目　　录

一、审计报告…… 第 1—5 页

二、财务报表…… 第 6—13 页

（一）合并资产负债表…… 第 6 页

（二）母公司资产负债表…… 第 7 页

（三）合并利润表…… 第 8 页

（四）母公司利润表…… 第 9 页

（五）合并现金流量表……第 10 页

（六）母公司现金流量表……第 11 页

（七）合并所有者权益变动表……第 12 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 13 页

三、财务报表附注…… 第 14—105 页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙235MKUJ4LE

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2023〕1108 号

新凤鸣集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新凤鸣集团股份有限公司（以下简称新凤鸣公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了新凤鸣公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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，我们独立于新凤鸣公司，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(二十三)及五(二)1。

新凤鸣公司的营业收入主要来自于民用涤纶长丝的生产和销售。2022年度，新凤鸣公司营业收入金额为人民币507.87亿元，同比增长13.44%。新凤鸣公司销售商品在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

由于营业收入是新凤鸣公司关键业绩指标之一，可能存在新凤鸣公司管理层（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内部控制，评价其设计和执行是否有效，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，评价收入确认方法是否适当；

(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、销售发票、出库单及客户签收记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、海运提货单、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) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收记录、海运提货单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产及在建工程的账面价值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十四)、(十五)及五(一)11、12。

新凤鸣公司近几年维持较高的资本开支水平，以扩大生产规模。截至 2022 年 12 月 31 日，固定资产及在建工程的账面价值合计 256.78 亿元，占资产总额的 62.17%。管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点，以及对固定资产可使用年限的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，且该影响可能对合并财务报表具有重要性，因此，我们将固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产及在建工程的账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产及在建工程相关的内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(2) 计算分析固定资产原值与全年产量的比率，并与以前年度比较；

(3) 选取固定资产及在建工程本期增加的样本，检查立项、合同、发票、验收、支付等支持性文件；

(4) 在抽样的基础上，关注验收报告的日期，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；

(5) 于资产负债表日实地观察在建工程的进度，检查重要的固定资产；

(6) 复核借款费用资本化的计算过程，检查相关借款协议，判断借款费用资本化的准确性；

(7) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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，管理层负责评估新凤鸣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。

新凤鸣公司治理层（以下简称治理层）负责监督新凤鸣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，就可能导致对新凤鸣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新凤鸣公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二三年三月二十九日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：新凤鸣集团股份有限公司　　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（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	6,289,079,669.30	5,646,544,168.36	短期借款	17	8,491,232,949.97	6,190,127,917.08
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	13,600,000.00	1,259,659.85	交易性金融负债	18	38,784,085.99	18,764,550.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	19	1,193,520,000.00	1,200,050,000.00
应收账款	3	575,997,504.30	535,231,667.18	应付账款	20	2,660,789,946.08	2,261,033,353.48
应收款项融资	4	256,690,901.76	602,694,999.84	预收款项			
预付款项	5	501,101,994.46	407,838,018.06	合同负债	21	563,372,073.70	573,367,220.67
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	15,463,620.54	36,197,266.67	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	220,473,646.59	223,148,267.61
存货	7	3,718,823,134.89	3,221,606,869.71	应交税费	23	100,358,417.79	425,279,845.31
合同资产				其他应付款	24	108,508,820.89	121,794,460.56
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	534,574,563.57	502,386,775.23	持有待售负债			
流动资产合计		11,905,331,388.82	10,953,759,424.90	一年内到期的非流动负债	25	1,756,993,474.79	671,959,382.69
				其他流动负债	26	61,580,433.92	68,095,495.89
				流动负债合计		15,195,613,849.72	11,753,620,493.29
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	7,355,752,522.63	6,527,184,511.27
				应付债券	28	2,392,807,334.57	2,288,395,629.23
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债			
发放贷款和垫款				递延收益	29	605,117,657.07	367,018,196.47
债权投资				递延所得税负债	15	54,740,273.48	147,614,681.31
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		10,408,417,787.75	9,330,213,018.28
长期股权投资	9	327,270,718.93	273,060,685.97	负债合计		25,604,031,637.47	21,083,833,511.57
其他权益工具投资				所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产				实收资本（或股本）	30	1,529,469,778.00	1,529,569,306.00
投资性房地产	10	12,610,344.47		其他权益工具	31	269,422,827.31	269,425,090.51
固定资产	11	22,615,305,247.04	20,100,819,725.65	其中：优先股			
在建工程	12	3,062,628,148.58	2,488,053,988.96	永续债			
生产性生物资产				资本公积	32	5,709,403,068.29	5,710,410,496.74
油气资产				减：库存股	33	246,835,369.74	77,639,956.18
使用权资产				其他综合收益	34	-1,996,764.83	4,728,787.51
无形资产	13	1,744,846,172.70	1,636,845,691.79	专项储备	35	5,158,197.63	7,787,703.41
开发支出				盈余公积	36	343,841,455.91	280,356,176.98
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	14	66,079,159.29	72,261,515.82	未分配利润	37	8,091,564,907.44	8,699,932,642.49
递延所得税资产	15	261,760,179.43	70,473,779.05	归属于母公司所有者权益合计		15,700,028,100.01	16,424,570,247.46
其他非流动资产	16	1,308,228,378.22	1,913,128,946.89	少数股东权益			
非流动资产合计		29,398,728,348.66	26,554,644,334.13	所有者权益合计		15,700,028,100.01	16,424,570,247.46
资产总计		41,304,059,737.48	37,508,403,759.03	负债和所有者权益总计		41,304,059,737.48	37,508,403,759.03

