附加	7,607,946.99	10,779,156.51
房产税	48,387,123.61	47,999,184.62
土地使用税	30,509,618.99	20,234,831.74
车船税	118,085.99	134,523.72
印花税	147,388,997.96	104,692,991.43
水利建设基金		107,209.29
其他税金	1,735,676.50	2,063,771.39
合 计	274,808,697.46	241,914,484.48

(五十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	4,225,400,697.16	3,679,108,536.97
减：利息收入	238,333,926.81	220,658,953.65
手续费支出	345,856,037.26	394,755,978.61
汇兑损益	-142,721,849.52	-30,754,009.62
其他		617,924.54
合 计	4,190,200,958.09	3,823,069,476.85

(五十三) 其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	355,982,226.13	251,458,027.76
代扣个人所得税手续费返还	658,299.23	1,339,128.74
合 计	356,640,525.36	252,797,156.50

(五十四) 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	768,140,905.16	933,656,062.58
处置长期股权投资产生的投资收益	852,974.41	606,268,933.31
处置交易性金融资产产生的投资收益	-50,129,585.44	-378,264,327.49
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	200,958,397.32	
其他	27,000,000.00	
合 计	946,822,691.45	1,161,660,668.40

(五十五) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,741,161.65	-287,182,534.49
其中：权益工具投资	12,088,076.44	-121,471,277.52
混合工具投资	4,608,294.69	
衍生金融工具	35,044,790.52	-165,711,256.97
其他非流动金融资产		-20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-82,757,620.02	-41,547,937.87
其他	2,591,630.82	-4,177,289.52
合 计	-28,424,827.55	-352,907,761.88

(五十六) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-7,010,000.33	-291,411.65
其他应收款坏账损失	-14,565,684.35	-5,272,123.18
合 计	-21,575,684.68	-5,563,534.83

(五十七) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-64,747,000.88	-368,196,922.90
合同资产减值损失		-6,996,027.02
合 计	-64,747,000.88	-375,192,949.92

(五十八) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	1,114,477,898.39	-23,661,125.27

(五十九) 营业外收入

项 目	本期数	上年数
政府补助	373,507.13	5,710,041.57
罚没及违约金收入	13,020,614.27	6,991,305.62
无法支付的应付款	214,236.84	1,352,530.39
非流动资产毁损报废利得	524,905.44	
取得联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	31,018,439.05	
其他	5,364,465.46	6,378,191.74
合 计	50,516,168.19	20,432,069.32

(六十) 营业外支出

项 目	本期数	上年数
对外捐赠	29,338,000.00	24,772,110.90
滞纳金、罚款及违约金	25,077,890.01	3,657,189.50
资产报废、毁损损失	23,382,868.97	6,640,525.86
其他	12,425,788.45	3,098,921.43
合 计	90,224,547.43	38,168,747.69

(六十一) 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	148,842,728.61	47,067,706.06
递延所得税费用	75,348,605.47	-498,688,195.94
合 计	224,191,334.08	-451,620,489.88

(六十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	188,525,919.50	157,684,837.32
政府补助	146,776,560.93	268,783,431.02
押金和保证金	115,431,050.33	147,118,124.70
往来款	421,002,412.40	928,531,384.28
赔款及罚款	10,573,392.64	6,333,085.21
司法冻结款		10,503,440.47
银行票据保证金	6,230.51	5,572,609.84
保函保证金		32,068,223.09
其他	13,422,549.11	44,931,498.58
合 计	895,738,115.42	1,601,526,634.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	1,139,807,143.05	823,158,624.44
营业外支出	60,430,570.28	31,414,268.79
押金和保证金	181,763,132.96	86,838,340.81
往来款	820,265,258.84	42,116,355.77
司法冻结款		25,169,796.00
其他	103,882,639.58	123,114,617.82
合 计	2,306,148,744.71	1,131,812,003.63

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
员工持股股权激励款收回	217,162,388.79	-
委托贷款及资金拆借本息	44,068,298.57	71,169,979.96
期货保证金收回	105,530,878.67	47,083,441.68
保函保证金收回		276,000,000.00
合 计	366,761,566.03	394,253,421.64

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
员工持股股权激励款支付		356,870,670.82
资金拆借款		5,683,919.65
期货保证金	144,345,965.50	31,048,462.70
其他		302,929,990.27
合 计	144,345,965.50	696,533,043.44

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
融资质押货币资金	1,244,874,636.37	1,469,866,989.49
融资性售后租回收款	157,777,556.22	2,075,000,000.00
其他		16,000,000.00
合 计	1,402,652,192.59	3,560,866,989.49

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
资金拆借本息		562,945.52
结构性融资本金及利息	26,361,111.11	164,252,777.78
融资质押货币资金	2,291,759,331.56	1,674,522,466.83
租赁负债所支付的租赁费	32,340,033.50	29,061,128.46
融资性售后租回所支付的租赁费及手续费	1,402,265,885.44	1,187,288,477.52
融资性售后租回租赁保证金	5,000,000.00	116,500,000.00
融资手续费	101,016,623.32	102,642,305.39
股份回购	885,461,636.25	765,564,197.20
其他	3,216,330.75	1,426,000.00
合 计	4,747,420,951.93	4,041,820,298.70

