

桐昆集团股份有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—102 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕2588号

桐昆集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了桐昆集团股份有限公司（以下简称桐昆股份公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了桐昆股份公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

桐昆股份公司的营业收入主要来自于涤纶丝、精对苯二甲酸等产品的生产和销售。2020年度，桐昆股份公司营业收入金额为人民币45,832,692,811.91元，同比减少9.39%，其中主营业务收入为人民币45,178,205,046.39元，占营业收入的98.57%。如财务报表附注重要会计政策及会计估计所示，桐昆股份公司产品销售区域分为国内和国外，且需要根据不同的手续进行收入确认。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、销货流程卡及销货单等；对于出口收入，向海关直接获取报关出口数据并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否再恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 在建工程转入固定资产时点的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十四）、（十五）及五（一）13、14。

由于桐昆股份公司的生产经营特点，以及扩大生产规模的需要，桐昆股份公司的固定资产及在建工程项目较多。2020 年度，桐昆股份公司本期在建工程转入固定资产金额为 3,447,754,558.79 元，金额较大。由于在建工程转入固定资产和开始计提折旧时点的确定涉及管理层判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将在在建工程转入固定资产时点的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

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

(2) 与工程部、设备部负责人进行访谈，了解公司工程建设及设备投资情况；

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

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

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

(6) 综合上述监盘、函证等程序，并关注验收报告日期或查看调试、生产记录，判断在建工程转入固定资产的时点的准确性；结合工程项目资料判断在建工程转为固定资产中与折旧相关的会计估计是否合理，并对账面已计提折旧金额进行复核。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

桐昆股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督桐昆股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月十四日



合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：桐昆集团股份有限公司

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	6,725,855,070.34	8,518,880,707.63	短期借款	19	7,637,098,608.47	8,247,245,876.45
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2		170,000.00	交易性金融负债	20	4,398,000.00	410,000.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	21	3,530,050,000.00	3,153,350,000.00
应收账款	3	165,987,823.37	264,207,950.70	应付账款	22	2,993,530,372.78	3,104,348,867.44
应收款项融资	4	273,878,942.91	267,473,947.39	预收款项	23	1,326,547.70	250,736,500.85
预付款项	5	313,245,589.61	573,557,048.43	合同负债	24	425,073,129.34	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	37,972,228.47	30,326,195.11	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	166,872,570.37	146,681,765.88
存货	7	2,864,952,157.93	2,717,057,290.21	应交税费	26	478,105,942.40	560,086,032.79
合同资产				其他应付款	27	259,772,870.23	77,043,804.46
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	193,440,252.00	372,996,666.05	持有待售负债			
流动资产合计		10,575,332,064.63	12,744,669,805.52	一年内到期的非流动负债	28	5,005,347.22	1,122,545,933.24
				其他流动负债	29	658,255,688.21	307,607,049.79
				流动负债合计		16,159,489,076.72	16,970,055,830.90
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	30	3,608,304,496.87	891,052,810.48
债权投资				应付债券	31	1,176,290,425.97	2,944,071,840.11
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	12,656,515,025.25	6,829,858,443.98	租赁负债			
其他权益工具投资	10	13,900,000.00		长期应付款			
其他非流动金融资产	11	101,610,000.00	8,000,000.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产	12	47,725,944.04	33,061,233.04	预计负债			
固定资产	13	18,764,231,025.43	17,072,523,658.32	递延收益	32	221,666,236.96	109,381,124.83
在建工程	14	2,297,553,483.27	1,716,741,311.94	递延所得税负债	18	68,213,571.58	9,416,434.27
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		5,074,474,731.38	3,953,922,209.69
使用权资产				负债合计		21,233,963,808.10	20,923,978,040.59
无形资产	15	1,597,914,793.64	1,501,907,191.24	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	33	2,196,984,974.00	1,847,930,806.00
商誉				其他权益工具	34	166,159,765.28	690,200,165.35
长期待摊费用	16	111,608.34		其中：优先股			
递延所得税资产	17	234,444,688.88	45,243,024.36	永续债			
其他非流动资产	18	699,356,781.45	48,938,971.72	资本公积	35	10,645,664,187.32	6,226,044,503.47
非流动资产合计		36,413,363,350.30	27,256,273,834.60	减：库存股			
资产总计		46,988,695,414.93	40,000,943,640.12	其他综合收益	36	5,665,130.22	-4,005,261.81
				专项储备	37		
				盈余公积	38	1,001,583,225.59	841,777,608.55
				一般风险准备			
				未分配利润	39	11,656,433,264.01	9,403,985,588.82
				归属于母公司所有者权益合计		25,672,490,546.42	19,005,933,410.38
				少数股东权益		82,241,060.41	71,032,189.15
				所有者权益合计		25,754,731,606.83	19,076,965,599.53
				负债和所有者权益总计		46,988,695,414.93	40,000,943,640.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：桐昆集团股份有限公司

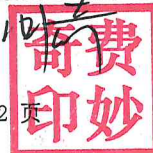
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		206,923,983.09	1,160,916,794.78	短期借款		2,121,615,455.54	2,452,543,575.00
交易性金融资产				交易性金融负债			410,000.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		2,087,400,000.00	2,881,000,000.00
应收账款	1	121,814,916.93	97,014,421.99	应付账款		1,542,239,842.32	1,400,988,323.74
应收款项融资		95,965,280.93	147,061,167.67	预收款项			115,128,466.61
预付款项		91,871,484.93	86,594,618.63	合同负债		147,424,283.20	
其他应收款	2	66,868,886.62	47,566,011.38	应付职工薪酬		33,768,561.18	34,399,869.00
存货		568,621,073.42	678,631,800.64	应交税费		101,161,485.89	21,416,681.77
合同资产				其他应付款		2,130,843,238.67	25,874,564.01
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		4,004,277.78	1,000,131,944.44
其他流动资产			36,301,901.89	其他流动负债		622,342,360.78	307,607,049.79
流动资产合计		1,152,065,625.92	2,254,086,716.98	流动负债合计		8,790,799,505.36	8,239,500,474.36
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		1,927,931,972.22	101,319,444.43
债权投资				应付债券		1,176,290,425.97	2,944,071,840.11
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	25,005,927,709.52	18,086,489,712.59	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		93,610,000.00		长期应付职工薪酬			
投资性房地产		2,915,014.29	3,111,794.11	预计负债			
固定资产		5,411,616,249.78	5,161,251,802.55	递延收益		65,905,586.17	59,725,875.34
在建工程		488,423,316.39	680,265,492.41	递延所得税负债		24,378,671.57	8,557,953.15
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,194,506,655.93	3,113,675,113.03
使用权资产				负债合计		11,985,306,161.29	11,353,175,587.39
无形资产		308,122,368.46	301,811,004.53	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		2,196,984,974.00	1,847,930,806.00
商誉				其他权益工具		166,159,765.28	690,200,165.35
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		54,546,518.46	16,310,474.39	永续债			
其他非流动资产		41,251,327.59	14,978,295.30	资本公积		10,616,227,784.64	6,196,977,894.72
非流动资产合计		31,406,412,504.49	24,264,218,575.88	减：库存股			
资产总计		32,558,478,130.41	26,518,305,292.86	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		1,001,583,225.59	841,777,608.55
				未分配利润		6,592,216,219.61	5,588,243,230.85
				所有者权益合计		20,573,171,969.12	15,165,129,705.47
				负债和所有者权益总计		32,558,478,130.41	26,518,305,292.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：桐昆集团股份有限公司

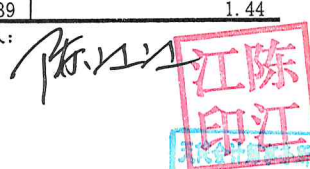
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		45,832,692,811.91	50,582,430,692.23
其中：营业收入	1	45,832,692,811.91	50,582,430,692.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,164,444,689.99	47,088,120,236.34
其中：营业成本	1	42,937,463,363.07	44,610,351,056.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	90,496,826.33	121,671,917.15
销售费用	3	79,293,810.96	163,365,272.25
管理费用	4	688,324,291.17	659,562,472.76
研发费用	5	1,041,947,415.98	1,118,107,986.69
财务费用	6	326,918,982.48	415,061,530.85
其中：利息费用		632,545,969.65	633,629,611.53
利息收入		294,714,622.08	261,575,400.61
加：其他收益	7	72,863,638.13	91,439,496.43
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,172,792,009.15	171,537,012.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,221,252,907.54	133,144,542.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	50,149,000.00	970,520.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	6,951,839.39	-1,850,037.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-1,520,942.22	664,317.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,969,483,666.37	3,757,071,764.72
加：营业外收入	12	35,766,715.24	38,187,553.21
减：营业外支出	13	2,283,674.35	32,956,018.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,002,966,707.26	3,762,303,299.75
减：所得税费用	14	146,616,979.15	866,003,443.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,856,349,728.11	2,896,299,856.50
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,856,349,728.11	2,896,299,856.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,846,530,856.85	2,884,411,435.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,818,871.26	11,888,420.81
六、其他综合收益的税后净额	15	9,670,392.03	340,804.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,670,392.03	340,804.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		9,670,392.03	340,804.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-846,120.20	436,868.26
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		10,516,512.23	-96,064.21
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,866,020,120.14	2,896,640,660.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,856,201,248.88	2,884,752,239.74
归属于少数股东的综合收益总额		9,818,871.26	11,888,420.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.52	1.57
（二）稀释每股收益		1.39	1.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：桐昆集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	19,750,023,675.87	21,372,212,429.67
减：营业成本	1	19,298,435,661.17	20,287,145,662.00
税金及附加		24,328,367.84	37,477,238.79
销售费用		24,863,933.72	48,426,118.25
管理费用		252,175,829.25	277,552,544.40
研发费用		73,229,918.09	77,546,824.81
财务费用		367,118,158.08	313,868,867.74
其中：利息费用		387,471,697.97	349,069,229.03
利息收入		34,818,754.34	47,834,480.92
加：其他收益		23,258,822.87	38,702,088.80
投资收益（损失以“-”号填列）	2	1,775,011,708.03	546,866,672.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,890,902.65	-545,218.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		54,717,000.00	-410,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,818,434.29	665,646.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,038,921.83	63,960,874.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,566,638,851.08	979,980,455.88
加：营业外收入		7,247,434.66	11,825,856.12
减：营业外支出		1,391,110.33	15,978,610.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,572,495,175.41	975,827,701.01
减：所得税费用		-25,560,995.01	145,141,976.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,598,056,170.42	830,685,724.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,598,056,170.42	830,685,724.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,598,056,170.42	830,685,724.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈良印

费印妙

江陈印江

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章



合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：桐昆集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,141,829,442.47	54,302,176,686.68
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		496,860,714.35	447,739,648.19
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,317,841,462.38	481,737,575.98
经营活动现金流入小计		51,956,531,619.20	55,231,653,910.85
购买商品、接受劳务支付的现金		45,564,139,428.11	45,590,332,977.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,694,906,105.57	1,569,981,834.88
支付的各项税费		755,412,088.73	1,550,743,357.85
支付其他与经营活动有关的现金	2	594,597,570.09	1,404,594,329.00
经营活动现金流出小计		48,609,055,192.50	50,115,652,498.86
经营活动产生的现金流量净额		3,347,476,426.70	5,116,001,411.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,208,345.81	35,259,741.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,818,498.30	36,073,365.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	5,933,965,185.71	16,871,137,745.79
投资活动现金流入小计		5,940,992,029.82	16,942,470,852.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,894,279,442.24	3,016,009,403.34
投资支付的现金		3,719,644,602.69	1,449,270,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,860,000,000.00	16,141,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,473,924,044.93	20,606,279,403.34
投资活动产生的现金流量净额		-4,532,932,015.11	-3,663,808,550.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,390,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,390,000.00	
取得借款收到的现金		18,323,641,293.45	15,210,428,411.75
收到其他与筹资活动有关的现金	5		302,832,698.20
筹资活动现金流入小计		18,325,031,293.45	15,513,261,109.95
偿还债务支付的现金		14,771,838,810.09	13,968,034,623.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		847,103,879.82	676,540,163.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,465,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1,807,972.81	299,351,534.85
筹资活动现金流出小计		15,620,750,662.72	14,943,926,321.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,704,280,630.73	569,334,788.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-754,279.61	-9,665,881.16
五、现金及现金等价物净增加额		1,518,070,762.71	2,011,861,768.84
加：期初现金及现金等价物余额		4,578,246,507.63	2,566,384,738.79
六、期末现金及现金等价物余额		6,096,317,270.34	4,578,246,507.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈良印

陈奇印

陈江印





母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：桐昆集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	21,934,263,800.13	23,114,306,912.41
收到的税费返还	63,037,387.79	193,360,428.45
收到其他与经营活动有关的现金	70,141,213,746.88	43,771,063,920.06
经营活动现金流入小计	92,138,514,934.80	67,078,731,260.92
购买商品、接受劳务支付的现金	19,563,672,754.91	17,815,706,510.25
支付给职工以及为职工支付的现金	593,158,099.26	626,011,918.91
支付的各项税费	28,747,368.09	399,721,172.90
支付其他与经营活动有关的现金	69,648,593,687.80	45,533,050,218.98
经营活动现金流出小计	89,834,171,910.06	64,374,489,821.04
经营活动产生的现金流量净额	2,304,343,024.74	2,704,241,439.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,995,385.75
取得投资收益收到的现金	1,791,090,000.00	550,059,560.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,013,153.98	1,187,301,933.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	184,245,193.96	9,591,602,086.73
投资活动现金流入小计	1,992,348,347.94	11,332,958,966.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	502,348,876.50	735,775,065.91
投资支付的现金	6,974,819,288.90	3,657,098,679.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	117,342,359.93	8,390,927,853.38
投资活动现金流出小计	7,594,510,525.33	12,783,801,598.96
投资活动产生的现金流量净额	-5,602,162,177.39	-1,450,842,632.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,854,691,100.00	5,198,540,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		222,069,129.01
筹资活动现金流入小计	9,854,691,100.00	5,420,609,629.01
偿还债务支付的现金	6,806,688,238.60	4,976,672,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	597,635,957.83	392,785,119.86
支付其他与筹资活动有关的现金	1,807,972.81	635,536,700.43
筹资活动现金流出小计	7,406,132,169.24	6,004,993,820.29
筹资活动产生的现金流量净额	2,448,558,930.76	-584,384,191.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,257,810.20	-2,243,637.29
五、现金及现金等价物净增加额	-848,002,411.69	666,770,979.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,054,926,394.78	388,155,415.61
六、期末现金及现金等价物余额	206,923,983.09	1,054,926,394.78