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

2022年12月31日

会企01表

编制单位：新风鸣集团股份有限公司　　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		320,086,000.35	621,656,816.62	短期借款		450,419,375.00	270,305,250.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	81,127,479.87	110,524.64	应付账款		21,246,000.40	26,548,092.50
应收款项融资		20,466,763.81	1,288,829.67	预收款项			
预付款项		708,929.97	1,829,943.06	合同负债		18,726,151.46	4,230,001.25
其他应收款	2	3,613,276,729.16	3,956,293,933.48	应付职工薪酬		3,525,646.14	3,177,330.46
存货		44,794,685.73	29,704,128.92	应交税费		629,565.92	475,457.23
合同资产				其他应付款		12,100,090.99	30,854,000.79
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			
其他流动资产		4,387,484.84	31,571,979.21	其他流动负债		682,944.12	549,900.16
流动资产合计		4,084,848,073.73	4,642,456,155.60	流动负债合计		507,329,774.03	336,140,032.39
				非流动负债：			
				长期借款			90,101,750.00
				应付债券		2,392,807,334.57	2,288,395,629.23
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		23,858,482.04	12,811,589.40
长期股权投资	3	7,568,224,227.48	6,672,985,962.61	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		2,416,665,816.61	2,391,308,968.63
投资性房地产		10,109,827.38	10,549,053.52	负债合计		2,923,995,590.64	2,727,449,001.02
固定资产		188,658,070.89	194,797,196.63	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		8,325,349.78	17,072,793.35	实收资本(或股本)		1,529,469,778.00	1,529,569,306.00
生产性生物资产				其他权益工具		269,422,827.31	269,425,090.51
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		6,005,172.59	5,054,022.62	资本公积		5,428,566,260.07	5,429,130,880.55
开发支出				减：库存股		246,835,369.74	77,639,956.18
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		5,520.02		专项储备			
递延所得税资产		2,999,298.07	4,897,449.86	盈余公积		343,841,455.91	280,356,176.98
其他非流动资产		5,535,709.17	5,184,612.88	未分配利润		1,626,250,706.92	1,394,706,748.19
非流动资产合计		7,789,863,175.38	6,910,541,091.47	所有者权益合计		8,950,715,658.47	8,825,548,246.05
资产总计		11,874,711,249.11	11,552,997,247.07	负债和所有者权益总计		11,874,711,249.11	11,552,997,247.07

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

2022年度

会合02表

编制单位：新风鸣集团股份有限公司　　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		50,787,330,639.77	44,770,030,049.88
其中：营业收入	1	50,787,330,639.77	44,770,030,049.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,357,563,121.47	42,201,437,050.16
其中：营业成本	1	48,903,828,582.14	40,066,810,081.71
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	90,464,147.33	99,724,928.99
销售费用	3	84,499,507.41	73,005,578.95
管理费用	4	651,984,298.93	526,672,207.00
研发费用	5	1,077,913,707.76	915,213,493.39
财务费用	6	548,872,877.90	520,010,760.12
其中：利息费用		785,761,122.37	595,098,072.74
利息收入		232,424,550.19	82,458,602.49
加：其他收益	7	209,181,718.78	103,184,008.71
投资收益（损失以“-”号填列）	8	22,419,537.36	4,204,346.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,402,840.93	4,997,146.05
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	-21,279,195.84	-1,355,020.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-4,650,191.21	-1,192,650.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-165,005,315.20	-17,795,631.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	361,185.27	-4,417,093.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-529,204,742.54	2,651,220,959.54
加：营业外收入	13	73,037,639.98	38,299,244.19
减：营业外支出	14	9,343,633.47	16,643,428.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-465,510,736.03	2,672,876,774.86
减：所得税费用	15	-260,451,831.55	418,891,804.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-205,058,904.48	2,253,984,969.89
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-205,058,904.48	2,253,984,969.89
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）		-205,058,904.48	2,253,984,969.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	16	-6,725,552.34	1,240,696.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,725,552.34	1,240,696.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-6,725,552.34	1,240,696.82
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		-6,725,552.34	1,240,696.82
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		-211,784,456.82	2,255,225,666.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-211,784,456.82	2,255,225,666.71
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.14	1.57
（二）稀释每股收益		-0.14	1.56