(六十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	302,293,150.66	-1,484,601,193.21
加: 信用减值损失	21,575,684.68	5,563,534.83
资产减值准备	64,747,000.88	375,192,949.92
投资性房地产折旧摊销	236,778.36	236,778.36
固定资产折旧	3,240,368,908.55	3,124,409,445.53
使用权资产折旧	38,811,361.86	37,746,948.82
无形资产摊销	86,545,447.84	82,731,069.21
长期待摊费用摊销	119,339,391.56	110,147,898.00
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)	-1,114,477,898.39	23,661,125.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	22,857,963.53	6,640,525.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	28,424,827.55	352,907,761.88
财务费用(收益以“-”号填列)	3,981,802,000.48	3,655,707,631.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-946,822,691.45	-1,161,660,668.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	73,975,336.94	-494,324,398.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,373,268.53	-4,365,912.78
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,256,637,308.58	-1,689,192,054.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,527,521,258.60	4,214,066,151.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,818,244,842.11	-1,702,761,066.88
其他	-333,662.89	59,304,370.59
经营活动产生的现金流量净额	4,886,630,593.76	5,511,410,896.98
(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		
租赁形成的使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	8,656,714,179.44	13,555,168,239.78
减: 现金的期初数	13,555,168,239.78	10,613,325,565.50
加: 现金等价物的期末数		
减: 现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	-4,898,454,060.34	2,941,842,674.28

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	8,656,714,179.44	13,555,168,239.78
其中：库存现金	1,260,603.87	1,160,317.76
可随时用于支付的银行存款	7,993,747,839.10	12,325,638,919.41
可随时用于支付的其他货币资金	661,705,736.47	1,228,369,002.61
(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	8,656,714,179.44	13,555,168,239.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,155,097,900.85	质押	保证金
货币资金	25,169,796.00	冻结	司法冻结
应收票据	147,675,900.00	质押	质押开立承兑汇票
长期股权投资	6,837,853,788.22	抵押	抵押借款
固定资产	2,672,083,843.53	抵押	售后租回融资租赁
固定资产	17,534,234,176.96	抵押	抵押借款
无形资产	2,044,855,124.26	抵押	抵押借款
合 计	35,416,970,529.82		

续上表：

项 目	期初数		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,881,276,429.54	质押	保证金
货币资金	25,172,796.00	冻结	司法冻结
应收票据	380,267,895.19	质押	质押开立承兑汇票
长期股权投资	5,928,738,265.27	抵押	抵押借款
固定资产	3,942,537,582.68	抵押	售后租回融资租赁
固定资产	18,196,364,241.60	抵押	抵押借款
无形资产	794,852,213.63	抵押	抵押借款
无形资产	15,360.38	抵押	融资租赁担保
存货	2,550,641,487.83	抵押	抵押借款
合 计	36,699,866,272.12		

(六十五) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	490,836,686.83	7.0827	3,476,449,001.57
欧元	864,384.42	7.8592	6,793,370.03
港币	1,146,042.63	0.9062	1,038,557.65
英镑	2.34	9.0411	21.18
日元	533,737.25	0.0502	26,800.54
文币	11,371,328.85	5.3772	61,145,909.49
新币	1,058,287.46	5.3772	5,690,623.33
应收账款			
其中：美元	608,193,939.66	7.0827	4,307,655,216.43
文币	53,547,754.04	5.3772	287,936,983.02
其他应收款			
其中：美元	45,244,909.56	7.0827	320,456,120.94
港币	1,779,600.00	0.9062	1,612,673.52
日元	293,328,380.00	0.0502	14,728,897.94
文币	5,274,274.23	5.3772	28,360,827.39
新币	262,311.75	5.3772	1,410,502.74
长期应收款			
其中：美元	518,788.46	7.0827	3,674,423.03
短期借款			
其中：美元	1,286,616,775.17	7.0827	9,112,720,633.51
日元	49,600,000.00	0.0502	2,490,564.80
应付账款			
其中：美元	717,773,519.16	7.0827	5,083,774,504.16
欧元	6,061,782.56	7.8592	47,640,761.50
港币	193,000.00	0.9062	174,896.60

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	355,321,500.00	0.0502	17,841,758.48
文币	3,191,737.90	5.3772	17,162,613.04
其他应付款			-
其中：美元	3,140,568.35	7.0827	22,243,703.45
文币	3,848,062.37	5.3772	20,691,800.98
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	188,339,242.85	7.0827	1,333,950,355.33
欧元	14,017,262.00	7.8592	110,164,465.51
文币	1,385,745.68	5.3772	7,451,431.67
新币	448,510.12	5.3772	2,411,728.62
长期借款			-
其中：美元	950,220,000.00	7.0827	6,730,123,194.00
欧元	71,753,283.00	7.8592	563,923,401.75
租赁负债			
其中：文币	83,328,762.28	5.3771	448,066,067.92