法定代表人：

 **陈良印**

主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 

陈费印

陈江印



合并所有者权益变动表

2020年度

桐昆集团股份有限公司
桐昆集团控股有限公司
合并报表
单位：人民币元

项	本附注										上年同期数																												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计													
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计												
一、上年年末余额	1,817,930,836.00	6,226,044,520.47	-4,035,281.81		841,777,608.55	9,470,985,588.82	71,072,184.15	19,076,365,599.53	1,821,930,041.00	754,602,355.81	5,918,471,223.92	-4,346,005.86		158,770,038.15	6,671,274,600.45	60,609,288.34	16,131,454,149.81		1,817,930,836.00	6,226,044,520.47	-4,035,281.81		841,777,608.55	9,470,985,588.82	71,072,184.15	19,076,365,599.53	1,821,930,041.00	754,602,355.81	5,918,471,223.92	-4,346,005.86		158,770,038.15	6,671,274,600.45	60,609,288.34	16,131,454,149.81				
加：会计政策变更																																							
前期差错更正																																							
同一控制下企业合并																																							
其他																																							
二、本年年初余额	1,817,930,836.00	6,226,044,520.47	-4,035,281.81		841,777,608.55	9,470,985,588.82	71,072,184.15	19,076,365,599.53	1,821,930,041.00	754,602,355.81	5,918,471,223.92	-4,346,005.86		158,770,038.15	6,671,274,600.45	60,609,288.34	16,131,454,149.81		1,817,930,836.00	6,226,044,520.47	-4,035,281.81		841,777,608.55	9,470,985,588.82	71,072,184.15	19,076,365,599.53	1,821,930,041.00	754,602,355.81	5,918,471,223.92	-4,346,005.86		158,770,038.15	6,671,274,600.45	60,609,288.34	16,131,454,149.81				
三、本年年末余额	340,054,168.00	4,419,249,839.92	9,670,392.03	49,526,892.50	159,895,617.04	2,282,447,615.19	11,298,871.26	6,677,766,077.30	25,997,765.00	-64,602,730.46	307,574,276.55	340,894.05		83,068,572.40	2,582,710,888.37	10,822,930.81	2,945,511,643.32		340,054,168.00	4,419,249,839.92	9,670,392.03	49,526,892.50	159,895,617.04	2,282,447,615.19	11,298,871.26	6,677,766,077.30	25,997,765.00	340,894.05		83,068,572.40	2,582,710,888.37	10,822,930.81	2,945,511,643.32						
(一) 综合收益总额																																							
(二) 所有者投入和减少资本																																							
1. 所有者投入的普通股																																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																							
4. 其他																																							
(三) 利润分配																																							
1. 提取盈余公积																																							
2. 提取一般风险准备																																							
3. 对所有者(或股东)的分配																																							
4. 其他																																							
(四) 所有者权益内部结转																																							
1. 资本公积转增资本(或股本)																																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																																							
3. 盈余公积弥补亏损																																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																																							
5. 其他综合收益结转留存收益																																							
6. 其他																																							
(五) 专项储备																																							
1. 本期提取																																							
2. 本期使用																																							
(六) 其他																																							
四、本年年末余额	2,166,984,974.00	10,645,664,187.32	5,665,130.22	49,526,892.50	1,001,583,254.59	11,656,433,264.01	82,241,009.41	25,754,731,608.83	1,947,930,896.00	690,200,165.35	6,226,044,501.47	-4,036,261.81		841,777,608.55	9,403,695,588.92	71,032,188.15	19,076,965,599.53		2,166,984,974.00	10,645,664,187.32	5,665,130.22	49,526,892.50	1,001,583,254.59	11,656,433,264.01	82,241,009.41	25,754,731,608.83	1,947,930,896.00	690,200,165.35	6,226,044,501.47	-4,036,261.81		841,777,608.55	9,403,695,588.92	71,032,188.15	19,076,965,599.53				

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

陈江印

费妙

良陈印士

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

桐昆集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

桐昆集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委（1999）62 号文批准，在浙江桐昆化纤集团有限责任公司基础上发起设立的股份有限公司，于 1999 年 9 月 27 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省桐乡市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000146846252J 的营业执照，公司现有注册资本 1,821,933,041.00 元，股份总数 2,196,984,974 股（每股面值 1 元），均系无限售条件的流通股 A 股。公司股票已于 2011 年 5 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化纤行业。许可项目：危险化学品经营；货物进出口（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：合成纤维制造；合成纤维销售；服装制造；服装服饰批发；针纺织品及原料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；塑料制品制造；塑料制品销售；纺织专用设备销售；机械零件、零部件销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；热力生产和供应（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）。产品主要有：涤纶丝、精对苯二甲酸等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 14 日第八届第八次董事会批准对外报出。

公司本期将以下 31 家子公司纳入合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

序号	子公司名称	公司简称
1	嘉兴石化有限公司	嘉兴石化
2	桐昆集团浙江恒盛化纤有限公司	恒盛化纤
3	桐昆集团浙江恒腾差别化纤维有限公司	恒腾差别化
4	桐昆集团浙江恒通化纤有限公司	恒通化纤
5	桐乡市中洲化纤有限责任公司	中洲化纤
6	桐乡市恒隆化工有限公司	恒隆化工

7	恒隆国际贸易有限公司	恒隆贸易
8	南通洋口港嘉通物流有限公司	嘉通物流
9	桐乡市恒基差别化纤维有限公司	恒基差别化
10	桐乡市恒源化工有限公司	恒源化工
11	上海益彪国际贸易有限公司	上海益彪
12	桐乡市恒昌纸塑有限公司	恒昌纸塑
13	桐乡恒益纸塑有限公司	恒益纸塑
14	鹏裕贸易有限公司	鹏裕贸易
15	浙江桐昆投资有限责任公司	桐昆投资
16	桐昆集团浙江恒超化纤有限公司	恒超化纤
17	浙江恒优化纤有限公司	恒优化纤
18	江苏嘉通能源有限公司	嘉通能源
19	浙江恒翔新材料有限公司	恒翔新材料
20	广西恒鹏国际贸易有限公司	恒鹏贸易
21	南通佳兴热电有限公司	佳兴热电
22	桐乡市恒瀚贸易有限公司	恒瀚贸易
23	浙江桐昆新材料研究院有限公司	新材料研究院
24	浙江恒云智联数字科技有限公司	恒云智联
25	浙江昆盛石油化工销售有限公司	昆盛石油
26	江苏桐昆化纤销售有限公司	江苏化纤销售
27	广西恒鹏新材料有限公司	恒鹏新材料
28	江苏桐昆恒阳化纤有限公司	恒阳化纤
29	宿迁桐昆旭阳热电有限公司	旭阳热电
30	宿迁桐昆宏阳印染有限公司	宏阳印染
31	新疆宇欣纺织新材料有限公司	新疆宇欣

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司及除恒隆贸易、鹏裕贸易外的其他子公司采用人民币为记账本位币；恒隆贸易注册地在西萨摩亚，鹏裕贸易注册地在中国香港，均以美元为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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

入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为0.5%
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与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——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为0.5%

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产

在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

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

出租的建筑物。

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
应用软件	5-10
排污权	4、5
PTA 技术许可	10
用能权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售涤纶长丝、精对苯二甲酸等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司产品收入在满足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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移等条件后按以下具体方法确认：

(1) 国内销售收入确认的时点为：客户自提货物，在出库单上签收后确认收入。

(2) 国外销售收入确认的时点为：公司根据合同约定将产品报关，在取得报关单和提单后确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十六) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	250,736,500.85	-250,736,500.85	
合同负债		225,486,421.91	225,486,421.91
其他流动负债		25,250,078.94	25,250,078.94

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1] 蒸汽收入按 9% 计缴增值税；出租房屋取得的收入按 5%、9% 的税率计缴增值税；技术服务费按 6% 计缴增值税

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
恒通化纤、恒隆化工、恒优化纤、恒益纸塑、恒基差别化、恒盛化纤	15%
上海益彪、江苏化纤销售、昆盛石油、嘉通物流、新材料研究院、恒云智联	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

全资子公司中洲化纤系经浙江省民政厅认定的社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2007〕92 号)等文件的规定，中洲化纤按实际安置残疾人员的人数每人每年 3.50 万元的限额即征即退增值税。自 2016 年 5 月 1 日起，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号)文件的规定，中洲化纤按实际安置残疾人员的人数，限额即征即退增值税，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由桐乡市税务机关根据桐乡市适用的经浙江省人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

2. 企业所得税

(1) 根据 2018 年 11 月 30 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《关于公示浙江省 2018 年拟认定高新技术企业名单的通知》，以及 2019 年 2 月 20 日国家科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的国科火字〔2019〕70 号文，全资子公司恒通化纤及恒隆化工被认定为高新技术企业，自 2018 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年。

(2) 根据 2019 年 12 月 4 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《关于公示浙江省 2019 年拟认定高新技术企业名单的通知》，以及 2020 年 1 月 20 日国家科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的国科火字〔2020〕32 号文，子公司恒优化纤、恒益纸塑以及恒基差别化被认定为高新技术企业，自 2019 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年。

(3) 根据 2020 年 12 月 1 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《关于公示浙江省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，以及 2020 年 12 月 29 日国家科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的国科火字〔2020〕251 号文，全资子公司恒盛化纤被认定为高新技术企业，自 2020 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)的规定，子公司上海益彪、江苏化纤销售、昆盛石油、嘉通物流、新材料研究院、恒云智联本期应纳税所得额不超过 100 万元(含)，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 全资子公司中洲化纤系经浙江省民政厅认定的社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70 号)，中洲化纤按 25% 的税率计缴企业所得税，同时享受按支付给残疾人员的实际工资成本加计扣除办法减免企业所得税的税收优惠。

(6) 根据财政部、国家税务总局财税〔2008〕48 号文，公司购置的可用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备，可按设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额，企业当年度应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，结转期不得超过 5 个纳税年度。公司及子公司恒腾差别化、恒超化纤、恒优化纤、恒通化纤存在可用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的购置，享受按投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年

1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,608,184.12	4,058,868.53
银行存款	6,685,545,978.05	8,474,038,171.69
其他货币资金	36,700,908.17	40,783,667.41
合 计	6,725,855,070.34	8,518,880,707.63
其中：存放在境外的款项总额	978,152.54	8,421,740.74

(2) 其他说明

期末受限的货币资金包括银行存款中质押的定期存款 600,000,000.00 元，其他货币资金中银行承兑汇票保证金 7,825,000.00 元，期货保证金 21,712,800.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		170,000.00
其中：衍生金融资产		170,000.00
合 计		170,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	174,724,027.18	100.00	8,736,203.81	5.00	165,987,823.37
合 计	174,724,027.18	100.00	8,736,203.81	5.00	165,987,823.37

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	278,114,165.74	100.00	13,906,215.04	5.00	264,207,950.70
合计	278,114,165.74	100.00	13,906,215.04	5.00	264,207,950.70

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	174,724,013.14	8,736,200.66	5.00
1-2年	13.58	2.72	20.00
2-3年	0.06	0.03	50.00
3年以上	0.40	0.40	100.00
小计	174,724,027.18	8,736,203.81	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	13,906,215.04	-5,170,011.23						8,736,203.81
小计	13,906,215.04	-5,170,011.23						8,736,203.81

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
BHILOSA INDUSTRIES PVT LTD	25,190,425.00	14.42	1,259,521.25
DIYALOG TEKS. SAN. TIC. A. S.	22,629,324.89	12.95	1,131,466.24
ALTUN BRODE TEKSTIL INSAAT SAN TIC LTD SIT	7,783,999.64	4.46	389,199.98
SILVERTEX FOR WEAVING & SPINNING	6,601,055.52	3.78	330,052.78
BOYTEKS TEKSTIL SAN VE TIC AS	6,218,904.30	3.56	310,945.22
小计	68,423,709.35	39.17	3,421,185.47

4. 应收款项融资

(1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	273,878,942.91				273,878,942.91	
合 计	273,878,942.91				273,878,942.91	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	267,473,947.39				267,473,947.39	
合 计	267,473,947.39				267,473,947.39	

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	273,878,942.91		
小 计	273,878,942.91		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	640,074,716.54
小 计	640,074,716.54

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	306,246,091.19	97.75		306,246,091.19	573,263,219.75	99.93		573,263,219.75
1-2 年	6,984,686.12	2.23		6,984,686.12	275,902.47	0.05		275,902.47
2-3 年	12,188.83	0.01		12,188.83	15,079.35	0.01		15,079.35
3 年以上	2,623.47	0.01		2,623.47	2,846.86	0.01		2,846.86
合 计	313,245,589.61	100.00		313,245,589.61	573,557,048.43	100.00		573,557,048.43

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国石化化工销售有限公司华东分公司	98,527,618.20	31.45
福化工贸(漳州)有限公司	64,514,914.95	20.60
中华人民共和国太仓海关	13,037,777.78	4.16
中国中轻国际工程有限公司	10,073,410.29	3.22
中华人民共和国嘉兴海关驻乍浦办事处专户	9,058,206.58	2.89
小 计	195,211,927.80	62.32

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,432,266.97	100.00	7,460,038.50	16.42	37,972,228.47
合 计	45,432,266.97	100.00	7,460,038.50	16.42	37,972,228.47

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,568,061.77	100.00	9,241,866.66	23.36	30,326,195.11
合 计	39,568,061.77	100.00	9,241,866.66	23.36	30,326,195.11

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	45,432,266.97	7,460,038.50	16.42
其中：1 年以内	38,767,400.45	1,938,370.04	5.00
1-2 年	86,749.32	17,349.86	20.00

2-3 年	2, 147, 597. 20	1, 073, 798. 60	50. 00
3 年以上	4, 430, 520. 00	4, 430, 520. 00	100. 00
小 计	45, 432, 266. 97	7, 460, 038. 50	16. 42

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	651, 787. 22	4, 245, 059. 44	4, 345, 020. 00	9, 241, 866. 66
期初数在本期				
--转入第二阶段	-4, 337. 47	4, 337. 47		
--转入第三阶段		-429, 519. 44	429, 519. 44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1, 290, 920. 29	-3, 802, 527. 61	729, 779. 16	-1, 781, 828. 16
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1, 938, 370. 04	17, 349. 86	5, 504, 318. 60	7, 460, 038. 50

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8, 570, 726. 70	27, 681, 020. 00
应收暂付款	6, 861, 540. 27	11, 887, 041. 77
拆借款	30, 000, 000. 00	
合 计	45, 432, 266. 97	39, 568, 061. 77