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

2022年度

会企02表

编制单位：新凤鸣集团股份有限公司　　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	543,895,752.96	330,035,338.50
减：营业成本	1	520,747,118.58	302,022,570.19
税金及附加		732,621.39	1,172,377.87
销售费用		1,545,241.19	136,568.39
管理费用		14,555,032.56	9,059,402.17
研发费用	2	17,681,791.58	15,613,107.64
财务费用		-5,766,541.73	10,554,734.15
其中：利息费用		2,375,347.22	13,465,499.28
利息收入		11,702,554.28	3,122,776.70
加：其他收益		16,493,598.14	13,045,438.83
投资收益（损失以“-”号填列）	3	628,333,255.19	465,082,503.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,811,735.13	1,817.10
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-718,827.74	-12,423.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,298,131.39	-1,479,135.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-614,071.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		636,210,383.59	467,498,889.81
加：营业外收入		548,030.74	1,037,605.13
减：营业外支出		7,473.24	192.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		636,750,941.09	468,536,302.36
减：所得税费用		1,898,151.79	10,319,983.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		634,852,789.30	458,216,318.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		634,852,789.30	458,216,318.89
（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		634,852,789.30	458,216,318.89

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

2022年度

会合03表

编制单位：新凤鸣集团股份有限公司　　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		55,938,934,144.55	48,135,185,124.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,118,355,789.45	192,950,533.74
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,884,414,550.86	808,348,964.81
经营活动现金流入小计		58,941,704,484.86	49,136,484,623.51
购买商品、接受劳务支付的现金		51,966,146,521.51	43,313,391,965.49
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		1,646,094,994.46	1,360,438,049.41
支付的各项税费		875,176,454.03	598,355,859.57
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,269,078,528.15	721,729,594.49
经营活动现金流出小计		55,756,496,498.15	45,993,915,468.96
经营活动产生的现金流量净额		3,185,207,986.71	3,142,569,154.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350,410,000.00	2,332,400,000.00
取得投资收益收到的现金		57,844,045.51	41,029,250.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,722,930.09	21,955,071.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,172,350.11
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,120,119,519.15	490,216,828.61
投资活动现金流入小计		1,535,096,494.75	2,890,773,500.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,376,666,175.85	6,293,335,502.00
投资支付的现金		372,010,000.00	2,312,400,000.00
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			118,953,300.77
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,200,585,418.37	319,871,054.56
投资活动现金流出小计		6,949,261,594.22	9,044,559,857.33
投资活动产生的现金流量净额		-5,414,165,099.47	-6,153,786,356.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,345,954,040.35	19,372,257,996.90
收到其他与筹资活动有关的现金	5	3,882,221,222.24	436,466.07
筹资活动现金流入小计		27,228,175,262.59	19,372,694,462.97
偿还债务支付的现金		19,158,344,808.01	13,551,590,560.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,021,573,179.17	686,048,162.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	4,042,533,735.80	321,593,751.11
筹资活动现金流出小计		24,222,451,722.98	14,559,232,474.07
筹资活动产生的现金流量净额		3,005,723,539.61	4,813,461,988.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,809,309.63	10,699,084.75
五、现金及现金等价物净增加额		815,575,736.48	1,812,943,871.22
加：期初现金及现金等价物余额		4,976,039,547.12	3,163,095,675.90
六、期末现金及现金等价物余额		5,791,615,283.60	4,976,039,547.12

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：新凤鸣集团股份有限公司　　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	503,004,016.10	359,743,405.47
收到的税费返还	49,220,378.24	627,922.68
收到其他与经营活动有关的现金	43,398,794.40	12,870,948.69
经营活动现金流入小计	595,623,188.74	373,242,276.84
购买商品、接受劳务支付的现金	577,487,032.57	307,363,819.70
支付给职工以及为职工支付的现金	16,341,063.10	12,953,328.54
支付的各项税费	1,474,921.15	1,228,557.84
支付其他与经营活动有关的现金	9,611,224.35	4,581,631.86
经营活动现金流出小计	604,914,241.17	326,127,337.94
经营活动产生的现金流量净额	-9,291,052.43	47,114,938.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	1,114,000,000.00
取得投资收益收到的现金	630,144,990.32	460,874,205.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		241,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,300,196.62
收到其他与投资活动有关的现金	1,983,562,150.00	2,590,528,888.07
投资活动现金流入小计	2,614,707,140.32	4,175,944,289.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,038,142.29	12,059,109.35
投资支付的现金	898,000,000.00	1,732,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,538,643,150.00	4,230,434,905.60
投资活动现金流出小计	2,455,681,292.29	5,974,494,014.95
投资活动产生的现金流量净额	159,025,848.03	-1,798,549,725.19
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	450,000,000.00	2,843,207,547.11
收到其他与筹资活动有关的现金		455,436,466.07
筹资活动现金流入小计	450,000,000.00	3,298,644,013.18
偿还债务支付的现金	360,000,000.00	276,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	342,254,051.64	203,910,709.86
支付其他与筹资活动有关的现金	200,312,513.56	486,593,751.11
筹资活动现金流出小计	902,566,565.20	967,024,460.97
筹资活动产生的现金流量净额	-452,566,565.20	2,331,619,552.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,260,953.33	-145,885.61
五、现金及现金等价物净增加额	-301,570,816.27	580,038,880.31
加：期初现金及现金等价物余额	621,656,816.62	41,617,936.31
六、期末现金及现金等价物余额	320,086,000.35	621,656,816.62