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

（三）其他原因引起的合并范围的变动

本年度，本公司投资及设立了以下 6 户子公司，具体情况如下：

本公司之子公司恒逸石化投资设立了杭州逸显能源科技有限公司，持股比例 100%。

本公司之子公司浙江恒逸石化有限公司投资设立了杭州逸高环保科技有限公司，持股比例 100%。

本公司之子公司浙江恒逸石化研究院有限公司投资设立了杭州澜通科技有限公司，持股比例 80%。

本公司之子公司浙江恒逸石化研究院有限公司投资设立了杭州澜纺高新材料有限公司，持股比例 75%。

本公司之子公司浙江恒逸石化研究院有限公司投资设立了杭州澜顺科技有限公司，持股比例 70%。

本公司之子公司浙江恒逸石化研究院有限公司投资设立了杭州澜标检测服务有限公司，持股比例 70%。

故本公司本报告期纳入合并范围的控股子公司增加了上述 6 户。

此外，本年度本公司之子公司浙江逸智信息科技有限公司已完成注销，故本公司本年度纳入合并范围的控股子公司减少上述 1 户。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
恒逸石化股份有限公司	广西壮族自治区北海市	广西壮族自治区北海市	实业投资	40.61	6.99	设立或投资
浙江恒逸石化有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	化纤产品制造		47.60	设立或投资
浙江恒逸聚合物有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	化纤产品制造		28.56	同一控制企业合并
浙江逸盛石化有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	石化产品制造		33.32	同一控制企业合并
浙江逸昕化纤有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商贸业		33.32	设立或投资
香港逸盛石化投资有限公司	中国香港	中国香港	贸易、咨询		33.32	设立或投资
浙江恒逸高新材料有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	化纤产品制造		47.60	设立或投资
宁波恒逸贸易有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	商贸业		33.32	设立或投资
香港天逸国际控股有限公司	中国香港	中国香港	贸易、投资		47.60	设立或投资
佳栢国际投资有限公司	中国香港	中国香港	贸易、投资		47.60	设立或投资
恒逸实业（文莱）有限公司	文莱	文莱	石化产品制造		33.32	同一控制企业合并
宁博恒奕工程管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	工程管理		33.32	同一控制企业合并
恒逸实业国际有限公司	新加坡	新加坡	商贸业		33.32	设立或投资
恒逸石化国际有限公司（新加坡）	新加坡	新加坡	商贸业		47.60	设立或投资
浙江恒逸石化销售有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商贸业		47.60	设立或投资
海宁恒逸新材料有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	化纤产品制造		47.60	设立或投资
海宁恒逸热电有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	电力、热力生产和供应业		42.84	设立或投资
宿迁逸达新材料有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	化纤产品制造		43.32	设立或投资
福建逸锦化纤有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	化纤产品制造		42.84	设立或投资
绍兴神工包装有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	生产加工包装物		24.28	设立或投资
浙江恒逸物流有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	物流运输		47.60	同一控制企业合并
浙江恒逸国际贸易有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商贸业		47.60	设立或投资
浙江恒凯能源有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商贸业		28.56	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江恒逸工程管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	工程管理		47.60	设立或投资
浙江恒逸石化研究院有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	化纤产品制造		47.60	设立或投资
嘉兴逸鹏化纤有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	化纤产品制造		47.60	同一控制企业合并
太仓逸枫化纤有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	化纤产品制造		47.60	同一控制企业合并
浙江双兔新材料有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	化纤产品制造		47.60	非同一控制企业合并
香港恒逸物流有限公司	中国香港	中国香港	物流运输		47.60	设立或投资
恒逸国际物流有限公司	新加坡	新加坡	物流运输		47.60	设立或投资
海宁俊博盛明贸易有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	商贸业		47.60	设立或投资
杭州逸通新材料有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	化纤产品制造		47.60	设立或投资
绍兴恒逸物流有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	物流运输		47.60	设立或投资
广西恒逸环境科技有限公司	广西壮族自治区钦州市	广西壮族自治区钦州市	科技服务		47.60	设立或投资
浙江恒逸瀚霖企业管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商务服务业	25.00	35.70	设立或投资
海南恒憬贸易有限公司	海南省	海南省	商贸业		47.60	设立或投资
广西恒逸顺琪贸易有限公司	广西壮族自治区钦州市	广西壮族自治区钦州市	商贸业		47.60	设立或投资
海宁澜钛新材料有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	化纤产品制造		35.23	设立或投资
嘉兴恒屿贸易有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	商贸业		47.60	设立或投资
广西恒逸新材料有限公司	广西壮族自治区钦州市	广西壮族自治区钦州市	化纤产品制造		47.60	同一控制下企业合并
浙江小逸供应链管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商务服务业		47.60	设立或投资
宁波盛懋贸易有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	商贸业		33.32	设立或投资
宿迁恒源热能有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	电力、热力生产和供应业		47.60	设立或投资
宿迁市汇达港务有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	水上运输业		47.60	设立或投资
广西自贸区逸海港务有限责任公司	广西壮族自治区钦州市	广西壮族自治区钦州市	水上运输业		31.42	设立或投资
杭州澜兴化纤油剂有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	批发业		38.08	设立或投资
连云港俊博盛达物流有限公司	江苏省连云港市	江苏省连云港市	道路运输业		47.60	设立或投资
杭州逸高环保科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	专业技术服务业		47.60	设立或投资
杭州澜通科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	化学原料和化学制品制造		38.08	设立或投资
杭州澜纺高新材料有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	化学原料和化学制品制造		35.70	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州澜顺科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	化学纤维制造		33.32	设立或投资
杭州澜标检测服务有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	专业技术服务		33.32	设立或投资
杭州逸显能源科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	储能技术服务等		47.60	设立或投资
香港逸天有限公司	中国香港	中国香港	贸易、投资	100.00		设立或投资
恒逸 JAPAN 株式会社	日本东京	日本东京	贸易、投资		51.00	设立或投资
香港恒融达有限公司	中国香港	中国香港	投资		100.00	设立或投资
裕领环球有限公司	中国香港	中国香港	投资		100.00	设立或投资
浙江恒逸能源有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	贸易	100.00		设立或投资
杭州恒逸投资有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	贸易、投资	60.00		设立或投资
上海恒逸纺织原料发展有限公司	上海市	上海市	纺织	100.00		同一控制企业合并
杭州逸旭股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资	94.74		设立或投资
杭州锦绎实业有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	贸易、投资	58.99		设立或投资
浙江恒逸锦纶有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	化纤产品制造	38.00	33.03	设立或投资
杭州逸宸化纤有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	化纤产品制造		38.34	设立或投资
广西恒逸化工贸易有限公司	广西壮族自治区钦州市	广西壮族自治区钦州市	贸易	100.00		设立或投资
海南恒帆贸易有限公司	海南省	海南省	贸易	100.00		设立或投资
杭州逸曜化纤有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	化纤产品制造	100.00		同一控制企业合并
杭州振鹭投资管理合伙企业(有限合伙)	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资	100.00		设立或投资

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
恒逸石化股份有限公司	52.40	16,143.61	5,098.16	1,996,134.93
浙江恒逸锦纶有限公司	28.97	615.53		9,040.18
杭州逸宸化纤有限公司	61.66	1,418.33		22,176.82