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
江苏如东洋口港经济开 发区管理委员会	拆借款	30, 000, 000. 00	1 年以内	66. 25	1, 500, 000. 00
	押金保证金	100, 000. 00	1 年以内		5, 000. 00

桐乡市洲泉工业区开发有限公司	押金保证金	5,110,000.00	1年以内	11.25	255,500.00
湖北雄鹰石化设备发展有限公司	应收暂付款	1,876,000.00	3年以上	4.13	1,876,000.00
长兴县国土资源局	押金保证金	153,000.00	2-3年	2.88	76,500.00
	押金保证金	1,154,500.00	3年以上		1,154,500.00
江苏华谊管件有限公司	应收暂付款	1,245,600.00	2-3年	2.74	622,800.00
小计		39,639,100.00		87.25	5,490,300.00

7. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	319,283,645.21		319,283,645.21	186,757,993.38		186,757,993.38
原材料	1,266,593,460.66		1,266,593,460.66	1,044,298,050.44		1,044,298,050.44
在产品	244,196,615.26		244,196,615.26	166,994,919.56		166,994,919.56
库存商品	1,017,300,874.78		1,017,300,874.78	1,250,219,177.80		1,250,219,177.80
发出商品	16,212,733.99		16,212,733.99	34,420,323.61		34,420,323.61
委托加工物资	1,364,828.03		1,364,828.03	34,366,825.42		34,366,825.42
合计	2,864,952,157.93		2,864,952,157.93	2,717,057,290.21		2,717,057,290.21

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	178,147,352.46	356,033,246.37
预缴企业所得税	292,516.19	8,283,905.79
信用证贴现期间利息摊销	12,153,161.13	8,679,513.89
商业承兑汇票贴现期间利息摊销	2,847,222.22	
合计	193,440,252.00	372,996,666.05

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
对联营企业投资	12,656,515,025.25		12,656,515,025.25	6,829,858,443.98		6,829,858,443.98
合计	12,656,515,025.25		12,656,515,025.25	6,829,858,443.98		6,829,858,443.98

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
嘉兴港独山港口化工物流有限公司	9,815,062.37			27,759.44	
嘉兴杭州湾石油化工有限公司	71,369,294.65			-735,696.86	
浙江和惠污泥处置有限公司	29,584,964.97	5,880,000.00		-14,830,997.64	
浙江石油化工有限公司	6,712,884,166.65	3,600,000,000.00		2,233,514,271.42	-846,120.20
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司	4,254,955.34			3,277,571.18	
中广核环境科技如东有限公司	1,950,000.00				
合计	6,829,858,443.98	3,605,880,000.00		2,221,252,907.54	-846,120.20

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
嘉兴港独山港口化工物流有限公司					9,842,821.81	
嘉兴杭州湾石油化工有限公司					70,633,597.79	
浙江和惠污泥处置有限公司					20,633,967.33	
浙江石油化工有限公司	369,793.93				12,545,922,111.80	
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司					7,532,526.52	
中广核环境科技如东有限公司					1,950,000.00	
合计	369,793.93				12,656,515,025.25	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收 益的累计利得和损失	
				金额	原因
浙江和惠生态环境 科技有限公司	13,900,000.00				
小 计	13,900,000.00				

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对浙江和惠生态环境科技有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	101,610,000.00	8,000,000.00
其中：权益工具投资-嘉兴港安通公共管廊有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
权益工具投资-浙江中控技术股份有限公司	93,610,000.00	
合 计	101,610,000.00	8,000,000.00

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	35,244,479.01	8,167,992.70	43,412,471.71
本期增加金额	13,732,317.83	3,208,390.43	16,940,708.26
1) 固定资产和无形资产转入	13,732,317.83	3,208,390.43	16,940,708.26
本期减少金额			
期末数	48,976,796.84	11,376,383.13	60,353,179.97
累计折旧和累计摊销			
期初数	8,866,022.85	1,485,215.82	10,351,238.67
本期增加金额	2,014,497.08	261,500.18	2,275,997.26

1) 计提或摊销	2,014,497.08	191,985.17	2,206,482.25
2) 累计折旧/累计摊销转入		69,515.01	69,515.01
本期减少金额			
期末数	10,880,519.93	1,746,716.00	12,627,235.93
账面价值			
期末账面价值	38,096,276.91	9,629,667.13	47,725,944.04
期初账面价值	26,378,456.16	6,682,776.88	33,061,233.04

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
恒优化纤房屋及建筑物	13,406,202.77	办理过程中
小 计	13,406,202.77	

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	3,976,594,960.19	22,157,788,776.85	54,928,437.97	359,083,711.94	26,548,395,886.95
本期增加金额	709,442,386.16	2,925,319,460.49	4,735,973.77	66,491,452.80	3,705,989,273.22
1) 购置	3,848,719.66	214,637,124.64	4,735,973.77	35,012,896.36	258,234,714.43
2) 在建工程转入	705,593,666.50	2,710,682,335.85		31,478,556.44	3,447,754,558.79
本期减少金额	23,480,013.16	58,242,795.95	3,039,554.72	794,744.61	85,557,108.44
1) 处置或报废	9,747,695.33	58,242,795.95	3,039,554.72	794,744.61	71,824,790.61
2) 转入投资性房地产	13,732,317.83				13,732,317.83
期末数	4,662,557,333.19	25,024,865,441.39	56,624,857.02	424,780,420.13	30,168,828,051.73
累计折旧					
期初数	977,998,414.62	8,214,570,594.20	32,643,873.03	250,659,346.78	9,475,872,228.63
本期增加金额	185,253,208.46	1,763,133,773.64	6,359,754.35	40,510,286.74	1,995,257,023.19
1) 计提	185,253,208.46	1,763,133,773.64	6,359,754.35	40,510,286.74	1,995,257,023.19
本期减少金额	7,728,068.30	55,530,885.22	2,774,584.40	498,687.60	66,532,225.52

1) 处置或报废	7,728,068.30	55,530,885.22	2,774,584.40	498,687.60	66,532,225.52
期末数	1,155,523,554.78	9,922,173,482.62	36,229,042.98	290,670,945.92	11,404,597,026.30
账面价值					
期末账面价值	3,507,033,778.41	15,102,691,958.77	20,395,814.04	134,109,474.21	18,764,231,025.43
期初账面价值	2,998,596,545.57	13,943,218,182.65	22,284,564.94	108,424,365.16	17,072,523,658.32

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
专用设备	25,769,954.07
其他设备	280,190.83
小 计	26,050,144.90

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司房屋及建筑物	750,764,765.47	办理过程中
恒腾差别化房屋及建筑物	366,236,045.01	办理过程中
嘉兴石化房屋及建筑物	64,107,030.62	办理过程中
恒优化纤房屋及建筑物	351,019,924.46	办理过程中
恒超化纤房屋及建筑物	285,443,054.83	办理过程中
恒通化纤房屋及建筑物	16,466,205.09	办理过程中
小 计	1,834,037,025.48	

14. 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
公司集中供热项目	61,087,796.22		61,087,796.22	388,987,629.37		388,987,629.37
公司总部大楼项目	402,263,250.48		402,263,250.48	251,262,810.34		251,262,810.34
恒腾差别化年产30万吨绿色纤维项目				234,038,707.47		234,038,707.47
恒腾差别化锅炉超低排放节能改造项目	92,931,051.46		92,931,051.46	160,687,511.60		160,687,511.60
恒翔新材料年产15万吨表面活性剂、20万吨纺织专用助剂项	243,393,039.73		243,393,039.73	234,400.00		234,400.00

目					
恒优化纤年产 30 万吨差别化 POY 项目				53,723,339.08	53,723,339.08
恒优化纤年产 30 万吨差别化 POY 技改项目				34,733,527.09	34,733,527.09
恒通化纤年产 27 万吨差别化纤维工程配套成品仓库项目				20,882,024.21	20,882,024.21
恒超化纤年产 50 万吨智能化超仿真纤维项目	475,031,003.00		475,031,003.00	403,246,676.40	403,246,676.40
嘉通能源年产 500 万吨 PTA、240 万吨新型功能性纤维及 10000 吨苯甲酸、5600 吨乙醛石化聚酯一体化项目	683,248,691.79		683,248,691.79	3,914,011.87	3,914,011.87
嘉通能源阳光岛化工仓储项目	57,242,944.05		57,242,944.05		
佳兴热电江苏省洋口港经济开发区热电联产扩建项目	138,809,098.46		138,809,098.46		
嘉通物流内河港如东港区洋口港经济开发区作业区北区码头工程	14,495,563.93		14,495,563.93		
其他工程	129,051,044.15		129,051,044.15	165,030,674.51	165,030,674.51
合计	2,297,553,483.27		2,297,553,483.27	1,716,741,311.94	1,716,741,311.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (单位: 万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
公司集中供热项目	101,690.00	388,987,629.37	442,130,838.72	770,030,671.87		61,087,796.22
公司总部大楼项目	72,000.00	251,262,810.34	151,000,440.14			402,263,250.48
恒腾差别化年产 30 万吨绿色纤维项目	95,500.00	234,038,707.47	200,892,606.37	434,931,313.84		
恒腾差别化锅炉超低排放节能改造项目	30,000.00	160,687,511.60	108,222,709.32	175,979,169.46		92,931,051.46
恒翔新材料年产 15 万吨表面活性剂、20 万吨纺织专用助剂项目	128,000.00	234,400.00	243,158,639.73			243,393,039.73
恒优化纤年产 30 万吨差别化 POY 项目	94,800.00	53,723,339.08	9,214,008.45	62,937,347.53		
恒优化纤年产 30 万吨差别化 POY 技改项目	71,200.00	34,733,527.09	3,900,580.05	38,634,107.14		
恒通化纤年产 27 万吨差别化纤维工程配套成品仓库项目	3,920.00	20,882,024.21	15,179,960.07	36,061,984.28		
恒超化纤年产 50 万吨智能化超仿真纤	179,785.00	403,246,676.40	1,502,409,679.22	1,430,625,352.62		475,031,003.00

维项目						
嘉通能源年产 500 万吨 PTA、240 万吨新型功能性纤维及 10000 吨苯甲酸、5600 吨乙醛石化聚酯一体化项目	1,700,000.00	3,914,011.87	679,334,679.92			683,248,691.79
嘉通能源阳光岛化工仓储项目	77,208.00		57,242,944.05			57,242,944.05
佳兴热电江苏省洋口港经济开发区热电联产扩建项目	217,976.00		138,809,098.46			138,809,098.46
嘉通物流内河港如东港区洋口港经济开发区作业区北区码头工程	20,169.90		14,495,563.93			14,495,563.93
其他工程		165,030,674.51	462,574,981.69	498,554,612.05		129,051,044.15
小 计		1,716,741,311.94	4,028,566,730.12	3,447,754,558.79		2,297,553,483.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
公司集中供热项目	81.73	81.73				自筹资金
公司总部大楼项目	55.87	55.87				自筹资金
恒腾差别化年产 30 万吨绿色纤维项目	106.78	100.00				募集资金及自筹
恒腾差别化锅炉超低排放节能改造项目	89.64	89.64				自筹资金
恒翔新材料年产 15 万吨表面活性剂、20 万吨纺织专用助剂项目	19.02	19.02				自筹资金
恒优化纤年产 30 万吨差别化 POY 项目	108.69	100.00				募集资金及自筹
恒优化纤年产 30 万吨差别化 POY 技改项目	93.70	100.00				募集资金及自筹
恒通化纤年产 27 万吨差别化纤维工程配套成品仓库项目	91.99	100.00				自筹资金
恒超化纤年产 50 万吨智能化超仿真纤维项目	106.00	87.82				募集资金及自筹
嘉通能源年产 500 万吨 PTA、240 万吨新型功能性纤维及 10000 吨苯甲酸、5600 吨乙醛石化聚酯一体化项目	4.02	4.02	28,038.55	28,038.55	4.04	自筹资金
嘉通能源阳光岛化工仓储项目	7.41	7.41				自筹资金
佳兴热电江苏省洋口港经济开发区热电联产扩建项目	6.37	6.37				自筹资金
嘉通物流内河港如东港区洋口港经济开发区作业区北区码头工程	7.19	7.19				自筹资金

其他工程						自筹资金
小 计			28,038.55	28,038.55		

15. 无形资产

项 目	土地使用权	应用软件	排污权	PTA 技术许可	用能权	合 计
账面原值						
期初数	1,400,327,403.37	23,551,288.40	34,462,353.60	289,139,733.55	8,377,400.00	1,755,858,178.92
本期增加 金额	151,171,942.77	16,570,013.16	643,770.00		1,284,720.00	169,670,445.93
1) 购置	151,171,942.77	16,570,013.16	643,770.00		1,284,720.00	169,670,445.93
本期减少 金额	3,208,390.43					3,208,390.43
1) 转入投 资性房地产	3,208,390.43					3,208,390.43
期末数	1,548,290,955.71	40,121,301.56	35,106,123.60	289,139,733.55	9,662,120.00	1,922,320,234.42
累计摊销						
期初数	107,260,556.36	7,019,733.44	23,585,326.72	115,577,347.84	508,023.32	253,950,987.68
本期增加 金额	31,203,332.53	2,453,054.42	6,843,443.80	28,913,973.36	1,110,164.00	70,523,968.11
1) 计提	31,203,332.53	2,453,054.42	6,843,443.80	28,913,973.36	1,110,164.00	70,523,968.11
本期减少 金额	69,515.01					69,515.01
1) 转入投 资性房地产	69,515.01					69,515.01
期末数	138,394,373.88	9,472,787.86	30,428,770.52	144,491,321.20	1,618,187.32	324,405,440.78
账面价值						
期末账面 价值	1,409,896,581.83	30,648,513.70	4,677,353.08	144,648,412.35	8,043,932.68	1,597,914,793.64
期初账面 价值	1,293,066,847.01	16,531,554.96	10,877,026.88	173,562,385.71	7,869,376.68	1,501,907,191.24

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉通物流土地使用权	11,099,493.36	办理过程中
小 计	11,099,493.36	

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出		113,500.00	1,891.66		111,608.34
合 计		113,500.00	1,891.66		111,608.34