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表

编制单位：新凤鸣集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										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）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,529,569,306.00			269,425,090.51	5,710,110,496.74	77,639,956.18	4,728,787.51	7,787,703.41	280,356,176.98		8,699,932,642.49		16,424,570,247.16	1,396,103,680.00			412,443,624.34	3,414,753,396.78	104,858,140.18	3,488,090.69	12,649,390.25	234,534,345.09		6,673,316,499.15		12,012,431,086.12
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	1,529,569,306.00			269,425,090.51	5,710,110,496.74	77,639,956.18	4,728,787.51	7,787,703.41	280,356,176.98		8,699,932,642.49		16,424,570,247.16	1,396,103,680.00			412,443,624.34	3,414,753,396.78	104,858,140.18	3,488,090.69	12,649,390.25	234,534,345.09		6,673,316,499.15		12,012,431,086.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-99,528.00			-2,263.20	-1,007,428.45	169,195,413.56	-6,725,552.34	-2,629,505.78	63,485,278.93		-608,367,735.05		-724,542,147.45	133,465,626.00			-143,018,533.83	2,295,657,099.96	-27,218,184.00	1,240,696.82	-4,861,686.84	45,821,631.89		2,026,616,143.34		4,382,133,161.34
（一）综合收益总额							-6,725,552.34				-205,058,904.58		-211,784,456.92							1,210,696.82				2,253,984,989.89		2,255,225,686.71
（二）所有者投入和减少资本	-99,528.00			-2,263.20	-614,020.45	169,195,413.56							-169,911,825.24	133,465,626.00			-143,018,533.83	2,295,443,249.60	-26,237,204.00							2,312,127,545.77
1. 所有者投入的普通股	-100,800.00				-633,040.00	-735,840.00								-3,589,600.00				-22,647,604.00	-26,237,204.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,272.00			-2,263.20	20,419.52								19,428.32	137,055,226.00			-143,018,533.83	2,311,251,610.27								2,305,288,332.44
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		6,839,213.33								6,839,213.33
4. 其他						169,931,253.56							-169,931,253.56													
（三）利润分配									63,485,278.93		-403,308,830.57		-339,823,551.64						-980,980.00			45,821,631.89		-227,368,826.55		-180,566,214.66
1. 提取盈余公积									63,485,278.93		-63,485,278.93											45,821,631.89		-45,821,631.89		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-339,823,551.64		-339,823,551.64						-980,980.00					-181,547,194.66		-180,566,214.66
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								-2,629,505.78					-2,629,505.78								-4,861,686.84					-4,861,686.84
1. 本期提取								48,035,248.94					48,035,248.94								25,145,177.69					25,145,177.69
2. 本期使用								50,664,754.72					50,664,754.72								30,006,864.53					30,006,864.53
（六）其他					-392,807.97								-392,807.97					213,850.36								213,850.36
四、本期期末余额	1,529,469,778.00			269,422,827.31	5,709,103,068.29	246,835,369.74	-1,996,764.83	5,158,197.63	343,841,455.91		8,091,564,907.44		15,700,028,100.01	1,529,569,306.00			269,425,090.51	5,710,410,496.74	77,639,956.18	4,728,787.51	7,787,703.41	280,356,176.98		8,699,932,642.49		16,424,570,247.16