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恒逸石化股份有限公司	3,692,656.62	7,112,582.38	10,805,239.00	5,584,904.29	2,024,057.54	7,608,961.83
浙江恒逸锦纶有限公司	123,388.51	26,699.04	150,087.56	99,705.57	486.11	100,191.68
杭州逸宸化纤有限公司	237,073.35	51,039.88	288,113.23	213,848.15	21,003.16	234,851.31

续上表:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恒逸石化股份有限公司	4,256,681.02	6,939,817.70	11,196,498.72	5,695,238.13	2,235,427.10	7,930,665.23
浙江恒逸锦纶有限公司	163,267.30	29,362.58	192,629.88	144,289.58	569.44	144,859.02
杭州逸宸化纤有限公司	244,859.86	54,112.51	298,972.36	246,863.65	1,147.18	248,010.83

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恒逸石化股份有限公司	13,614,811.41	36,877.23	67,043.44	453,183.48	15,205,027.49	-92,423.59	54,963.98	270,553.35
浙江恒逸锦纶有限公司	194,649.80	2,125.03	2,125.03	25,629.38	228,790.77	599.57	599.57	-163.99
杭州逸宸化纤有限公司	340,024.85	2,300.38	2,300.38	12,784.62	434,949.42	649.42	649.42	64,565.75

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2022 年 12 月 30 日，本公司之子公司浙江恒逸石化有限公司（以下简称恒逸有限）与中银金融资产投资有限公司（以下简称“中银资产”）签署股权转让协议，中银资产将其持有的本公司之子公司恒逸高新材料 9.33%的股权转让给恒逸有限，转让价格为 50,000 万元。恒逸有限已于 2023 年 1 月 31 日支付了全部股权转让款。股权转让完成后本公司持有恒逸高新材料 100%的股权。

(2) 2023 年 8 月，本公司之子公司恒逸有限与本公司之子公司聚合物公司签署协议，聚合物公司将其持有的杭州逸通新材料有限公司（以下简称“逸通公司”）100%的股权转让给恒逸有限，转让价格为 534,774,373.33 元。恒逸有限已于 2023 年 8 月支付了全部股权转让款。股权转让完成后本公司持有逸通公司 100%的股权。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	化学原料和化学制品制造业		50.00	权益法
海南逸盛石化有限公司	海南省	海南省	化学原料和化学制品制造业		50.00	权益法
浙江逸盛新材料有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	化学原料和化学制品制造业		49.00	权益法
大连逸盛投资有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	贸易、投资		30.00	权益法
浙商银行股份有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	金融业	2.34	3.54	权益法

注：本公司持有浙商银行股份有限公司 5.88%的股份，并在该公司董事会中派有代表，享有实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与浙商银行股份有限公司财务和经营政策的制定，达到对其施加重大影响。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目名称	期末数 / 本期数		期初数 / 上年数	
	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	海南逸盛石化有限公司	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	海南逸盛石化有限公司
流动资产	150,136.38	616,295.60	173,189.83	515,284.65
其中：现金和现金等价物	13,037.12	97,422.24	14,264.69	101,655.70
非流动资产	548,138.82	1,072,339.62	600,320.82	719,282.44
资产合计	698,275.20	1,688,635.21	773,510.65	1,234,567.09
流动负债	414,346.75	577,746.58	475,101.61	416,670.21
非流动负债	61,227.74	432,652.24	86,968.64	175,299.13
负债合计	475,574.50	1,010,398.82	562,070.25	591,969.34
少数股东权益	148.50		148.50	
归属于母公司股东权益	222,552.21	678,236.39	211,291.90	642,597.75
按持股比例计算的净资产份额	111,276.10	339,118.20	105,645.95	321,298.87
调整事项				

项目名称	期末数 / 本期数		期初数 / 上年数	
	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	海南逸盛石化有限公司	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	海南逸盛石化有限公司
--商誉				
--内部交易未实现利润		-1,291.21		-622.08
--其他	2,010.08	9,733.71	2,010.08	9,733.73
对合营企业权益投资的账面价值	113,286.18	347,560.69	107,656.03	330,410.53
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	746,659.86	1,799,579.10	753,035.72	2,271,698.29
财务费用	11,628.06	12,423.80	10,420.14	9,078.70
所得税费用	3,673.62	5,020.46	-13,253.96	18,135.43
净利润	11,273.81	36,436.78	-35,158.38	104,001.29
终止经营的净利润				
其他综合收益		-798.75		6,859.56
综合收益总额	11,273.81	35,638.03	-35,158.38	110,860.85
本期收到的来自合营企业的股利			6,729.98	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目名称	期末数 / 本期数			期初数 / 上年数		
	大连逸盛投资有限公司	浙江逸盛新材料有限公司	浙商银行股份有限公司	大连逸盛投资有限公司	浙江逸盛新材料有限公司	浙商银行股份有限公司
流动资产	604,338.28	309,241.66	—	786,301.63	317,543.60	—
非流动资产	1,017,300.20	884,747.79	—	967,092.10	911,354.19	—
资产合计	1,621,638.48	1,193,989.45	314,387,900.00	1,753,393.73	1,228,897.79	262,193,000.00
流动负债	750,987.62	697,732.79	—	902,013.51	782,318.59	—
非流动负债	100,636.60	267,057.26	—	87,726.34	160,576.27	—
负债合计	851,624.22	964,790.06	295,430,200.00	989,739.85	942,894.85	245,600,000.00
少数股东权益	104,767.53	0.00	333,200.00	106,599.31	0.00	299,700.00
归属于母公司股东权益	665,246.73	229,199.39	18,624,500.00	657,054.57	286,002.94	16,293,300.00
按持股比例计算的净资产份额	199,574.02	112,307.70	1,095,120.60	197,116.37	140,141.44	951,528.72
调整事项						
--商誉						