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,736,203.81	1,811,882.88	13,906,215.04	2,998,461.69
递延收益	221,666,236.96	55,069,769.30	109,381,124.83	27,345,281.21
合并财务报表未实现内部销售损益	38,802,678.93	8,274,963.33	6,815,400.43	1,569,773.95
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	4,398,000.00	1,035,300.00	410,000.00	102,500.00
合并财务报表未实现内部资产处置损益及折旧调整	52,567,226.79	12,886,204.25	52,908,030.05	13,227,007.51
可用以后年度税前利润弥补形成	577,543,989.04	120,226,016.52		
环保设备抵免	[注]	35,140,552.60		
合 计	903,714,335.53	234,444,688.88	183,420,770.35	45,243,024.36

[注]公司及子公司恒腾差别化、恒通化纤、恒超化纤、恒优化纤存在可用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的购置，享受按投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额的优惠政策，相应本期抵免后剩余可结转以后年度抵免金额确认递延所得税

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购买的少数股东股权与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额	3,263,924.48	815,981.12	3,263,924.48	815,981.12
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	54,307,000.00	13,576,750.00	170,000.00	42,500.00
单位价值500万以下固定资产一次性税前扣除	215,283,361.79	53,820,840.46	34,231,812.61	8,557,953.15
合 计	272,854,286.27	68,213,571.58	37,665,737.09	9,416,434.27

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数

可抵扣亏损	48,619,137.67	30,375,588.60
小 计	48,619,137.67	30,375,588.60

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	4,197,712.20	4,197,712.20	
2023 年	16,880,621.22	16,880,621.22	
2024 年	8,034,659.37	9,297,255.18	
2025 年	19,506,144.88		
小 计	48,619,137.67	30,375,588.60	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	594,065,626.43	
预付海域使用权款	14,861,025.51	
预付上海车牌牌照	205,000.00	
预付排污权款	12,020,929.59	
预付土地使用权款		10,000,000.00
预付软件购置款	24,096,637.32	14,978,295.30
预付煤炭替代量指标款	54,107,562.60	23,960,676.42
合 计	699,356,781.45	48,938,971.72

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,006,470.14	15,021,931.25
抵押及担保借款	100,090,277.78	
保证借款	3,892,318,136.51	4,624,538,286.87
信用借款	2,219,683,724.04	2,257,685,658.33
质押借款	500,000,000.00	1,000,000,000.00
质押及保证借款	320,000,000.00	

信用证贴现借款	600,000,000.00	350,000,000.00
合 计	7,637,098,608.47	8,247,245,876.45

20. 交易性金融负债

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	410,000.00	4,398,000.00	410,000.00	4,398,000.00
其中：衍生金融负债	410,000.00	4,398,000.00	410,000.00	4,398,000.00
合 计	410,000.00	4,398,000.00	410,000.00	4,398,000.00

(2) 期末余额系持仓的期货合约浮动盈亏-4,398,000.00 元。

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,530,050,000.00	3,153,350,000.00
合 计	3,530,050,000.00	3,153,350,000.00

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	1,097,420,251.03	1,531,921,912.99
工程设备款	1,878,548,408.74	1,549,206,630.04
其 他	17,561,713.01	23,220,324.41
合 计	2,993,530,372.78	3,104,348,867.44

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
预收房屋租赁款	1,326,547.70	
合 计	1,326,547.70	

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

24. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货 款	425,073,129.34	225,486,421.91
合 计	425,073,129.34	225,486,421.91

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	146,681,765.88	1,678,392,436.83	1,658,201,632.34	166,872,570.37
离职后福利-设定提存计划		75,379,569.35	75,379,569.35	
合 计	146,681,765.88	1,753,772,006.18	1,733,581,201.69	166,872,570.37

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	146,031,874.13	1,576,676,037.28	1,556,446,476.51	166,261,434.90
职工福利费		33,913,437.23	33,913,437.23	
社会保险费		55,220,766.97	55,220,766.97	
其中：医疗保险费		51,901,354.37	51,901,354.37	
工伤保险费		2,947,968.95	2,947,968.95	
生育保险费		361,417.90	361,417.90	
商业保险-雇主责任险		10,025.75	10,025.75	
住房公积金		9,158,517.00	9,158,517.00	
工会经费和职工教育经费	649,891.75	3,423,678.35	3,462,434.63	611,135.47
小 计	146,681,765.88	1,678,392,436.83	1,658,201,632.34	166,872,570.37

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		73,238,323.68	73,238,323.68	
失业保险费		2,141,245.67	2,141,245.67	
小 计		75,379,569.35	75,379,569.35	

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	184,571,930.44	214,348,141.88
企业所得税	236,186,440.10	295,504,609.63
代扣代缴个人所得税	1,240,693.37	713,817.51
城市维护建设税	7,955,381.63	9,132,743.24
房产税	28,738,816.24	22,903,528.00
土地使用税	12,670,680.16	8,498,320.75
教育费附加	4,045,200.27	5,391,231.70
地方教育附加	2,696,800.19	3,593,640.08
合 计	478,105,942.40	560,086,032.79

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	240,507,318.00	70,534,120.00
应付暂收款	3,187,907.69	808,722.14
货物运保费	16,077,644.54	5,700,962.32
合 计	259,772,870.23	77,043,804.46

28. 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	5,005,347.22	1,122,545,933.24
其中：保证借款	1,001,069.44	1,122,545,933.24
信用借款	4,004,277.78	

合 计	5,005,347.22	1,122,545,933.24
-----	--------------	------------------

29. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
超短期融资券	604,608,668.09	307,607,049.79
待转销项税额	49,623,894.54	25,250,078.94
其 他	4,023,125.58	
合 计	658,255,688.21	332,857,128.73

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2019年度第三期超短期融资券	100.00	2019年4月11日	270天	300,000,000.00
2020年度第一期超短期融资券	100.00	2020年2月25日	270天	300,000,000.00
2020年度第二期超短期融资券	100.00	2020年3月11日	270天	500,000,000.00
2020年度第三期超短期融资券	100.00	2020年5月28日	270天	300,000,000.00
2020年度第四期超短期融资券	100.00	2020年11月27日	179天	300,000,000.00
小 计				1,700,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
公司2019年度第三期超短期融资券	307,607,049.79		173,114.75	9,999.39	307,790,163.93	
公司2020年度第一期超短期融资券		299,550,000.00	6,794,262.30	450,000.00	306,794,262.30	
公司2020年度第二期超短期融资券		499,250,000.00	10,356,164.38	750,000.00	510,356,164.38	
公司2020年度第三期超短期融资券		299,550,000.00	4,013,013.70	361,665.83		303,924,679.53
公司2020年度第四期超短期融资券		299,850,833.33	804,821.92	28,333.31		300,683,988.56

小 计	307,607,049.79	1,398,200,833.33	22,141,377.05	1,599,998.53	1,124,940,590.61	604,608,668.09
-----	----------------	------------------	---------------	--------------	------------------	----------------

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	140,150,694.44	140,166,250.00
保证借款	3,091,754,469.10	750,886,560.48
信用借款	376,399,333.33	
合 计	3,608,304,496.87	891,052,810.48

31. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
桐昆转债		2,944,071,840.11
桐 20 转债	1,176,290,425.97	
合 计	1,176,290,425.97	2,944,071,840.11

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
桐昆转债	100.00	2018年11月19日	6年	3,800,000,000.00
桐 20 转债	100.00	2020年3月2日	6年	2,300,000,000.00
小 计				6,100,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
桐昆转债	2,944,071,840.11		2,545,905.10	532,717,023.39	3,479,334,768.60	
桐 20 转债		2,300,000,000.00	3,267,340.00	172,745,935.93	993,064,000.00	1,176,290,425.97
小 计	2,944,071,840.11	2,300,000,000.00	5,813,245.10	705,462,959.32	4,472,398,768.60	1,176,290,425.97

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

1) 桐昆转债

经中国证券监督管理委员会《关于核准桐昆集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕1632号）核准，公司于2018年11月19日公开发行3,800.00

万张可转换公司债券，发行总额人民币 3,800,000,000.00 元，期限 6 年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。该可转债转股期起止日期为 2019 年 5 月 23 日至 2024 年 11 月 18 日，初始转股价格为 12.63 元/股。受公司 2018 年年度利润分配影响，桐昆转债的转股价格于 2019 年 4 月 30 日起由原来的 12.63 元/股调整为 12.51 元/股。受公司 2019 年年度利润分配影响，桐昆转债的转股价格于 2020 年 6 月 30 日起由原来的 12.51 元/股调整为 12.28 元/股。

本公司 2018 年发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 3,021,914,025.34 元，计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 754,802,955.81 元，计入其他权益工具。本期累计共有面值 3,436,632,000.00 元桐昆可转债转换成 279,852,099 股公司股票，不足一股部分支付现金 34,662.96 元，赎回面值 38,130,000.00 元桐昆可转债，同时转股和赎回确认资本公积 3,468,726,211.83 元并对应结转其他权益工具金额 690,200,165.35 元。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本 141,636,618.43 元，转股转出利息对应调整 391,080,404.96 元，合计利息调整 532,717,023.39 元，实际支付利息 4,572,768.60 元。

2) 桐 20 转债

经中国证券监督管理委员会《关于核准桐昆集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕2288 号）核准，公司于 2020 年 3 月 2 日公开发行 2,300.00 万张可转换公司债券，发行总额人民币 2,300,000,000.00 元，期限 6 年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。该可转债转股期起止日期为 2020 年 9 月 7 日至 2026 年 3 月 1 日，初始转股价格为 14.58 元/股。受公司 2019 年年度利润分配影响，桐 20 转债的转股价格于 2020 年 6 月 30 日起由原来的 14.58 元/股调整为 14.35 元/股。

本公司 2020 年发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 1,993,341,150.04 元，计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 292,414,510.34 元，计入其他权益工具。本期累计共有面值 993,064,000.00 元桐昆可转债转换成 69,202,069 股公司股票，不足一股部分支付现金 14,309.85 元，同时转股确认资本公积 950,523,678.09 元并对应结转其他权益工具金额 126,254,745.06 元。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本 70,707,718.25 元，转股转出利息对应调整 102,038,217.69 元，合计利息调整 172,745,935.93 元。

32. 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	109,381,124.83	129,416,570.00	17,131,457.87	221,666,236.96	收到与资产相关、收益相关的政府项目补助
合 计	109,381,124.83	129,416,570.00	17,131,457.87	221,666,236.96	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
公司年产 30 万吨差别化纤维项目	720,000.00		720,000.00		与资产相关
公司生活区宿舍工程	5,784,000.00		482,000.00	5,302,000.00	与资产相关
公司年产 40 万吨超仿棉差别化纤维项目	11,788,000.00		2,526,000.00	9,262,000.00	与资产相关
公司聚酯长丝流程管控与 ERP 管理平台集成应用项目	653,625.00		94,500.00	559,125.00	与资产相关
公司高品质热湿舒适纺织品制备关键技术	419,000.00	170,000.00	28,305.56	560,694.44	与收益相关
	833,333.67		433,333.33	400,000.34	与资产相关
公司绿色多功能差别化聚酯纤维制造与应用技术集成创新项目	5,568,750.00	6,750,000.00	1,432,653.06	10,886,096.94	与资产相关
公司 24 条 48 台自动落丝系统、2 条自动打包系统改造	6,750,000.00		1,080,000.00	5,670,000.00	与资产相关
公司年产包装能力 50 万吨生产项目、引进 48 套全自动加弹落丝系统、2 套全自动包装流水线、恒达厂区引进 9 条自动落丝设备和 5 套自动打包设备	4,190,833.34		470,000.00	3,720,833.34	与资产相关
公司项目建成年产 20 万吨多孔隙扁平舒感纤维的生产能力、淘汰 900 型加弹机及加弹机节能改造项目、引进高速卷绕机更新 84 位卷绕头技改提升项目	7,133,333.33		800,000.00	6,333,333.33	与资产相关
公司功能性聚酯纤维新材料智能制造新模式应用项目	6,525,000.00		675,000.00	5,850,000.00	与资产相关
公司年产 20 万吨高性能全差别化纤维、引进 46 套全自动加弹落丝系统、2 套全自动包装流水线	9,360,000.00		960,000.00	8,400,000.00	与资产相关
公司年产 30 万吨绿色智能化纤维项目、年输送 18 万吨原丝配套改造项目、纺丝自动铲板机器人改造项目		8,600,000.00	602,133.58	7,997,866.42	与资产相关
公司恒邦恒瑞连廊项目		1,000,000.00	36,363.64	963,636.36	与资产相关
嘉兴石化年产 80 万吨精对苯二甲酸项目	1,066,666.67		400,000.00	666,666.67	与资产相关

嘉兴石化年产 200 万吨 PTA 项目	2,650,000.00		200,000.00	2,450,000.00	与资产相关
嘉兴石化智能工厂补助		3,000,000.00	25,000.00	2,975,000.00	与资产相关
恒腾差别化生活区宿舍工程	497,956.25		36,215.00	461,741.25	与资产相关
恒腾差别化二期基础设施补助	1,190,869.67		193,114.00	997,755.67	与资产相关
恒腾差别化南太湖三期线路拆迁补偿款	2,160,979.17		256,750.00	1,904,229.17	与资产相关
恒腾差别化南太湖三期基础设施补助	33,598,878.84	3,602,335.00	4,352,179.50	32,849,034.34	与资产相关
恒腾差别化三期研发设备补助	889,239.37		98,804.38	790,434.99	与资产相关
恒腾差别化年产 60 万吨差别化纤维智能制造项目（恒腾三期）申报长兴县智能制造示范企业补助	3,200,771.85		341,830.00	2,858,941.85	与资产相关
恒腾差别化研发设备（软件）补助	611,362.50		61,650.00	549,712.50	与资产相关
恒腾差别化大工业政策补助		3,600,000.00	210,000.00	3,390,000.00	与资产相关
恒通化纤年产 27 万吨差别化纤维工程配套成品仓库项目		850,000.00	28,333.33	821,666.67	与资产相关
恒盛化纤高速卷绕头更新 108 位纺丝设备技改提升项目	806,666.68		125,714.28	680,952.40	与资产相关
恒盛化纤 DTY 加弹项目技改项目	754,901.98		117,647.06	637,254.92	与资产相关
恒盛化纤 POY 高速卷绕机项目	886,956.51		104,347.82	782,608.69	与资产相关
恒盛化纤自动包装流水线技改项目		550,000.00	4,583.33	545,416.67	与资产相关
中洲化纤淘汰落后加弹机及加弹机节能改造项目	800,000.00		100,000.00	700,000.00	与资产相关
中洲化纤绿色多功能差别化聚酯纤维制造与应用技术集成创新项目	540,000.00	675,000.00	135,000.00	1,080,000.00	与资产相关
嘉通能源一期 4 套 30 万吨/年聚酯生产装置、48 条差别化涤纶长丝生产线项目的基础设施建设补助金		100,619,235.00		100,619,235.00	与资产相关
小 计	109,381,124.83	129,416,570.00	17,131,457.87	221,666,236.96	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五（四）3 之说明

33. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,847,930,806				349,054,168	349,054,168	2,196,984,974
合 计	1,847,930,806				349,054,168	349,054,168	2,196,984,974

(2) 其他说明

本期桐昆转债转股增加股本 349,054,168 股，详见本财务报表附注五（一）31 之说明。

34. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
桐昆转债	34,747,620	690,200,165.35			34,747,620	690,200,165.35		
桐 20 转债			23,000,000	292,414,510.34	9,930,640	126,254,745.06	13,069,360	166,159,765.28
合计	34,747,620	690,200,165.35	23,000,000	292,414,510.34	44,678,260	816,454,910.41	13,069,360	166,159,765.28

(2) 其他说明

其他权益工具本期增加 292,414,510.34 元，减少 816,454,910.41 元，详见本财务报表附注五（一）31 之说明。

35. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	6,201,908,016.60	4,419,249,889.92		10,621,157,906.52
其他资本公积	24,136,486.87	369,793.93		24,506,280.80
合计	6,226,044,503.47	4,419,619,683.85		10,645,664,187.32

(2) 其他说明

公司本期因可转债转股增加资本公积-股本溢价 4,419,249,889.92 元，详见本财务报表附注五（一）31 之说明；因公司联营企业浙江石油化工有限公司所有者权益的其他变动，公司按所持股权比例计算应享有的份额，记入资本公积-其他资本公积 369,793.93 元。

36. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-4,005,261.81	9,670,392.03			9,670,392.03	5,665,130.22	

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	436,868.26	-846,120.20			-846,120.20		-409,251.94
外币财务报表折算差额	-4,442,130.07	10,516,512.23			10,516,512.23		6,074,382.16
其他综合收益合计	-4,005,261.81	9,670,392.03			9,670,392.03		5,665,130.22

37. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		49,526,892.50	49,526,892.50	
合 计		49,526,892.50	49,526,892.50	

(2) 其他说明

根据财政部、国家安监总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)和财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》(财会〔2009〕8号)规定，子公司嘉兴石化作为危险品生产与储存企业本期提取并实际使用安全生产费用49,526,892.50元。

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	841,777,608.55	159,805,617.04		1,001,583,225.59
合 计	841,777,608.55	159,805,617.04		1,001,583,225.59

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司本期实现净利润计提10%的法定盈余公积159,805,617.04元。

39. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	9,403,985,588.82	6,821,274,690.45
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	9,403,985,588.82	6,821,274,690.45

加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,846,530,856.85	2,884,411,435.69
减：提取法定盈余公积	159,805,617.04	83,068,572.40
应付普通股股利	434,277,564.62	218,631,964.92
期末未分配利润	11,656,433,264.01	9,403,985,588.82

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	45,178,205,046.39	42,293,627,091.32	49,734,907,091.24	43,808,346,102.62
其他业务收入	654,487,765.52	643,836,271.75	847,523,600.99	802,004,954.02
合 计	45,832,692,811.91	42,937,463,363.07	50,582,430,692.23	44,610,351,056.64

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	化纤分部	石化分部	小 计
主要经营地区			
内 销	33,702,737,271.94	10,398,107,865.85	44,100,845,137.79
外 销	1,731,847,674.12		1,731,847,674.12
小 计	35,434,584,946.06	10,398,107,865.85	45,832,692,811.91
主要产品类型			
涤纶预取向丝	22,720,546,665.72		22,720,546,665.72
涤纶加弹丝	4,965,483,895.18		4,965,483,895.18
涤纶牵伸丝	6,029,684,298.84		6,029,684,298.84
复合丝	345,064,948.17		345,064,948.17
平牵丝	853,216.67		853,216.67
切 片	357,758,755.18		357,758,755.18
贸 易		8,561,863,507.79	8,561,863,507.79
精对苯二甲酸		1,836,244,358.06	1,836,244,358.06
其 他	1,015,193,166.30		1,015,193,166.30
小 计	35,434,584,946.06	10,398,107,865.85	45,832,692,811.91

收入确认时间			
商品（在某一时刻转让）	35,434,584,946.06	10,398,107,865.85	45,832,692,811.91
服务（在某一时期内提供）			
小计	35,434,584,946.06	10,398,107,865.85	45,832,692,811.91

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	13,274,801.79	36,096,917.75
教育费附加	7,618,210.45	20,838,160.48
地方教育附加	5,078,806.96	13,887,180.77
房产税	29,108,010.74	23,281,821.65
印花税	18,254,916.20	17,815,654.00
土地使用税	15,408,184.89	8,498,320.75
环境保护税	1,753,480.10	1,253,446.55
车船使用税	415.20	415.20
合计	90,496,826.33	121,671,917.15

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	36,504,128.19	31,759,540.71
外销报关费及港杂费[注]		22,098,715.00
货物运保费[注]		70,468,767.19
外销佣金	13,823,500.76	15,641,030.08
外销认证费	953,082.88	862,986.40
办公费	11,270,446.77	10,259,643.62
差旅费	1,000,136.48	1,023,532.37
租金	6,580,651.07	
其他	9,161,864.81	11,251,056.88
合计	79,293,810.96	163,365,272.25

[注]根据财政部修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，本公司将 2020 年外销报关费及港杂费、货物运保费列示于“营业成本”项目

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	447,514,541.61	419,624,110.52
业务招待费	24,600,745.50	24,304,171.81
折旧摊销	121,413,388.98	124,993,547.80
财产保险费	25,277,627.41	21,581,760.90
办公费	51,169,149.59	53,692,216.12
其 他	18,348,838.08	15,366,665.61
合 计	688,324,291.17	659,562,472.76

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	840,773,681.95	953,429,430.76
职工薪酬	142,646,304.26	105,647,355.22
直接费用	58,527,429.77	59,031,200.71
合 计	1,041,947,415.98	1,118,107,986.69

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	632,545,969.65	633,629,611.53
利息收入	-294,714,622.08	-261,575,400.61
汇兑净损益	-30,656,691.46	22,279,746.65
手续费	19,744,326.37	20,727,573.28
合 计	326,918,982.48	415,061,530.85

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	17,103,152.31	13,747,370.52	17,103,152.31
与收益相关的政府补助[注]	55,760,485.82	77,692,125.91	46,744,961.25
合 计	72,863,638.13	91,439,496.43	63,848,113.56

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,221,252,907.54	133,144,542.46
金融工具持有期间的投资收益	168,821.78	371,910.00
其中：其他非流动金融资产	168,821.78	371,910.00
处置金融工具取得的投资收益	-48,629,720.17	34,727,013.13
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,892,358.49	34,887,831.21
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	-58,522,078.66	
应收款项融资		-160,818.08
银行理财产品收益		1,827,835.42
国债回购利息收益		1,465,711.77
合 计	2,172,792,009.15	171,537,012.78

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产）	54,137,000.00	170,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-170,000.00	170,000.00
其他非流动金融资产	54,307,000.00	
交易性金融负债（以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债）	-3,988,000.00	800,520.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,988,000.00	800,520.00
合 计	50,149,000.00	970,520.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,951,839.39	-1,850,037.56
合 计	6,951,839.39	-1,850,037.56

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,520,942.22	664,317.18	-1,520,942.22
合 计	-1,520,942.22	664,317.18	-1,520,942.22

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	624,086.00	594,410.00	624,086.00
违约及赔款收入	31,708,920.37	32,276,306.98	31,708,920.37
无法支付款项	2,570,349.53	4,459,566.11	2,570,349.53
非流动资产毁损报废利得	156,977.26		156,977.26
其 他	706,382.08	857,270.12	706,382.08
合 计	35,766,715.24	38,187,553.21	35,766,715.24

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）3之说明

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠及补偿支出	1,028,888.00	365,000.00	1,028,888.00
非流动资产毁损报废损失	4,074.28	32,234,089.27	4,074.28
罚款支出	258,173.52	275,900.00	258,173.52
赔款支出	461,835.94		461,835.94
其 他	530,702.61	81,028.91	530,702.61
合 计	2,283,674.35	32,956,018.18	2,283,674.35

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	277,021,506.36	804,659,892.99
递延所得税费用	-130,404,527.21	61,343,550.26
合 计	146,616,979.15	866,003,443.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	3,002,966,707.26	3,762,303,299.75
按法定税率计算的所得税费用	750,741,676.82	940,575,824.94
子公司适用不同税率的影响	-15,654,151.50	-58,691,355.58
调整以前期间所得税的影响	3,748,496.96	999,431.60
非应税收入的影响	-558,397,735.71	-37,058,148.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,344,170.47	46,388,895.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-281,631.36	-766,517.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,991,112.31	2,324,313.80
高新技术企业研发费用加计扣除的影响	-59,379,483.92	-23,239,345.28
福利企业残疾人工资加计扣除的影响	-4,354,922.32	-4,529,655.61
环保设备免税	-35,140,552.60	
所得税费用	146,616,979.15	866,003,443.25

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五（一）36之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回（收到）押金及保证金	555,017,151.05	205,528,852.02
收到政府补助	173,433,443.03	89,752,288.86
收到银行存款利息收入	193,966,918.93	119,374,681.24

收到违约及赔款收入	31,708,920.37	32,276,306.98
收回银行承兑汇票、期货保证金等	16,340,400.00	22,557,641.35
收现营业外收入	705,540.62	857,270.12
收到房屋、设备租赁收入	9,186,400.00	8,024,916.00
收回用于开具票据质押定期存款及利息收入	327,674,875.93	
其他	9,807,812.45	3,365,619.41
合计	1,317,841,462.38	481,737,575.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付（归还）押金及保证金	365,933,659.75	186,652,748.12
付现销售费用	26,484,911.14	132,073,039.87
付现管理费用	118,009,669.66	112,229,700.28
付现研发费用	25,124,722.65	25,937,908.16
支付银行手续费	19,744,326.37	20,726,462.37
付现的营业外支出	2,273,047.74	721,928.91
支付银行承兑汇票、期货保证金等	26,244,000.00	21,309,200.00
定期存款质押用于开具票据		900,000,000.00
支付租金	8,701,900.00	
其他	2,081,332.78	4,943,341.29
合计	594,597,570.09	1,404,594,329.00

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
赎回理财产品及收益		1,031,827,835.42
收回国债回购交易资金净额及收益		301,465,711.77
收回信用证保证金		9,000,000.00
赎回结构性存款及收益	5,933,965,185.71	15,528,844,198.60
合计	5,933,965,185.71	16,871,137,745.79

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品		780,000,000.00
购买结构性存款	2,830,000,000.00	15,361,000,000.00
嘉通能源支付江苏如东洋口港经济开发区管理委员会拆借款	30,000,000.00	
合 计	2,860,000,000.00	16,141,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
公司及全资子公司嘉兴石化、恒盛化纤、恒通化纤、恒腾差别化收回借款保证金及利息		302,832,698.20
合 计		302,832,698.20

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
公司及全资子公司嘉兴石化、恒腾差别化支付借款保证金		299,345,575.00
债券发行费用	1,759,000.00	
公司可转换债券转股时不足一股支付的现金	48,972.81	5,959.85
合 计	1,807,972.81	299,351,534.85

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,856,349,728.11	2,896,299,856.50
加: 资产减值准备	-6,951,839.39	1,850,037.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,997,271,520.27	1,746,239,297.71
无形资产摊销	70,715,953.28	59,283,079.40
长期待摊费用摊销	1,891.66	

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)	1,520,942.22	-664,317.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-152,902.98	32,234,089.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-50,149,000.00	-970,520.00
财务费用(收益以“-”号填列)	521,145,932.96	513,709,536.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,172,792,009.15	-171,537,012.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-189,201,664.52	56,376,276.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	58,797,137.31	4,967,273.46
存货的减少(增加以“-”号填列)	-148,807,652.58	1,430,011,877.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,563,703,811.93	-2,751,703,042.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,986,469,483.91	1,332,942,069.58
其他	-13,037,282.47	-33,037,089.88
经营活动产生的现金流量净额	3,347,476,426.70	5,116,001,411.99
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,096,317,270.34	4,578,246,507.63
减: 现金的期初余额	4,578,246,507.63	2,566,384,738.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,518,070,762.71	2,011,861,768.84
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,096,317,270.34	4,578,246,507.63
其中: 库存现金	3,608,184.12	4,058,868.53
可随时用于支付的银行存款	6,085,545,978.05	4,553,038,171.69
可随时用于支付的其他货币资金	7,163,108.17	21,149,467.41
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,096,317,270.34	4,578,246,507.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	1,807,979,466.59	5,783,001,353.95
其中：支付货款	1,550,756,005.89	3,794,924,858.62
支付固定资产等长期资产购置款	257,223,460.70	1,988,076,495.33

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末数	期初数
结构性存款		3,021,000,000.00
银行承兑汇票保证金	7,825,000.00	6,825,000.00
质押的定期存款	600,000,000.00	900,000,000.00
期货保证金	21,712,800.00	12,809,200.00
小 计	629,537,800.00	3,940,634,200.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	600,000,000.00	恒腾差异化质押定期存单
货币资金	21,712,800.00	期货保证金
货币资金	7,825,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	48,647,749.84	银行融资抵押
无形资产	32,283,044.56	银行融资抵押
合 计	710,468,594.40	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			388,862,072.41
其中：美元	59,595,913.31	6.5249	388,857,374.76
港元	4,798.82	0.84164	4,038.88
欧元	82.09	8.0250	658.77
应收账款			135,025,390.32
其中：美元	20,542,427.16	6.5249	134,037,282.98
欧元	123,128.64	8.0250	988,107.34
短期借款			360,285,768.00
其中：美元	24,859,579.15	6.5249	162,206,268.00
美元	30,000,000.00	[注]	198,079,500.00
应付账款			910,851,946.84
其中：美元	133,137,058.70	6.5249	868,705,994.31
欧元	5,204,892.46	8.0250	41,769,261.99
瑞士法郎	50,900.00	7.4006	376,690.54
其他应付款			16,074,914.46
其中：美元	2,463,609.44	6.5249	16,074,805.24
欧元	13.61	8.0250	109.22

[注] 本期全资子公司嘉兴石化与国家开发银行浙江省分行签订借款编号为3310202001100001679的借款协议，借款期间为2020年2月24日至2021年2月23日，借款本金为30,000,000.00美元，嘉兴石化于2020年11月20日在中国农业银行股份有限公司平湖市支行办理远期结售汇，按远期结售汇锁定汇率进行折算