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表

编制单位：新凤鸣集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,529,569,306.00			269,425,090.51	5,429,130,880.55	77,639,956.18			280,356,176.98	1,394,706,748.19	8,825,548,246.05	1,396,103,680.00			412,443,624.34	3,373,254,373.52	104,858,140.18			234,534,545.09	1,163,859,255.85	6,475,337,338.62
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	1,529,569,306.00			269,425,090.51	5,429,130,880.55	77,639,956.18			280,356,176.98	1,394,706,748.19	8,825,548,246.05	1,396,103,680.00			412,443,624.34	3,373,254,373.52	104,858,140.18			234,534,545.09	1,163,859,255.85	6,475,337,338.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-99,528.00			-2,263.20	-564,620.48	169,195,413.56			63,485,278.93	231,543,958.73	125,167,412.42	133,465,626.00			-143,018,533.83	2,055,876,507.03	-27,218,184.00			45,821,631.89	230,847,492.34	2,350,210,907.43
（一）综合收益总额										634,852,789.30	634,852,789.30									458,216,318.89	458,216,318.89
（二）所有者投入和减少资本	-99,528.00			-2,263.20	-614,620.48	169,195,413.56					-169,911,825.24	133,465,626.00			-143,018,533.83	2,055,726,507.03	-26,237,204.00					2,072,410,803.20
1. 所有者投入的普通股	-100,800.00				-635,040.00	-735,840.00						-3,589,600.00				-22,647,604.00	-26,237,204.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,272.00			-2,263.20	20,419.52						19,428.32	137,055,226.00			-143,018,533.83	2,071,534,897.70						2,065,571,589.87
3. 股份支付计入所有者权益的金额																6,839,213.33						6,839,213.33
4. 其他						169,931,253.56					-169,931,253.56											
（三）利润分配									63,485,278.93	-403,308,830.57	-339,823,551.64						-980,980.00			45,821,631.89	-227,368,826.55	-180,566,214.66
1. 提取盈余公积									63,485,278.93	-63,485,278.93										45,821,631.89	-45,821,631.89	
2. 对所有者（或股东）的分配										-339,823,551.64	-339,823,551.64						-980,980.00				-181,547,194.66	-180,566,214.66
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他					50,000.00						50,000.00					150,000.00						150,000.00
四、本期期末余额	1,529,469,778.00			269,422,827.31	5,428,566,260.07	246,835,369.74			343,841,455.91	1,626,250,706.92	8,950,715,658.47	1,529,569,306.00			269,425,090.51	5,429,130,880.55	77,639,956.18			280,356,176.98	1,394,706,748.19	8,825,548,246.05

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

新凤鸣集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新凤鸣集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由新凤鸣集团有限公司（前身为桐乡市中恒化纤有限公司）整体变更设立的股份有限公司，于 2000 年 2 月 22 日在桐乡市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 913300007195926252 的营业执照，注册资本 1,529,567,440.00 元，股份总数 1,529,469,778 股（每股面值 1 元，其中 3,138 股为尚未办理工商变更的可转债转股，100,800 股为尚未办理工商变更的股权激励回购股）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 1,529,469,778 股。公司股票已于 2017 年 4 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化学纤维制造业。主要经营活动为民用涤纶长丝及短纤的研发、生产和销售，及其主要原料之一 PTA（精对苯二甲酸）的生产及销售。产品主要有：PTA、POY、FDY、DTY、短纤、聚酯切片及再生聚酯。

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 29 日五届四十一次董事会批准对外报出。

本公司将浙江新凤鸣化纤有限公司、桐乡市中维化纤有限公司、桐乡中欣化纤有限公司、桐乡市中辰化纤有限公司、浙江新凤鸣进出口有限公司、新凤鸣国际事业（香港）有限公司、新凤鸣集团湖州中石科技有限公司、桐乡市中盈化纤有限公司、浙江独山能源有限公司、盈进环球发展有限公司、桐乡市中益化纤有限公司、湖州市中跃化纤有限公司、湖州市中禾贸易有限公司、平湖市中润化纤有限公司、湖州市中磊化纤有限公司、桐乡市中友化纤有限公司、新凤鸣实业（上海）有限公司、桐乡市中鸿新材料有限公司、平湖市中昊贸易有限公司、新凤鸣江苏新拓新材有限公司、徐州阳光新凤鸣热电有限公司、新凤鸣江苏新迈新材有限公司、新凤鸣江苏新卓新材有限公司、浙江瑞盛科新材料研究院有限公司、新凤鸣实业（香港）有限公司（以下分别简称新凤鸣化纤公司、中维化纤公司、中欣化纤公司、中辰化纤公司、新凤鸣进出口公司、新凤鸣国际公司、中石科技公司、中盈化纤公司、独山能源公司、盈进

环球公司、中益化纤公司、中跃化纤公司、中禾贸易公司、中润化纤公司、中磊化纤公司、中友化纤公司、上海实业公司、中鸿新材公司、中昊贸易公司、江苏新拓公司、徐州阳光公司、江苏新迈公司、江苏新卓公司、瑞盛科公司、香港实业公司）等 25 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，新凤鸣国际公司、盈进环球公司及香港实业公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

对于租赁应收款、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并采用三阶段模型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——政府或行政事业单位及其下属单位款项组合	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——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方	

(3) 采用简化计量方法，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
应收票据——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——信用证组合	结算方式	
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

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	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 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	20	3、5、10	4.5、4.75、4.85
通用设备	年限平均法	3、5	3、5、10	18.00-32.33
专用设备	年限平均法	10、15	3、5、10	6.33-9.70
运输工具	年限平均法	4、5	3、5、10	18.00-24.25

（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	30、50
特许使用权	10
软件	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、使用权资产、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）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十二）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13 号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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

（二十四）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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 安全生产费

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

(二十九) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
参考同行业资产折旧政策并结合公司相关资产技术状况，将 PTA 生产设备及相关配套设备的资产折旧年限进行调整，由 10 年变更为 15 年	公司第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第十八次会议	自 2022 年 4 月 1 日起	