项目名称	期末数 / 本期数			期初数 / 上年数		
	大连逸盛投资有限公司	浙江逸盛新材料有限公司	浙商银行股份有限公司	大连逸盛投资有限公司	浙江逸盛新材料有限公司	浙商银行股份有限公司
--内部交易未实现利润						
--其他	5,494.45	-0.13	-147,295.67	5,494.45	-0.13	-145,723.11
对联营企业权益投资的账面价值	205,068.47	112,307.57	947,824.93	202,610.82	140,141.31	805,805.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			407,116.69			407,116.69
营业收入	3,008,139.14	3,438,987.61	6,370,400.00	2,974,782.89	3,370,855.32	6,108,500.00
净利润	5,756.78	-56,744.88	1,549,300.00	40,524.44	-25,199.76	1,398,900.00
终止经营的净利润						
其他综合收益	603.60	-58.67	121,800.00	8,153.65	-39.87	163,400.00
综合收益总额	6,360.38	-56,803.55	1,671,100.00	48,678.09	-25,239.62	1,562,300.00
本期收到的来自联营企业的股利			26,097.22			

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司的合营企业、联营企业未发生超额亏损情况。

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	907,637,685.41			907,637,685.41
1) 以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产	907,637,685.41			907,637,685.41
① 债务工具投资	268,959,700.79			268,959,700.79
② 权益工具投资	366,311,518.38			366,311,518.38
③ 混合金融资产	272,366,466.24			272,366,466.24
2) 指定以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(2) 应收款项融资			139,976,224.67	139,976,224.67
(3) 其他债权投资				
(4) 其他权益工具投资			5,600,000.00	5,600,000.00
(5) 其他非流动金融资产			2,426,433,861.07	2,426,433,861.07
(6) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	907,637,685.41			907,637,685.41
(7) 交易性金融负债				
1) 以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融负债	108,194,619.69			108,194,619.69
① 发行的交易性债券				
② 衍生金融负债	108,194,619.69			108,194,619.69
③ 其他				
2) 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				
持续以公允价值计量的负债总额	108,194,619.69			108,194,619.69
2. 非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(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

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

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
---	---	---	---	---	---

本公司的最终控制方：邱建林。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。

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	与本公司的关系
宁波璟仁投资有限公司	合营企业
海宁恒骐环保科技有限公司	合营企业
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江荣通化纤新材料有限公司	联营企业之控股子公司
逸盛大化石化有限公司	联营企业之控股子公司
浙江荣亿贸易有限公司	联营企业之全资子公司
杭州巴逸能源有限公司	合营企业之控股子公司
杭州璟霖资产管理有限公司	关联自然人控制的公司
海宁恒骐环保科技有限公司	股东及关联自然人担任高管
杭州逸博投资管理有限公司	关联自然人控制的公司
杭州万永实业投资有限公司	股东及关联自然人担任高管
宁波青峙化工码头有限公司（注）	关联自然人担任高管

注：本公司之子公司恒逸石化董事吴中先生于 2023 年 9 月开始担任宁波青峙化工码头有限公司（以下简称“青峙码头”）的董事，青峙码头新增为公司关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	采购商品	4,246,150,174.61	4,211,684,639.48
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	接受劳务	2,945,499.49	
海南逸盛石化有限公司	采购商品	20,005,238.94	16,318,689.67
逸盛大化石化有限公司	采购商品		2,690,904,003.22
逸盛大化石化有限公司	接受劳务		504.72
浙江逸盛新材料有限公司	采购商品	15,213,825,593.72	15,096,435,470.51
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	采购商品	8,914,901,198.78	6,987,816,678.13
浙江荣亿贸易有限公司	采购商品		671,415,929.18
杭州巴逸能源有限公司	采购商品	174,252,169.86	171,855,713.88
海宁恒骐环保科技有限公司	采购商品	1,886,335.85	95,751.42
宁波青峙化工码头有限公司	接受服务	13,521,634.13	
浙江荣通化纤新材料有限公司	采购商品	154,592,511.47	
合 计		28,742,080,356.85	29,846,527,380.21

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	销售商品	1,011,451,198.99	950,424,890.70
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	提供服务	37,446,019.46	29,971,975.00
海南逸盛石化有限公司	销售商品	1,253,839,220.98	2,380,871,191.28
海南逸盛石化有限公司	提供服务	1,796,386.36	6,389,568.19
逸盛大化石化有限公司	提供服务	3,119.27	488,210.40
逸盛大化石化有限公司	销售商品	102,296,411.49	71,433,479.86
浙江逸盛新材料有限公司	销售商品		2,755,482,514.25
浙江逸盛新材料有限公司	提供服务	71,010,316.16	62,385,809.22
浙江荣通化纤新材料有限公司	销售商品		-212,389.39
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	销售商品	524,899,487.26	529,326,560.06
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	提供服务	128,033,960.04	93,638,375.93
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	商标使用许可费	11,784,356.33	8,905,990.74
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	专利使用费		747,910.00
杭州巴逸能源有限公司	销售商品	734,737,484.94	897,671,146.13
海宁恒骐环保科技有限公司	销售商品	20,617,481.18	3,339,460.36
杭州万永实业投资有限公司	销售商品	577,695,445.88	2,310,128,800.78
宁波青峙化工码头有限公司	销售商品	2,996,198.66	
合 计		4,478,607,087.00	10,100,993,493.51

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司受托管理/承包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	本期确认的托管收益/承包收益
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	浙江恒逸石化有限公司	经营托管	2018/7/25	1,698,113.16

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

3. 关联租赁情况

(1) 公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
海宁恒骐环保科技有限公司	场地	910,741.10	596,003.52
海南逸盛石化有限公司	房产	1,346,678.51	1,419,145.21
浙江逸盛新材料有限公司	房产	365,845.33	1,015,495.53