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
公司年产30万吨差别化纤维项目	720,000.00		720,000.00		其他收益

公司生活区宿舍工程	5,784,000.00		482,000.00	5,302,000.00	其他收益
公司年产40万吨超仿棉差别化纤维项目	11,788,000.00		2,526,000.00	9,262,000.00	其他收益
公司聚酯长丝流程管控与ERP管理平台集成应用项目	653,625.00		94,500.00	559,125.00	其他收益
公司绿色多功能差别化聚酯纤维制造与应用技术集成创新项目	5,568,750.00	6,750,000.00	1,432,653.06	10,886,096.94	其他收益
公司24条48台自动落丝系统、2条自动打包系统改造	6,750,000.00		1,080,000.00	5,670,000.00	其他收益
公司年产包装能力50万吨生产项目、引进48套全自动加弹落丝系统、2套全自动包装流水线、恒达厂区引进9条自动落丝设备和5套自动打包设备	4,190,833.34		470,000.00	3,720,833.34	其他收益
公司项目建成年产20万吨多孔扁平舒感纤维的生产能力、淘汰900型加弹机及加弹机节能改造项目、引进高速卷绕机更新84位卷绕头技改提升项目	7,133,333.33		800,000.00	6,333,333.33	其他收益
公司功能性聚酯纤维新材料智能制造新模式应用项目	6,525,000.00		675,000.00	5,850,000.00	其他收益
公司高品质热湿舒适纺织品制备关键技术	833,333.67		433,333.33	400,000.34	其他收益
公司年产20万吨多功能全差别化纤维、引进46套全自动加弹落丝系统、2套全自动包装流水线	9,360,000.00		960,000.00	8,400,000.00	其他收益
公司年产30万吨绿色智能化纤维项目、年输送18万吨原丝配套改造项目、纺丝自动铲板机器人改造项目		8,600,000.00	602,133.58	7,997,866.42	其他收益
嘉兴石化智能工厂补助		3,000,000.00	25,000.00	2,975,000.00	其他收益
公司恒邦恒瑞连廊项目		1,000,000.00	36,363.64	963,636.36	其他收益
嘉兴石化年产80万吨精对苯二甲酸项目	1,066,666.67		400,000.00	666,666.67	其他收益
嘉兴石化年产200万吨PTA项目	2,650,000.00		200,000.00	2,450,000.00	其他收益
恒腾差别化生活区宿舍工程	497,956.25		36,215.00	461,741.25	其他收益
恒腾差别化二期基础设施补助	1,190,869.67		193,114.00	997,755.67	其他收益
恒腾差别化南太湖三期线路拆迁补偿款	2,160,979.17		256,750.00	1,904,229.17	其他收益
恒腾差别化南太湖三期基础设施补助	33,598,878.84	3,602,335.00	4,352,179.50	32,849,034.34	其他收益
恒腾差别化三期研发设备补助	889,239.37		98,804.38	790,434.99	其他收益

恒腾差别化年产 60 万吨差别化纤维智能制造项目（恒腾三期）申报长兴县智能制造示范企业补助	3,200,771.85		341,830.00	2,858,941.85	其他收益
恒腾差别化研发设备（软件）补助	611,362.50		61,650.00	549,712.50	其他收益
恒腾差别化大工业政策补助		3,600,000.00	210,000.00	3,390,000.00	其他收益
恒通化纤年产 27 万吨差别化纤维工程配套成品仓库项目		850,000.00	28,333.33	821,666.67	其他收益
恒盛化纤高速卷绕头更新 108 位纺丝设备技改提升项目	806,666.68		125,714.28	680,952.40	其他收益
恒盛化纤 DTY 加弹项目技改项目	754,901.98		117,647.06	637,254.92	其他收益
恒盛化纤 POY 高速卷绕机项目	886,956.51		104,347.82	782,608.69	其他收益
恒盛化纤自动包装流水线技改项目		550,000.00	4,583.33	545,416.67	其他收益
中洲化纤淘汰落后加弹机及加弹机节能改造项目	800,000.00		100,000.00	700,000.00	其他收益
中洲化纤绿色多功能差别化聚酯纤维制造与应用技术集成创新项目	540,000.00	675,000.00	135,000.00	1,080,000.00	其他收益
嘉通能源一期 4 套 30 万吨/年聚酯生产装置、48 条差别化涤纶长丝生产线项目的基础设施建设补助金		100,619,235.00		100,619,235.00	
小 计	108,962,124.83	129,246,570.00	17,103,152.31	221,105,542.52	

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
公司高品质热湿舒适纺织品制备关键技术	419,000.00	170,000.00	28,305.56	560,694.44	其他收益
小 计	419,000.00	170,000.00	28,305.56	560,694.44	

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
福利企业增值税返还	8,585,491.23	其他收益	国家税务总局桐乡市税务局洲泉税务所《税务事项通知书》（桐乡税洲 税通〔2019〕4892 号）。
土地使用税返还	2,650,772.00	其他收益	2019 年度土地使用税减免返还款。
退役士兵及贫困人口就业税收优惠	1,103,130.00	其他收益	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》（桐乡税洲 税通〔2019〕21 号）；财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22 号）。
财政专项基金	9,187,142.74	其他收益	长兴县财政局、长兴县经济和信息化局《关于拨付 2019 年度大工业政策三十六条财政专项奖励资金（第二批）的通知》（长财企〔2020〕47 号）；桐乡市经济和信息化局、桐乡市财政局《关于下达 2019 年光伏项目发电补助资金的通知》（桐经信〔2020〕43 号）；

			嘉兴港区环境保护局、嘉兴市财政局港区分局《关于印发嘉兴港区创建无异味企业奖励办法实施细则的通知》(嘉港环(2019)12号)等。
科技补助	2,198,775.00	其他收益	桐乡市科学技术局、桐乡市财政局《关于下达2020年度第一批获得上级部门项目平台提升、企业认定等配套奖励经费的通知》(桐科(2020)48号);桐乡市科学技术局、桐乡市财政局《关于下达2019年度第二批获得上级科技项目、平台、企业配套奖励经费的通知》(桐科(2019)55号);桐乡市科学技术局、桐乡市财政局《关于下达2020年度第二批获得上级部门项目立项配套奖励经费的通知》(桐科(2020)55号)等。
政府奖励	32,630,955.29	其他收益/ 营业外收入	桐乡市发展和改革委员会、桐乡市经济和信息化局、桐乡市财政局、桐乡市人力资源和社会保障局、桐乡市农业农村局、国家税务总局桐乡市税务局《关于做好2020年桐乡市失业保险稳岗返还工作有关事项的通知》(桐人社(2020)6号);长兴县人民政府办公室《关于进一步提升企业市场竞争力的专项政策意见》(长政发(2020)7号);浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》(浙人社发(2020)10号)等。
小计	56,356,266.26		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 73,487,724.13 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
嘉通物流[注]	增资	2020/11/4	15,000,000.00	80%
恒瀚贸易	设立	2020/8/21	5,000,000.00	100%
新材料研究院	设立	2020/1/23	7,000,000.00	100%
恒云智联	设立	2020/7/6	2,100,000.00	70%
昆盛石油	设立	2020/10/28	510,000.00	51%
江苏化纤销售	设立	2020/10/26	500,000.00	100%
恒鹏新材料	设立	2020/9/4	尚未出资	100%
恒阳化纤	设立	2020/12/10	尚未出资	100%
旭阳热电	设立	2020/12/22	尚未出资	100%
宏阳印染	设立	2020/12/24	尚未出资	100%
新疆宇欣	设立	2020/12/11	尚未出资	100%

[注] 嘉通物流原股东为江苏洋口港股份有限公司，根据 2020 年 11 月 1 日嘉通物流股

股东会决议和有关各方签订的《增资协议》，由于江苏洋口港股份有限公司尚未实际出资，嘉通物流除进行必要的前期工作外未发生其他对外经营，经评估，公司资产评估价值为0元，以原股权价值进行增资，吸收嘉通能源为新股东，注册资本从1,000万元增至5,000万元，由嘉通能源出资，出资后嘉通能源占注册资本80%股权。本期嘉通能源实际出资1,500万元，江苏洋口港股份有限公司本期尚未出资。嘉通物流已于2020年11月4日办妥工商变更登记手续

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
嘉兴石化	浙江平湖	浙江平湖	制造业	100.00		设立
恒盛化纤	浙江桐乡	浙江桐乡	制造业	100.00		设立
恒腾差别化	浙江长兴	浙江长兴	制造业	97.03	2.97[注1]	设立
恒通化纤	浙江桐乡	浙江桐乡	制造业	100.00		设立
中洲化纤	浙江桐乡	浙江桐乡	制造业	100.00		设立
恒隆化工	浙江桐乡	浙江桐乡	制造业	100.00		设立
恒隆贸易	西萨摩亚	西萨摩亚	商业	100.00		设立
恒基差别化	浙江桐乡	浙江桐乡	制造业	75.00	25.00[注2]	同一控制下企业合并
恒源化工	浙江桐乡	浙江桐乡	制造业	75.00	25.00[注3]	同一控制下企业合并
上海益彪	上海	上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
恒昌纸塑	浙江桐乡	浙江桐乡	制造业	51.15		非同一控制下企业合并
恒益纸塑	浙江桐乡	浙江桐乡	制造业		100.00[注4]	非同一控制下企业合并
鹏裕贸易	香港	香港	商业		100.00[注5]	非同一控制下企业合并
桐昆投资	浙江桐乡	浙江桐乡	投资	100.00		设立
恒超化纤	浙江桐乡	浙江桐乡	制造业	96.875	3.125[注6]	设立
恒优化纤	浙江平湖	浙江平湖	制造业	54.55	45.45[注7]	设立
恒翔新材料	浙江海盐	浙江海盐	制造业		100.00[注8]	设立

嘉通能源	江苏南通	江苏南通	制造业	95.00	5.00[注 9]	设立
佳兴热电	江苏南通	江苏南通	电力、热力生产和供应业		100.00[注 10]	设立
恒鹏贸易	广西钦州	广西钦州	批发业		100.00[注 11]	设立
嘉通物流	江苏南通	江苏南通	道路运输业		80.00[注 12]	增资
恒瀚贸易	浙江桐乡	浙江桐乡	批发业		100.00[注 13]	设立
新材料研究院	浙江桐乡	浙江桐乡	科学研究和技术服务业	100.00		设立
恒云智联	浙江桐乡	浙江桐乡	软件和信息技术服务业		70.00[注 14]	设立
昆盛石油	浙江杭州	浙江杭州	批发业		51.00[注 15]	设立
江苏化纤销售	江苏宿迁	江苏宿迁	批发业		100.00[注 16]	设立
恒鹏新材料	广西钦州	广西钦州	化学原料和化学制品制造业		100.00[注 17]	设立
恒阳化纤	江苏宿迁	江苏宿迁	制造业	100.00		设立
旭阳热电	江苏宿迁	江苏宿迁	电力、热力生产和供应业		100.00[注 18]	设立
宏阳印染	江苏宿迁	江苏宿迁	纺织业		100.00[注 18]	设立
新疆宇欣	新疆阿拉尔市	新疆阿拉尔市	制造业		100.00[注 17]	设立

[注 1] 公司持有恒腾差别化 97.03% 股权，全资子公司恒隆贸易持有恒腾差别化 2.97% 股权，公司直接和间接持有恒腾差别化 100% 的股权

[注 2] 公司持有恒基差别化 75% 股权，全资子公司恒隆贸易持有恒基差别化 25% 股权，公司直接和间接持有恒基差别化 100% 的股权

[注 3] 公司持有恒源化工 75% 股权，全资子公司恒隆贸易持有恒源化工 25% 股权，公司直接和间接持有恒源化工 100% 的股权

[注 4] 恒益纸塑系控股子公司恒昌纸塑持有 100% 股权的公司

[注 5] 鹏裕贸易系全资子公司恒盛化纤持有 100% 股权的公司

[注 6] 公司持有恒超化纤 96.875% 股权，全资孙公司鹏裕贸易持有恒超化纤 3.125% 股权，公司直接和间接持有恒超化纤 100% 的股权

[注 7] 公司持有恒优化纤 54.55% 的股权，全资子公司嘉兴石化持有恒优化纤 40.91% 股权，全资孙公司鹏裕贸易持有恒超化纤 4.54% 股权，公司直接和间接持有恒优化纤 100% 的股权

[注 8] 恒翔新材料系全资子公司恒隆化工持有 72% 股权，全资孙公司鹏裕贸易持有恒翔新材料 28% 股权，公司间接持有恒翔新材料 100% 的股权

[注 9]公司持有嘉通能源 95%股权，全资孙公司鹏裕贸易持有嘉通能源 5%股权，公司直接和间接持有嘉通能源 100%的股权

[注 10]佳兴热电系全资子公司嘉通能源持有 100%股权的公司

[注 11]恒鹏贸易系全资子公司上海益彪持有 100%股权的公司

[注 12]嘉通物流系全资子公司嘉通能源持有 80%股权的公司

[注 13]恒瀚贸易系全资子公司上海益彪持有 100%股权的公司

[注 14]恒云智联系全资子公司新材料研究院持有 70%股权的公司

[注 15]昆盛石油系全资子公司桐昆投资持有 51%股权的公司

[注 16]江苏化纤销售系全资子公司嘉通能源持有 100%股权的公司

[注 17]系全资子公司嘉兴石化持有 100%股权的公司

[注 18]系全资子公司恒阳化纤持有 100%股权的公司

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
恒昌纸塑	48.85%	9,783,592.62		80,815,781.77

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

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
恒昌纸塑	216,378,098.99	42,689,554.37	259,067,653.36	93,066,043.69	474,778.38	93,540,822.07

(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
恒昌纸塑	204,148,775.02	44,272,946.89	248,421,721.91	102,654,765.65	267,950.20	102,922,715.85

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
恒昌纸塑	691,542,872.43	20,027,825.23	20,027,825.23	43,027,135.83

(续上表)

子公司名称	上年同期数
-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
恒昌纸塑	669,652,252.72	24,336,583.03	24,336,583.03	23,010,699.58