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备　注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
固定资产	169,653,787.75	
2022 年度利润表项目		
营业成本	-169,653,787.75	

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%，出口退税率 13%
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	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

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
中维化纤公司、中石科技公司、中益化纤公司	15%
新凤鸣国际公司、盈进环球公司、香港实业公司	16.5%
中禾贸易公司、中昊贸易公司、上海实业公司、瑞盛科公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，中益化纤公司被认定为高新技术企业,有效期三年，自 2022 年至 2024 年。本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的函》（国科火字〔2022〕13 号），中石科技公司及中维化纤公司被认定为高新技术企业,有效期三年，自 2021 年至 2023 年。本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

3. 根据企业所得税法的相关规定，公司购置并实际使用列入《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额。本期公司实际抵免所得税额共计 1,769,554.57 元。

4. 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），中禾贸易公

司、中昊贸易公司、上海实业公司、瑞盛科公司符合小型微利企业标准，本期年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5. 根据《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》（财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号），符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。本期公司享受该税收优惠的再生聚酯销售收入 172,048,158.69 元，减计应纳税所得额 17,204,815.87 元；享受该税收优惠的余热发电销售收入 41,577,212.19 元，减计应纳税所得额 4,157,721.22 元。

6. 新凤鸣化纤公司系桐乡市民政局认定的社会福利企业，于 2015 年 2 月 10 日取得福企证字第 33000505171 号福利企业证书，并于 2021 年 3 月 1 日取得更新后的福利企业证书，有效期三年（2021 年 3 月 1 日至 2024 年 2 月 29 日）。根据《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），新凤鸣化纤公司按照实际安置的残疾人员人数享受即征即退增值税的优惠，其中每人每年限额为 99,360.00 元，本期新凤鸣化纤公司收到增值税退税款 21,387,240.00 元。

7. 根据财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）及《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78 号），新凤鸣化纤公司以废弃天然纤维、化学纤维及其制品为原料生产的再生聚酯产品，享受增值税即征即退的优惠政策。本期新凤鸣化纤公司收到资源综合利用增值税退税款 1,009,780.10 元。

8. 根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号）规定，对高新技术企业 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置设备、器具，将其作为固定资产核算的，可以选择在计算应纳税所得额时一次性在税前扣除，同时允许按 100%在税前加计扣除。本期中维化纤公司、中益化纤公司以及中石科技公司依据该政策享受加计扣除应纳税所得额 35,608,999.86 元。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	249,603.23	333,874.31
银行存款	6,015,736,878.59	5,221,310,514.03
其他货币资金	273,093,187.48	424,899,780.02
合　计	6,289,079,669.30	5,646,544,168.36
其中：存放在境外的款项总额	858,821.80	635,446.78

(2) 其他说明

期末银行存款中有定期存款 255,141,917.81 元质押用于借款担保，其他货币资金中有票据承兑保证金 122,343,495.89 元、期货保证金 118,030,472.00 元、信用证保证金 1,910,000.00 元，ETC、POS 机等保证金 38,500.00 元，均使用受限。

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	13,600,000.00	1,259,659.85
其中：衍生金融资产		1,259,659.85
银行理财产品	13,600,000.00	
合　计	13,600,000.00	1,259,659.85

3. 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（%）	
按组合计提坏账准备	587,879,050.38	100.00	11,881,546.08	2.02	575,997,504.30
合　计	587,879,050.38	100.00	11,881,546.08	2.02	575,997,504.30

（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	542,446,877.35	100.00	7,215,210.17	1.33	535,231,667.18
合　计	542,446,877.35	100.00	7,215,210.17	1.33	535,231,667.18

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用证组合	350,248,128.86		
账龄组合	237,630,921.52	11,881,546.08	5.00
小　计	587,879,050.38	11,881,546.08	2.02

按组合计提坏账的确认标准及说明：

信用证组合系以国内信用证、境外信用证结算方式形成的应收账款，坏账风险低，故不计提坏账准备。

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	237,630,921.52	11,881,546.08	5.00
小　计	237,630,921.52	11,881,546.08	5.00

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	587,879,050.38
合　计	587,879,050.38

(3) 坏账准备变动情况

1）明细情况

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	7,215,210.17	4,666,335.91						11,881,546.08
小　计	7,215,210.17	4,666,335.91						11,881,546.08

2）本期无坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无应收账款核销情况。

(5) 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
ITG RESOURCES(SINGAPORE)PTE.LTD	26,389,759.27	4.49	
浙江前程石化股份有限公司	25,161,957.88	4.28	
GRAND ENERGY CO.,LTD.	21,490,192.63	3.66	
UGURDEMIR HALI SAN.TIC.LTD.STI	16,267,089.44	2.77	
香港天逸國際控股有限公司	15,820,506.78	2.69	
小　计	105,129,506.00	17.89	

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	256,690,901.76		602,694,999.84	
合　计	256,690,901.76		602,694,999.84	