(2) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	房产	2,935.78	12,495.41
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司[注]	房产	1,280,000.00	1,280,000.00

注：2021 年 1 月 1 日，本公司与绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司签订房屋租赁合同，租赁期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，每年租金为 128 万元。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
海南逸盛石化有限公司	53,662.78	2023/5/22	2024/12/24	否
海南逸盛石化有限公司	259,551.30	2022/11/10至 2023/12/12	2024/1/31至 2025/9/20	否
海南逸盛石化有限公司	220,074.80	2020/9/23至 2023/9/20	2026/9/22至 2033/12/15	否
海南逸盛石化有限公司	15,950.55	2021/6/29	2025/6/20	否
浙江逸盛新材料有限公司	12,949.47	2020/6/9至 2022/6/27	2024/4/28至 2026/6/15	否
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	186,432.58	2022/7/6至 2023/12/12	2023/12/31至 2025/10/25	否
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	49,000.00	2022/12/8	2024/6/15至 2029/12/6	否
绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	43,000.00	2023/11/28至 2023/12/11	2024/4/10至 2024/11/27	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江恒逸集团有限公司、邱建林	\$76,612.00	2018/8/23	2030/8/22	否
浙江恒逸集团有限公司、邱建林	293,560.00	2018/8/23	2030/8/22	否
浙江恒逸集团有限公司、邱建林	25,000.00	2023/7/5	2024/6/20	否
浙江恒逸集团有限公司、邱建林	11,000.00	2023/7/5	2024/6/20	否
浙江恒逸集团有限公司、浙江东南网架集团有限公司	5,000.00	2023/8/23	2024/8/23	否
浙江恒逸集团有限公司、浙江东南网架集团有限公司	15,000.00	2023/11/27	2024/6/3	否
海南逸盛石化有限公司	117,700.00	2023/4/19	2024/6/24	否

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
浙江逸盛新材料有限公司	988,000,000.00	2022/1/14	2023/12/21	委托贷款,贷款利率 4.785%
浙江逸盛新材料有限公司	786,000,000.00	2023/1/9	2024/12/20	委托贷款,贷款利率 4.785%

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收票据					
	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	966,628.00		527,200.00	
	杭州万永实业投资有限公司	500,000,000.00		450,000,000.00	
(2) 应收账款					
	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	400,869.35		49,142.00	
	海南逸盛石化有限公司	213,112,065.66		140,711,918.33	
	浙江逸盛新材料有限公司	398,771.41		1,106,890.13	
	绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	82,857,341.78		141,304,699.52	
	杭州万永实业投资有限公司	585,900,858.65		802,683,217.76	
	宁波青峙化工码头有限公司	280,105.95			
(3) 预付款项					
	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	15,157.65		11,042.54	
(4) 其他应收款					
	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司			10,000.00	
	海南逸盛石化有限公司	61,376,208.06		61,376,208.06	
	绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	1,955,250,399.23		2,192,539,851.07	
	海宁恒祺环保科技有限公司	14,317,236.91		9,997,093.32	
(5) 其他流动资产					
	浙江逸盛新材料有限公司	787,149,197.50		989,433,904.99	
(5) 其他非流动资产					
	宁波璟仁投资有限公司	174,000,000.00		174,000,000.00	
	杭州逸博投资管理有限公司	335,512,169.39		371,312,169.39	

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付票据			
	浙江逸盛新材料有限公司	281,000,000.00	
(2)应付账款			
	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	10,343,819.49	10,533,603.77
	浙江逸盛新材料有限公司		6,305,312.50
	杭州巴逸能源有限公司	5,311,072.38	1,125,254.30
	绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司	391,748.98	3,705,778.85
(3)预收款项			
	浙江逸盛新材料有限公司		52,067,253.14
	杭州巴逸能源有限公司		493,849.41
(4)其他应付款			
	杭州璟霖资产管理有限公司	18,438,534.36	18,438,534.36
	宁波璟仁投资有限公司	50,000,000.00	
(5) 一年内到期的非流动负债			
	绍兴柯桥恒鸣化纤有限公司		1,119,181.06

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 双兔公司王某某刑事案件及相关民事诉讼案件

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

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

与王某某刑事案件相关的三起民事案件，与海盐诣晓针织新材料有限公司合同纠纷案件已于 2018 年 12 月 3 日开庭，法院尚未下达判决；与桐庐越恒针织服饰有限公司合同纠纷案件，因涉及王某某刑事案，已主动撤诉，待刑事案件处理后，再行决定如何解决；与义乌市靖服饰有限公司合同纠纷案件，双兔公司已向法院提交答辩状及证据材料，法院暂时延后开庭。海盐诣晓针织新材料有限公司合同纠纷案件，法院冻结双兔公司银行存款 30 万元。

2018 年度，双兔公司对根据客户函证通知中尚未收到货物的数量等信息，冲减了收入 26,201,814.47 元，将对应的货物成本 24,105,503.18 元计入“其他应收款—王某某”并全额计提坏账损失；同时根据公司收取客户货款的时间、金额，按同期银行贷款利率计提预计负债 433,932.50 元。

2019 年 5 月 17 日王某某被依法批捕。2020 年 1 月 22 日，杭州市萧山区人民检察院以职务侵占罪和合同诈骗罪向杭州市萧山区人民法院提起公诉并得到受理，由于种种原因，法院审理尚未确定时间。根据杭州市萧山区人民检察院起诉书查明的涉及职务犯罪的金额，双兔公司冲减收入 2,414,257.32 元，将对应的货物成本 2,138,041.91 元计入“其他应收款—王某某”并全额确认预计损失；同时根据公司收取客户货款的时间、金额，按同期银行贷款利率计提预计负债 1,573,136.66 元。