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江石油化工有限公司	浙江舟山	浙江舟山	制造业		20	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	浙江石油化工有限公司	浙江石油化工有限公司
流动资产	34,687,773,631.88	36,951,705,820.34
非流动资产	154,258,166,099.40	93,399,475,888.53
资产合计	188,945,939,731.28	130,351,181,708.87
流动负债	63,602,133,606.87	40,101,389,213.16
非流动负债	63,860,646,565.50	57,117,512,710.81
负债合计	127,462,780,172.37	97,218,901,923.97
少数股东权益	29,324,124.70	
归属于母公司所有者权益	61,453,835,434.21	33,132,279,784.90
按持股比例计算的净资产份额	12,539,767,086.84	6,698,455,956.98
调整事项		
商誉	14,428,209.67	14,428,209.67
内部交易未实现利润	-8,273,184.71	
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	12,545,922,111.80	6,712,884,166.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	64,900,507,199.09	3,305,218,005.86
净利润	11,208,361,869.62	664,850,521.32
终止经营的净利润		

其他综合收益	-4,230,601.00	2,184,341.29
综合收益总额	11,204,131,268.62	667,034,862.61
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	110,592,913.45	116,974,277.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-12,261,363.88	-1,426,969.12
其他综合收益		
综合收益总额	-12,261,363.88	-1,426,969.12

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司

应收账款的 39.17% (2019 年 12 月 31 日: 31.44%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	7,637,098,608.47	7,721,176,425.05	7,721,176,425.05		
交易性金融负债	4,398,000.00	4,398,000.00	4,398,000.00		
应付票据	3,530,050,000.00	3,530,050,000.00	3,530,050,000.00		
应付账款	2,993,530,372.78	2,993,530,372.78	2,993,530,372.78		
其他应付款	259,772,870.23	259,772,870.23	259,772,870.23		
一年内到期的非流动负债	5,005,347.22	5,145,818.75	5,145,818.75		
其他流动负债	604,608,668.09	609,021,133.84	609,021,133.84		
长期借款	3,608,304,496.87	3,887,107,044.78	135,004,861.45	3,752,102,183.33	
应付债券	1,176,290,425.97	1,478,144,615.98	9,366,374.65	30,495,173.33	1,438,283,068.00
小 计	19,819,058,789.63	20,488,346,281.41	15,267,465,856.75	3,782,597,356.66	1,438,283,068.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	8,247,245,876.45	8,387,327,203.01	8,387,327,203.01		
交易性金融负债	410,000.00	410,000.00	410,000.00		
应付票据	3,153,350,000.00	3,153,350,000.00	3,153,350,000.00		

应付账款	3,104,348,867.44	3,104,348,867.44	3,104,348,867.44		
其他应付款	77,043,804.46	77,043,804.46	77,043,804.46		
一年内到期的非流动负债	1,122,545,933.24	1,152,567,912.41	1,152,567,912.41		
其他流动负债	307,607,049.79	307,780,164.54	307,780,164.54		
长期借款	891,052,810.48	1,032,619,646.59	51,510,306.25	561,109,940.97	419,999,399.37
应付债券	2,944,071,840.11	3,404,142,148.32	19,400,754.50	90,112,161.20	3,294,629,232.62
小计	19,847,676,181.97	20,619,589,746.77	16,253,739,012.61	651,222,102.17	3,714,628,631.99

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

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

截至2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,490,000,000.00元(2019年12月31日:人民币4,804,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
权益工具投资			101,610,000.00	101,610,000.00
2. 应收款项融资			273,878,942.91	273,878,942.91
3. 其他权益工具投资			13,900,000.00	13,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			389,388,942.91	389,388,942.91
4. 交易性金融负债	4,398,000.00			4,398,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	4,398,000.00			4,398,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

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

3. 因公司持有的浙江中控技术股份有限公司（以下简称中控技术）股权尚处于两年限售期，采用亚式期权模型，根据期末中控技术在证券交易所上市交易的同一股票的期末公允价值、剩余限售期以及股票在剩余限售期内的股价预期波动率等相关数据为基础，确定中控技术期末公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

桐昆控股集团有限公司	浙江桐乡	投资	5,000 万元	21.16	21.16
------------	------	----	----------	-------	-------

本公司的母公司情况的说明

桐昆控股集团有限公司系由陈士良、陈建荣、许金祥、沈培兴、沈昌松、屈玲妹和钟玉庆 7 位自然人共同出资设立的有限责任公司，原名浙江桐昆控股集团有限公司，于 2001 年 2 月 13 日在浙江省工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330483726622650D 的营业执照，注册资本 5,000 万元。桐昆控股集团有限公司经营范围为自有资金投资的资产管理服务；有色金属合金销售；金属材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；包装材料及制品销售；塑料制品销售；纸制品销售；煤炭及制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。经营期限五十年，法定代表人陈士良。

(2) 本公司最终控制方是陈士良。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七（一）之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七（二）之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

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

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江磊鑫实业股份有限公司	[注 1]
浙江华鹰风电设备有限公司	桐昆控股集团有限公司控制的公司
桐乡珠力高分子材料科技有限公司	浙江磊鑫实业股份有限公司控制的公司
桐乡市佑昌新材料有限公司[注 2]	桐昆控股集团有限公司控制的公司
浙江佑润机械制造有限公司[注 3]	浙江磊鑫实业股份有限公司控制的公司
浙江御成酒店有限公司	浙江磊鑫实业股份有限公司控制的公司
浙江佑通物流有限公司	浙江磊鑫实业股份有限公司控制的公司

浙江佑丰新材料股份有限公司	桐昆控股集团有限公司控制的公司
桐乡市佑泰新材料有限公司	桐昆控股集团有限公司控制的公司
嘉兴市众安危险品航运有限公司	浙江磊鑫实业股份有限公司控制的公司
嘉兴市佑腾纺织品有限公司	浙江磊鑫实业股份有限公司控制的公司
南通市佑泰置业有限公司	桐昆控股集团有限公司控制的公司
桐乡大河马网络科技有限公司	[注 4]
桐乡鲸仓仓储管理有限公司	桐乡大河马网络科技有限公司控制的公司
嘉兴港安通公共管廊有限公司	嘉兴石化持有 10.78% 股权公司
浙江和惠生态环境科技有限公司	嘉兴石化持有 13.90% 股权公司

[注 1] 陈士良持有该公司 43.57% 股权，桐昆控股集团有限公司持有该公司 36.06% 股权

[注 2] 原名为桐乡市佑昌包装材料有限公司，于 2020 年 5 月 19 日更名为桐乡市佑昌新材料有限公司

[注 3] 原名为桐乡市佑润包装材料有限公司，于 2020 年 11 月 2 日更名为浙江佑润机械制造有限公司

[注 4] 浙江磊鑫实业股份有限公司原持有该公司 16.55% 股权，于 2020 年 10 月 16 日转让给金卫力

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江佑润机械制造有限公司	采购货物	24,445,212.99	238,237,289.91
桐乡市佑昌新材料有限公司	采购货物	753,329,496.41	514,151,160.20
浙江磊鑫实业股份有限公司	采购货物	10,029,862.04	172,028,177.08
浙江华鹰风电设备有限公司	采购货物	49,231,658.45	43,828,138.62
桐乡珠力高分子材料科技有限公司	采购货物	62,607,274.96	56,397,590.33
浙江佑通物流有限公司	采购货物	9,847,228.00	14,100,259.58
	运输服务	230,620,787.78	191,460,603.74
	代收代付海运费	156,112,201.28	112,488,992.23
嘉兴市众安危险品航运有限公司	运输服务	20,343,136.29	9,820,383.83

桐乡市佑泰新材料有限公司	采购货物		7,823.03
浙江佑丰新材料股份有限公司	采购货物	8,645.31	8,271.14
浙江御成酒店有限公司	住宿餐饮	1,714,523.75	521,513.34
	采购货物	2,212.39	
浙江石油化工有限公司	采购货物	4,235,559,526.53	
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司	采购货物	7,112,649.08	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江华鹰风电设备有限公司	销售货物	16,998.36	320,801.34
桐乡市佑昌新材料有限公司	销售货物	38,053,695.14	42,908,418.53
桐乡珠力高分子材料科技有限公司	销售货物	205,891.24	394,170.78
浙江佑丰新材料股份有限公司	销售货物	968,682.50	154,349.00
浙江佑润机械制造有限公司	销售货物	19,663.71	69,153.72
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司	销售货物	6,039,587.82	726,415.09
桐乡市佑泰新材料有限公司	销售货物	1,266,184.08	1,106,821.40
南通市佑泰置业有限公司	销售货物	14,703.09	
嘉兴杭州湾石油化工物流有限公司	外派劳务人员	330,188.68	
浙江和惠污泥处置有限公司	销售货物	1,988,562.38	

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江华鹰风电设备有限公司[注]	房屋及建筑物	519,047.62	519,047.61
桐乡珠力高分子材料科技有限公司[注]	房屋及建筑物	519,047.62	519,047.61
桐乡市佑昌新材料有限公司	房屋及建筑物	2,503,765.83	1,515,050.24
	机器设备	3,550,884.94	2,110,161.73
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司	房屋及建筑物	9,174.31	9,097.25
	机器设备		1,150,442.48

[注]浙江华鹰风电设备有限公司和桐乡珠力高分子材料科技有限公司向全资子公司恒源化工租入办公用房，本期分别支付水电费 308,391.26 元，343,762.96 元

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
桐乡市佑昌新材料有限公司	房屋及建筑物	3,921,687.20	3,912,929.90
	机器设备	3,920,354.00	3,895,006.88
浙江佑通物流有限公司	运输工具	88,052.38	
嘉兴港安通公共管廊有限公司	公共管廊	649,091.19	649,091.19

3. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江华鹰风电设备有限公司	购入固定资产	6,472,692.19	
桐乡市佑昌新材料有限公司	转让固定资产		7,409,688.85
桐乡市佑昌新材料有限公司	购入固定资产	1,769,911.50	16,284,403.70
浙江御成酒店有限公司	购入固定资产	24,513.26	
浙江佑通物流有限公司	购入固定资产	2,057.70	
桐乡鲸仓仓储管理有限公司	购入固定资产	33,716.81	
嘉兴市佑腾纺织品有限公司	购入固定资产		9,742,718.45

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,060.28	1,151.97

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	嘉兴杭州湾石油化工有限公司	6,600,000.00		6,600,000.00	
	浙江石油化工有限公司	2,929,224.15			
小计		9,529,224.15		6,600,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			

	浙江磊鑫实业股份有限公司	4,162.83	
	浙江华鹰风电设备有限公司	1,283,502.88	
	桐乡珠力高分子材料科技有限公司	451,681.42	
	浙江佑润机械制造有限公司	31,379.64	
	浙江佑通物流有限公司	2,603,297.40	
小 计		4,374,024.17	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2020 年 12 月 31 日,公司及部分子公司已开立未到期的不可撤销进口信用证共计 44,690,901.43 元人民币、352,286,290.43 美元、39,479,502.00 欧元和 1,086,900.00 瑞士法郎。

2. 截至 2020 年 12 月 31 日,公司及部分子公司对外开具的履约保函情况如下:

开具人	受益人	保函金额	履约保证金	开具日	到期日
中国银行股份有限公司桐乡支行	中华人民共和国杭州海关、上海海关、南京海关、宁波海关	20,000,000.00		2020/5/24	2021/5/23
杭州银行股份有限公司嘉兴分行	中华人民共和国杭州海关	80,000,000.00		2020/2/11	2021/2/10

(二) 前期承诺履行情况

1. 2019 年 2 月 13 日,公司第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于启动年产 50 万吨智能化超仿真纤维项目建设的议案》,年产 50 万吨智能化超仿真纤维项目项目总投资 192,035.00 万元,其中建设投资 179,785.00 万元(含外汇 17,335.00 万美元)、建设期利息 4,750.00 万元、铺底流动资金 7,500.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日累计已投入 190,565.64 万元。该项目已部分投产。

2. 2019 年 2 月 13 日,公司第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于启动恒腾四期项目建设的议案》,年产 30 万吨绿色纤维项目项目总投资 99,100.00 万元,其中建设投资 92,650.00 万元(含外汇 10,434.90 万美元)、建设期利息 2,850.00 万元、铺底流动资金 3,600.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日累计已投入 101,973.82 万元。该项目已全部投产。

3. 2019 年 2 月 13 日,公司第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》,公司现金出资 95,000.00 万元(占比 95%),全资孙公司鹏裕贸易现金出资 5,000.00 万元(占比 5%),共同设立嘉通能源,审议通过了《关于与江苏如东洋口港经

济开发区管委会签订《桐昆集团（洋口港）石化聚酯一体化项目投资合作协议》的议案》，投资建设年产 500 万吨 PTA、240 万吨新型功能性纤维及 10000 吨苯甲酸、5600 吨乙醛石化聚酯一体化项目，该项目由子公司嘉通能源投资建设，项目总投资额 1,700,000.00 万元，其中建设投资 1,582,236.00 万元（含外汇 88,212.00 万美元）、建设期利息 117,764.00 万元、铺底流动资金 100,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日累计已投入 68,324.87 万元。

4. 根据 2017 年 3 月 26 日公司第六届董事会第二十四次会议决议，公司启动嘉兴石化年产 30 万吨差别化 POY 项目，项目总投资为 98,800.00 万元，其中建设投资为 91,403.69 万元（含外汇 7,725.00 万美元）、建设期利息 3,396.31 万元、铺底流动资金为 4,000.00 万元，该项目由恒优化纤负责实施。截至 2020 年 12 月 31 日累计已投入 103,036.99 万元，该项目已全部投产。

5. 根据 2018 年 2 月 27 日公司第七届董事会第十一次会议决议，公司启动恒优化纤年产 30 万吨差别化 POY 技改项目，项目总投资 95,800.00 万元，其中建设投资 68,005.93 万元（含外汇 7,725.00 万美元）、建设期利息 3,194.07 万元、铺底流动资金 24,600.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日累计已投入 66,711.27 万元，该项目已全部投产。

（三）或有事项

2018 年 8 月 13 日，控股子公司恒腾差别化与太仓中瑞贸易有限公司（以下简称太仓中瑞）签订《购销合同》，约定太仓中瑞向恒腾差别化供应 PTA 精对苯二甲酸 15,030 吨，自 2018 年 9 月 1 日至 2018 年 9 月 28 日期间按月均匀交货。恒腾差别化起诉太仓中瑞从 2018 年 9 月 12 日才开始交货，到 2018 年 9 月 28 日仅交货 9,349.40 吨，严重影响恒腾差别化的正常生产，且已不能完成合同目的，在协商不成后，恒腾差别化于 2018 年 12 月 27 日向长兴县人民法院起诉，要求解除《购销合同》、支付违约金 22,482,254.10 元及律师费。经过庭审后，长兴县人民法院作出的一审判决为：要求对方当事人向恒腾差别化支付违约金 280 万元及律师费 15 万元，共计 295 万元；恒腾差别化与对方当事人均不服该判决，向湖州市中级人民法院提起上诉。湖州市中级人民法院二审维持原判。2021 年 2 月 23 日，公司已收到太仓中瑞支付的违约金以及律师费共计 295 万元。截至本财务报表批准报出日，该案已正式结案。由于签订的《购销合同》中约定解决合同纠纷的方式为任一方可向原告所在地人民法院起诉解决，太仓中瑞于 2018 年 12 月 3 日向江苏省太仓市人民法院起诉，起诉恒腾差别化由于 PTA 价格下跌，拒收太仓中瑞已经送至恒腾差别化处的 1,668.60 吨货物及已经为恒腾差别化准备的 4,010.00 吨货物，太仓中瑞陆续出售给第三人产生损失，要求恒腾差别化向太仓中瑞支付货物差价损失 7,571,508.60 元，逾期付款利息 126,490.53 元，增加的