(2) 本期无核销的应收款项融资。

(3) 期末公司无质押的应收票据。

(4) 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	826,526,191.89
小　计	826,526,191.89

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	497,973,089.49	99.38		497,973,089.49	406,891,290.50	99.77		406,891,290.50

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
1-2 年	2,809,692.38	0.56		2,809,692.38	853,079.86	0.21		853,079.86
2-3 年	242,381.11	0.05		242,381.11	92,478.60	0.02		92,478.60
3 年以上	76,831.48	0.01		76,831.48	1,169.10			1,169.10
合　计	501,101,994.46	100.00		501,101,994.46	407,838,018.06	100.00		407,838,018.06

(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（%）
浙江石油化工有限公司	178,005,740.00	35.52
中国石化化工销售有限公司上海漕泾经营部	59,912,632.47	11.96
沙特基础工业（中国）投资有限公司	44,242,971.83	8.83
群星进出口有限公司	40,038,213.60	7.99
中国石化上海石油化工股份有限公司	29,226,007.65	5.83
小　计	351,425,565.55	70.13

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	15,810,364.20	100.00	346,743.66	2.19	15,463,620.54
合　计	15,810,364.20	100.00	346,743.66	2.19	15,463,620.54

（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	36,560,155.03	100.00	362,888.36	0.99	36,197,266.67
合　计	36,560,155.03	100.00	362,888.36	0.99	36,197,266.67

2) 采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(%)
政府或行政事业单位及其下属单位款项组合	13,146,302.00		
账龄组合	2,664,062.20	346,743.66	13.02
其中：1年以内	1,661,443.20	83,072.16	5.00
1-2年	618,275.00	61,827.50	10.00
2-3年	21,000.00	4,200.00	20.00
3-4年	26,000.00	7,800.00	30.00
4-5年	295,000.00	147,500.00	50.00
5年以上	42,344.00	42,344.00	100.00
小　计	15,810,364.20	346,743.66	2.19

按组合计提坏账的确认标准及说明：

政府或行政事业单位及其下属单位款项主要系应收政府或行政事业单位的建设履约保证金等，未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异，故不计提坏账准备。

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	2,647,143.20
1-2年	3,839,158.00
2-3年	7,163,600.00
3-4年	173,119.00
4-5年	295,000.00
5年以上	1,692,344.00
合　计	15,810,364.20

(3) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	167,374.36	6,100.00	189,414.00	362,888.36
期初数在本期	——	——	——	

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转入第二阶段	-30,913.75	30,913.75		
--转入第三阶段		-2,100.00	2,100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-53,388.45	26,913.75	10,330.00	-16,144.70
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	83,072.16	61,827.50	201,844.00	346,743.66

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	13,654,819.10	33,141,704.75
应收土地回收款	1,650,000.00	1,650,000.00
应收暂付款	505,545.10	1,418,450.28
备用金		350,000.00
合　计	15,810,364.20	36,560,155.03

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
桐乡市洲泉工业区开发有限公司	履约保证金	6,860,000.00	2-3 年	43.39	
新沂市财政局	履约保证金	3,319,700.00	2 年以内	21.00	
桐乡市洲泉镇人民政府	应收土地回收款	1,650,000.00	5 年以上	10.44	
湖州市吴兴区东林镇财政所	履约保证金	661,319.00	1-4 年	4.18	

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
平湖市自然资源和规划局	履约保证金	635,283.00	1-2 年	4.02	
小　计		13,126,302.00		83.03	

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,487,566,547.72	13,809,929.15	1,473,756,618.57	1,491,298,929.24	1,504,133.91	1,489,794,795.33
在产品	187,078,083.79	2,606,942.31	184,471,141.48	149,314,254.06		149,314,254.06
发出商品	82,372,768.76	907,145.52	81,465,623.24			
库存商品	2,098,145,226.95	119,015,475.35	1,979,129,751.60	1,594,963,781.48	12,465,961.16	1,582,497,820.32
合　计	3,855,162,627.22	136,339,492.33	3,718,823,134.89	3,235,576,964.78	13,970,095.07	3,221,606,869.71

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,504,133.91	17,508,687.69		5,202,892.45		13,809,929.15
在产品		2,606,942.31				2,606,942.31
发出商品		907,145.52				907,145.52
库存商品	12,465,961.16	143,982,539.68		37,433,025.49		119,015,475.35
小　计	13,970,095.07	165,005,315.20		42,635,917.94		136,339,492.33

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

8. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	406,574,690.78		406,574,690.78	422,754,263.20		422,754,263.20
预缴所得税	82,245,121.18		82,245,121.18	20,828,336.64		20,828,336.64
待摊费用	28,946,495.01		28,946,495.01	26,882,031.61		26,882,031.61
信用证贴现利息	16,808,256.60		16,808,256.60	31,922,143.78		31,922,143.78
合　计	534,574,563.57		534,574,563.57	502,386,775.23		502,386,775.23