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

2020 年 7 月 20 日，杭州市萧山区人民法院下达刑事判决书，判决：（1）被告人王某某犯职务侵占罪，判处有期徒刑十三年；犯合同诈骗罪，判处有期徒刑十一年六个月，并处罚金 150,000 元；两罪并罚，决定执行有期徒刑十八年，并处罚金 150,000 元。（2）责令被告人王某某退赔相关被害单位及被害人经济损失。

王某某刑事案件判决后，被认定为因职务侵占相关受害人的案件陆续进行了审理、判决、裁决或和解。截至本报告出具日，经杭州市萧山区法院认定的职务侵占相关 13 家受害单位，已判决、裁决或和解已结案数量为 11 家单位；尚未提起民事诉讼的两家单位，涉案合计金额为 93.68 万元。

2023 年 4 月 3 日，杭州市钱塘区人民检察院向杭州市钱塘区人民法院提起指控被告人王某某犯职务侵占罪的公诉：2018 年 8 月至 10 月，被告人王某某利用职务上的便利，以双兔公司客户浙江华港服饰辅料有限公司等 3 单位为名义提出货物后，采取部分发货等方式侵占双兔公司财产，涉及金额共计 2,100,307.86 元。

2023 年 6 月 30 日，杭州市钱塘区人民法院下达刑事判决书，判处王某某职务侵占罪有期徒刑 4 年，并处罚金 50,000 元；与前罪判处有期徒刑十八年，并处罚金 15 万元并罚，决定执行有期徒刑十八年九个月，并处罚金 200,000 元；责令被告人王一士赔被害单位浙江双兔新材料有限公司的经济损失 2,100,307.86 元。

2023 年度，双兔公司冲减收入 1,813,774.41 元，将对应的货物成本 1,719,275.62 元计入“其他应收款-王某某”并全额确认预计损失；同时根据收取客户货款的时间、金额，按同期银行贷款利率、同业拆借利率计提预计负债。

2023 年 10 月 13 日，公司收到杭州市钱塘区人民法院转付的因执行王某某当事人款项 6,570 元。

因与部分被害单位和解的原因，双兔公司实际返还给被害单位的货款小于法院认定的涉案金额，因此本公司根据已结案件的实际支出，减少对双兔公司原股东富丽达集团控股有限公司、兴惠化纤集团有限公司应收补偿款金额，2021 年度、2022 年度分别减少金额为 855.58 万元、5.41 万元；2023 年度，因新确认王某某职务侵占罪导致双兔公司及本公司的损失，增加对双兔公司原股东富丽达集团控股有限公司、兴惠化纤集团有限公司应收补偿款金额 2,246,502.35 元（已扣除当年因法院执行款 6,570 元）。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司确认其他应收款-王某某 27,956,250.71 元，全额确认信用减值损失；同时确认对双兔公司原股东富丽达集团控股有限公司、兴惠化纤集团有限公司应收补偿款 25,833,187.48 元。

(2)与 COOEC International Co.,Limited EPC 合同争议仲裁案

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

③与海南国贸实业有限公司买卖合同纠纷

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

2023 年 8 月 31 日，杭州市萧山区人民法院下达如下民事判决书（以下简称“一审判决”）：解除恒逸销售公司与海南国贸尚未履行的合同，恒逸销售公司在判决生效后十日内返还海南国贸未提货物款项 756,107.16 元，并支付该款项自 2023 年 3 月 27 日至实际履行日期间按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计付的资金占用利息。

海南国贸不服一审判决，于 2023 年 9 月向杭州市中级人民法院提起上诉：请求解除涉案五份合同并返还海南国贸已支付货款 29,468,547.72 元并支付以上述金额为基数自上诉人付款之日起至实际履行之日按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场利率的 3 倍计算的利息，由被告承担案件一审、二审全部诉讼费用。2023 年 12 月，恒逸销售公司向杭州市中级人民法院提交了恳请法院驳回海南国贸上诉请求的二审答辩状。2023 年 12 月 27 日，上述案件二审开庭；2024 年 2 月 21 日，浙江省杭州市中级人民法院下达了“驳回上诉，维持原判”民事判决书，该判决为终审判决。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注九(二)“关联交易情况”之说明。

(2) 本公司为非关联方提供的担保事项

1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供保证担保的情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	担保借款余额	借款到期日	担保是否已经履行完毕
浙江恒逸集团有限公司	浙江城建集团股份有限公司	19,000.00	2023/10/13至 2023/10/19	2024/10/11至 2024/10/18
浙江恒逸集团有限公司	浙江荣盛控股集团有限公司	20,000.00	2023/2/9至 2023/10/20	2024/2/9至 2024/10/7
浙江恒逸集团有限公司	浙江荣盛控股集团有限公司	30,000.00	2021/2/1至 2021/11/21	2024/1/25至 2024/11/17
浙江恒逸集团有限公司	浙江东南网架集团有限公司	32,600.00	2022/10/24至 2023/7/28	2024/3/21至 2025/10/24
浙江恒逸集团有限公司	杭州聚唯食品有限公司	400.00	2023/8/8	2024/8/7
浙江恒逸集团有限公司	杭州晨昊纺织有限公司	1,570.00	2023/10/30至 2023/12/7	2024/10/23至 2024/12/6
浙江恒逸集团有限公司	杭州际红贸易有限公司	14,590.00	2023/2/24至 2023/12/7	2024/2/3至 2024/11/29
小 计		118,160.00		

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

本公司本年度无需披露的前期差错更正事项。

(二) 分部信息

本公司未执行分部管理，无报告分部。

(三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

本公司本年度无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	880,000,000.00	525,000,000.00
合 计	880,000,000.00	525,000,000.00

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,767,250,834.94	
商业承兑汇票		380,000,000.00
国内信用证	1,505,100,000.00	
小 计	3,272,350,834.94	