物流费用 7,737,209.88 元, 律师费 300,000.00 元。经过多次庭审后, 太仓市人民法院作出的一审判决为: 要求恒腾差别化向对方当事人赔偿损失 350 万元及律师费 15 万元, 共计 365 万元; 恒腾差别化与对方当事人均不服该判决, 已向苏州市中级人民法院提起上诉, 苏州市中级人民法院判定一审法院认定主要事实不符, 撤回一审判决, 发回一审法院重新审理。截至本财务报表批准报出日, 一审已开庭但尚未有结果。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司 2021 年 4 月 14 日召开的第八届董事会第八次会议审议通过的 2020 年度利润分配预案, 公司拟以实施利润分配时股权登记日的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元 (含税)。剩余未分配利润结转至以后年度进行分配。本年度不送红股也不实施资本公积金转增股本。
-----------	--

(二) 非公开发行 A 股股票

根据 2021 年 1 月 11 日召开的公司第八届董事会第七次会议以及 2021 年 1 月 27 日召开的 2021 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》, 拟向公司控股股东桐昆控股集团有限公司的控股子公司浙江磊鑫实业股份有限公司发行不超过 124,455,507 股 (含本数), 每股面值 1 元, 发行价格 16.07 元/股, 共募集资金不超过 200,000.00 万元, 募集资金分别用于佳兴热电江苏省洋口港经济开发区热电联产扩建项目以及恒翔新材料年产 15 万吨表面活性剂、20 万吨纺织专用助剂建设项目。公司本次非公开发行股票尚需报经中国证券监督管理委员会审核批准后实施。

(三) 桐 20 转债提前赎回

2020 年 12 月 3 日, 公司第八届董事会第六次会议审议通过了《关于提前赎回“桐 20 转债”的议案》, 对赎回登记日 (2021 年 1 月 13 日) 登记在册的“桐 20 转债”持有人行使提前赎回权。截至赎回登记日 (2021 年 1 月 13 日) 收市后, 累计 2,292,412,000 元“桐 20 转债”已转换为公司股票, 占“桐 20 转债”发行总额人民币 23 亿元的 99.6701%。尚未转股的 7,588,000 元“桐 20 转债”已于 2021 年 1 月 14 日赎回兑付。

(四) 收购桐昆控股集团有限公司持有的安徽佑顺新材料有限公司 100% 的股权

2021 年 4 月 14 日, 公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于收购桐昆控股持有的安徽佑顺新材料有限公司股权暨关联交易的议案》, 公司拟以 9,164.00 万元的价格受让桐昆控股集团有限公司持有的安徽佑顺新材料有限公司 100% 的股权。根据嘉兴求真房地产估

价有限公司评估并出具《安徽佑顺新材料有限公司拟寻求股权并购股东全部权益价值资产评估报告》（求真资评（2021）030号），安徽佑顺新材料有限公司以2021年3月31日为评估基准日，评估价值为91,644,040.35元。本议案无需提交股东大会审议。

十三、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项目	涤纶预取向丝	涤纶加弹丝	涤纶牵伸丝	复合丝	精对苯二甲酸
主营业务收入	22,720,546,665.72	4,965,483,895.18	6,029,684,298.84	345,064,948.17	13,974,831,028.26
主营业务成本	21,291,646,378.29	4,375,700,708.59	5,396,194,427.04	296,580,708.80	12,891,306,000.72
资产总额[注]	28,623,853,002.36	6,255,627,700.88	7,596,331,178.11	434,720,541.63	17,605,804,779.74
负债总额[注]	12,934,980,495.49	2,826,887,850.89	3,432,745,256.83	196,448,106.64	7,955,977,883.71

(续上表)

项目	平牵丝	切片	其他	合并抵消	合计
主营业务收入	853,216.67	357,758,755.18	8,922,568,908.57	12,138,586,670.20	45,178,205,046.39
主营业务成本	783,105.24	349,656,507.20	8,887,839,825.69	11,196,080,570.25	42,293,627,091.32
资产总额[注]	1,074,901.45	450,712,483.69	1,313,033,883.36	15,292,463,056.29	46,988,695,414.93
负债总额[注]	485,742.76	203,674,787.78	593,353,650.51	6,910,589,966.51	21,233,963,808.10

[注]本公司化纤行业产品共同使用的资产、负债按照主营业务收入比例进行分配

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,332,200.97	100.00	3,517,284.04	2.81	121,814,916.93
合计	125,332,200.97	100.00	3,517,284.04	2.81	121,814,916.93

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,120,444.20	100.00	5,106,022.21	5.00	97,014,421.99
合计	102,120,444.20	100.00	5,106,022.21	5.00	97,014,421.99

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	64,236,063.94	3,211,803.35	5.00
合并范围内关联往来组合	61,096,137.03	305,480.69	0.50
小计	125,332,200.97	3,517,284.04	2.81

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,236,062.88	3,211,803.14	5.00
1-2年	1.06	0.21	20.00
小计	64,236,063.94	3,211,803.35	5.00

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	125,332,199.91
1-2年	1.06
合计	125,332,200.97

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,106,022.21	-1,588,738.17						3,517,284.04
小计	5,106,022.21	-1,588,738.17						3,517,284.04

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
鹏裕贸易有限公司	61,096,137.03	48.75	305,480.69
ALTUN BRODE TEKSTIL INSAAT SAN TIC LTD SIT	7,602,108.79	6.07	380,105.44
BOYTEKS TEKSTIL SAN VE TIC AS	5,987,201.91	4.78	299,360.10
DIYALOG TEKS. SAN. TIC. A. S.	3,390,541.62	2.71	169,527.08
SKF COLLECTION	3,359,998.60	2.68	167,999.93
小计	81,435,987.95	64.99	1,322,473.24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	68,126,001.71	100.00	1,257,115.09	1.85	66,868,886.62
合计	68,126,001.71	100.00	1,257,115.09	1.85	66,868,886.62

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	52,052,822.59	100.00	4,486,811.21	8.62	47,566,011.38
合计	52,052,822.59	100.00	4,486,811.21	8.62	47,566,011.38

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	65,249,000.00	326,245.00	0.50

账龄组合	2,877,001.71	930,870.09	32.36
其中：1年以内	1,243,401.71	62,170.09	5.00
1-2年	7,000.00	1,400.00	20.00
2-3年	1,518,600.00	759,300.00	50.00
3年以上	108,000.00	108,000.00	100.00
小计	68,126,001.71	1,257,115.09	1.85

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	46,452,749.42
1-2年	20,046,652.29
2-3年	1,518,600.00
3年以上	108,000.00
小 计	68,126,001.71

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	314,091.21	4,103,720.00	69,000.00	4,486,811.21
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-100,548.26	100,548.26		
--转入第三阶段		-303,720.00	303,720.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	74,673.88	-3,798,950.00	494,580.00	-3,229,696.12
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	288,216.83	101,598.26	867,300.00	1,257,115.09

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	65,249,000.00	27,938,220.39
押金保证金	345,000.00	19,345,000.00
应收暂付款	2,532,001.71	4,769,602.20
合计	68,126,001.71	52,052,822.59

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
鹏裕贸易有限公司	往来款	45,209,347.71	1年以内	95.78	326,245.00	是
		20,039,652.29	1-2年			
江苏华谊管件有限公司	应收暂付款	1,245,600.00	2-3年	1.83	622,800.00	否
桐乡市金苑物业管理有限责任公司	押金保证金	180,000.00	2-3年	0.26	90,000.00	否
桐乡市临杭经济区新市镇开发建设有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	0.19	25,000.00	否
		78,000.00	3年以上		78,000.00	
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金保证金	30,000.00	3年以上	0.04	30,000.00	否
小计		66,832,600.00		98.10	1,172,045.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,001,582,024.94		25,001,582,024.94	18,084,034,930.66		18,084,034,930.66
对联营、合营企业投资	4,345,684.58		4,345,684.58	2,454,781.93		2,454,781.93
合计	25,005,927,709.52		25,005,927,709.52	18,086,489,712.59		18,086,489,712.59

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
嘉兴石化	4,901,488,623.16			4,901,488,623.16		
恒腾差别化	3,602,491,709.50	600,000,000.00		4,202,491,709.50		
恒盛化纤	268,170,000.00			268,170,000.00		

恒通化纤	595,352,138.76			595,352,138.76		
中洲化纤	71,611,321.29			71,611,321.29		
恒隆贸易	29,703,730.02			29,703,730.02		
恒源化工	22,563,909.47			22,563,909.47		
恒隆化工	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海益彪	14,891,654.41			14,891,654.41		
恒昌纸塑	12,754,078.92			12,754,078.92		
恒基差别化	10,402,266.56			10,402,266.56		
桐昆投资	6,580,000,000.00	3,600,000,000.00		10,180,000,000.00		
恒超化纤	385,605,498.57	1,779,547,094.28		2,165,152,592.85		
恒优化纤	1,190,000,000.00			1,190,000,000.00		
嘉通能源	379,000,000.00	931,000,000.00		1,310,000,000.00		
新材料研究院		7,000,000.00		7,000,000.00		
小 计	18,084,034,930.66	6,917,547,094.28		25,001,582,024.94		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司	2,454,781.93			1,890,902.65	
合 计	2,454,781.93			1,890,902.65	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司					4,345,684.58	
合 计					4,345,684.58	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	19,627,154,836.84	19,146,255,051.17	17,773,133,569.99	16,653,217,283.31
其他业务收入	122,868,839.03	152,180,610.00	3,599,078,859.68	3,633,928,378.69
合 计	19,750,023,675.87	19,298,435,661.17	21,372,212,429.67	20,287,145,662.00

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	化纤分部	石化分部	小 计
主要经营地区			
内 销	10,790,818,209.37	8,183,584,646.55	18,974,402,855.92
外 销	775,620,819.95		775,620,819.95
小 计	11,566,439,029.32	8,183,584,646.55	19,750,023,675.87
主要产品类型			
涤纶预取向丝	6,195,675,620.35		6,195,675,620.35
涤纶加弹丝	1,327,292,793.86		1,327,292,793.86
涤纶牵伸丝	3,543,586,385.79		3,543,586,385.79
复合丝	345,064,948.17		345,064,948.17
平牵丝	853,216.67		853,216.67
切 片	15,994,520.19		15,994,520.19
贸 易		7,920,873,382.97	7,920,873,382.97
精对苯二甲酸		262,711,263.58	262,711,263.58
其 他	137,971,544.29		137,971,544.29
小 计	11,566,439,029.32	8,183,584,646.55	19,750,023,675.87
收入确认时间			
商品（在某一时点转让）	11,566,439,029.32	8,183,584,646.55	19,750,023,675.87
服务（在某一时段内提供）			
小 计	11,566,439,029.32	8,183,584,646.55	19,750,023,675.87

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数

权益法核算的长期股权投资收益	1,890,902.65	-545,218.07
成本法核算的长期股权投资收益	1,791,090,000.00	542,624,500.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,004,614.25
金融工具持有期间的投资收益	-196,515.00	
其中：其他非流动金额资产	-196,515.00	
处置金融工具取得的投资收益	-17,772,679.62	5,792,005.29
其中：应收款项融资		-1,643,055.56
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	-17,772,679.62	7,435,060.85
合 计	1,775,011,708.03	546,866,672.97

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,368,039.24	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,650,772.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	61,821,427.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,322,764.83	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,706,051.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	97,132,977.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	16,779,581.69	
少数股东权益影响额(税后)	716,567.22	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	79,636,828.15	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.71	1.52	1.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.33	1.48	1.36

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,846,530,856.85
非经常性损益	B	79,636,828.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,766,894,028.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	19,005,933,410.38
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₁	3,368.03
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₁	11
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₂	29,859.74
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₂	10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₃	292,420,474.98
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₃	9

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₄	852.84	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₄	8	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₅	601,573.65	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₅	6	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₆	62,244.13	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₆	5	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₇	9,690.61	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₇	4	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₈	25,329,300.20	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₈	3	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₉	262,214,620.71	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₉	2	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₁₀	2,852,848,331.28	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₁₀	1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₁₁	810,743,341.68	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₁₁	0	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	434,277,564.62	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5	
其他	外币财务报表折算差额	I ₁	10,516,512.23
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	6
	照权益法核算的在被投资单位其他综合收益以及其他所有者权益变动中所享有的份额引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I ₂	-476,326.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	20,760,715,916.66	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.71%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	13.33%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,846,530,856.85
非经常性损益	B	79,636,828.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,766,894,028.70
期初股份总数	D	1,847,930,806.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F ₁	317.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₁	11
发行新股或债转股等增加股份数	F ₂	2,790.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₂	10
发行新股或债转股等增加股份数	F ₃	555.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₃	9
发行新股或债转股等增加股份数	F ₄	79.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₄	8
发行新股或债转股等增加股份数	F ₅	55,072.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₅	6
发行新股或债转股等增加股份数	F ₆	5,777.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₆	5
发行新股或债转股等增加股份数	F ₇	895.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₇	4
发行新股或债转股等增加股份数	F ₈	2,325,686.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₈	3
发行新股或债转股等增加股份数	F ₉	23,979,436.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₉	2
发行新股或债转股等增加股份数	F ₁₀	259,910,725.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₁₀	1
发行新股或债转股等增加股份数	F ₁₁	62,772,836.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₁₁	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,874,201,353.17
基本每股收益	$M=A/L$	1.52
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.48

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,846,530,856.85
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-228,194,860.23
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	3,074,725,717.08
非经常性损益	D	79,636,828.15
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	2,995,088,888.93
发行在外的普通股加权平均数	F	1,874,201,353.17
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	334,738,629.37
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	2,208,939,982.54
稀释每股收益	$M=C/H$	1.39
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	1.36