4. 期末本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	999,910,858.65	1,254,720,717.76
小 计	999,910,858.65	1,254,720,717.76
减：坏账准备		
合 计	999,910,858.65	1,254,720,717.76

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	999,910,858.65	100.00			999,910,858.65
其中：组合一	585,900,858.65	58.60			585,900,858.65
其中：组合二	414,010,000.00	41.40			414,010,000.00
合 计	999,910,858.65	100.00			999,910,858.65

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1, 254, 720, 717. 76	100. 00			1, 254, 720, 717. 76
其中：组合一	802, 683, 217. 76	63. 97			802, 683, 217. 76
其中：组合二	452, 037, 500. 00	36. 03			452, 037, 500. 00
合 计	1, 254, 720, 717. 76	100. 00			1, 254, 720, 717. 76

(三) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,215,103,948.03	5,313,275,944.92
合 计	5,215,103,948.03	5,313,275,944.92

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,530,335,290.23	3,093,555,430.16
1-2 年	456,113,030.83	987,288,144.52
2-3 年	127,987,439.82	508,461,442.49
3 年以上	1,199,579,730.84	811,269,498.45
小 计	5,314,015,491.72	5,400,574,515.62
减：坏账准备	98,911,543.69	87,298,570.70
合 计	5,215,103,948.03	5,313,275,944.92

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	16,081,293.29		71,217,277.41	87,298,570.70
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			12,099,125.04	12,099,125.04
本期转回	486,152.05			486,152.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	15,595,141.24		83,316,402.45	98,911,543.69

(四) 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	9,538,611,475.42		9,538,611,475.42	7,801,106,336.52		7,801,106,336.52
对联营、合营企业投资	4,963,458,799.16	39,360,763.77	4,924,098,035.39	4,489,084,697.58	39,360,763.77	4,449,723,933.81
合 计	14,502,070,274.58	39,360,763.77	14,462,709,510.81	12,290,191,034.10	39,360,763.77	12,250,830,270.33

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备 期初数	本期变动				期末数	减值准备 期末数
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
恒逸石化股份有限公司	6,481,001,936.52						6,481,001,936.52	
香港逸天有限公司	81,232,200.00						81,232,200.00	
浙江恒逸能源有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
杭州恒逸投资有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
上海恒逸纺织原料发展有限公司	62,000,000.00						62,000,000.00	
杭州逸旭股权投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00			7,200,000.00			10,800,000.00	
杭州锦绎实业有限公司	409,872,200.00						409,872,200.00	
浙江恒逸锦纶有限公司	178,000,000.00						178,000,000.00	
广西恒逸化工贸易有限公司								
海南恒帆贸易有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
浙江恒逸瀚霖企业管理有限公司	250,000,000.00		17,500,000.00				267,500,000.00	
杭州逸曜化纤有限公司			880,000,000.00				880,000,000.00	
杭州振鹭投资管理合伙企业（有限合伙）			847,205,138.90				847,205,138.90	
小 计	7,801,106,336.52		1,744,705,138.90	7,200,000.00			9,538,611,475.42	

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
宁波璟仁投资有限公司	544,627,353.54				-699,429.45	-35,135,630.00
小 计	544,627,353.54				-699,429.45	-35,135,630.00
(2) 联营企业						
浙商银行股份有限公司	3,205,878,131.52		314,245,602.43		328,573,015.79	28,428,481.98
宁夏华亿镁业股份有限公司		39,360,763.77				
福建坤舆投资合伙企业（有限合伙）	699,218,448.75				-57,170,093.88	
小 计	3,905,096,580.27		314,245,602.43		271,402,921.91	28,428,481.98
合 计	4,449,723,933.81		314,245,602.43		270,703,492.46	-6,707,148.02

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末数
	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		
(1) 合营企业						
宁波璟仁投资有限公司					508,792,294.09	
小 计					508,792,294.09	
(2) 联营企业						
浙商银行股份有限公司	9,837.01	103,877,682.30			3,773,257,386.43	
宁夏华亿镁业股份有限公司						39,360,763.77
福建坤舆投资合伙企业（有限合伙）					642,048,354.87	
小 计	9,837.01	103,877,682.30			4,415,305,741.30	39,360,763.77
合 计	9,837.01	103,877,682.30			4,924,098,035.39	39,360,763.77

(五) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	12,305,035,380.35	12,292,175,682.33	8,361,622,988.52	8,430,979,312.70
其他业务			527,408.19	
合 计	12,305,035,380.35	12,292,175,682.33	8,362,150,396.71	8,430,979,312.70

(六) 投资收益

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益		286,734,308.40
权益法核算的长期股权投资收益	270,703,492.46	109,340,653.30
处置长期股权投资产生的投资收益	852,974.41	447,043,743.24
处置交易性金融资产产生的投资收益	-34,742,977.76	-16,280,832.81
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	200,785,261.70	
其他	27,000,000.00	
合 计	464,598,750.81	826,837,872.13





统一社会信用代码
91330000MA27U05291 (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称
浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）

类型
特殊普通合伙企业

执行事务合伙人
丁天方

经营范围
许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：招标投标代理服务；财政资金管理咨询；破产清算服务（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）。

出资额
壹仟零叁拾捌万伍仟元

成立日期
2016 年 05 月 16 日

主要经营场所
杭州市拱墅区湖州街 567 号北城天地商务中心 9 幢 10 层



登记机关

2024 年 01 月 17 日



会计师事务所 执业证书

名称：浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：丁天方

主任会计师：

经营场所：杭州市拱墅区湖州街567号
北城天地商务中心9幢10层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000009

批准执业文号：浙财会（2016）39号

批准执业日期：1999年2月12日设立，2016年12月27日转制

证书序号：0007495

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关
2018年5月
日

中华人民共和国财政部制