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	327,270,718.93		327,270,718.93	273,060,685.97		273,060,685.97
合　计	327,270,718.93		327,270,718.93	273,060,685.97		273,060,685.97

(2) 联营企业明细情况

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
浙江物产化工港储有限公司（以下简称物产港储公司）	165,209,817.45			28,563,796.17	
平湖独山港环保能源有限公司（以下简称独山环保公司）	62,389,232.26			13,735,574.37	
浙江桐乡民泰村镇银行股份有限公司（以下简称桐乡民泰村镇银行）	37,235,617.71			7,915,205.52	
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司（以下简称浙江恒创公司）	2,889,201.09	8,000,000.00		-136,113.31	
江苏新视界先进功能纤维创新中心有限公司（以下简称江苏新视界公司）	5,336,817.46			-1,675,621.82	
合　计	273,060,685.97	8,000,000.00		48,402,840.93	

(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		

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		
物产港储公司	-442,807.97				193,330,805.65	
独山环保公司					76,124,806.63	
桐乡民泰村镇银行		1,800,000.00			43,350,823.23	
浙江恒创公司					10,753,087.78	
江苏新视界公司	50,000.00				3,711,195.64	
合　计	-392,807.97	1,800,000.00			327,270,718.93	

10. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	8,275,333.05	4,932,752.32	13,208,085.37
(1) 固定资产/无形资产转入	8,275,333.05	4,932,752.32	13,208,085.37
本期减少金额			
期末数	8,275,333.05	4,932,752.32	13,208,085.37
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	427,443.49	170,297.41	597,740.90
(1) 计提或摊销	329,179.13	58,723.24	387,902.37
(2) 固定资产/无形资产转入	98,264.36	111,574.17	209,838.53
本期减少金额			
期末数	427,443.49	170,297.41	597,740.90
账面价值			
期末账面价值	7,847,889.56	4,762,454.91	12,610,344.47
期初账面价值			

11. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	4,435,736,597.10	70,247,025.11	24,809,182,159.54	72,028,678.65	29,387,194,460.40
本期增加金额	1,360,315,387.63	7,609,757.22	3,604,764,326.74	9,159,822.92	4,981,849,294.51
1）购置	1,689,784.85	2,156,922.79	29,734,757.95	2,395,442.96	35,976,908.55
2）在建工程转入	1,358,625,602.78	5,452,834.43	3,575,029,568.79	6,764,379.96	4,945,872,385.96
本期减少金额	8,887,158.21	1,029,899.79	33,899,753.54	1,563,171.33	45,379,982.87
1）处置或报废	611,825.16	1,029,899.79	33,899,753.54	1,563,171.33	37,104,649.82
2）转入投资性房地产	8,275,333.05				8,275,333.05
期末数	5,787,164,826.52	76,826,882.54	28,380,046,732.74	79,625,330.24	34,323,663,772.04
累计折旧					
期初数	779,084,019.12	41,996,445.36	8,422,711,186.39	42,583,083.88	9,286,374,734.75
本期增加金额	240,934,891.20	8,561,869.32	2,194,591,764.63	11,343,497.23	2,455,432,022.38
1）计提	240,934,891.20	8,561,869.32	2,194,591,764.63	11,343,497.23	2,455,432,022.38
本期减少金额	186,887.62	990,955.61	30,754,112.72	1,516,276.18	33,448,232.13
1）处置或报废	88,623.26	990,955.61	30,754,112.72	1,516,276.18	33,349,967.77
2）转入投资性房地产	98,264.36				98,264.36
期末数	1,019,832,022.70	49,567,359.07	10,586,548,838.30	52,410,304.93	11,708,358,525.00
账面价值					
期末账面价值	4,767,332,803.82	27,259,523.47	17,793,497,894.44	27,215,025.31	22,615,305,247.04
期初账面价值	3,656,652,577.98	28,250,579.75	16,386,470,973.15	29,445,594.77	20,100,819,725.65

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末固定资产中有账面价值 1,984,231,441.08 元的房屋及建筑物产权证书尚在办理中。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
在建工程	3,057,934,802.66	2,467,753,931.77
工程物资	4,693,345.92	20,300,057.19
合　计	3,062,628,148.58	2,488,053,988.96

(2) 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
中磊化纤年产 30 万吨超仿真差别化纤维项目	955,911,119.45		955,911,119.45	263,098,461.34		263,098,461.34
江苏新拓年产 36 万吨低碳环保新材料智能制造项目及年产 12 万吨功能性纤维项目	836,304,071.77		836,304,071.77	309,372.99		309,372.99
江苏新拓年产 60 万吨绿色功能性短纤维项目	576,212,038.56		576,212,038.56	352,129,789.61		352,129,789.61
徐州阳光新沂西部热电联产项目	169,255,929.60		169,255,929.60	69,033,846.64		69,033,846.64
江苏新拓年产 60 万吨差别化功能性纤维项目	143,769,794.44		143,769,794.44	23,789,648.58		23,789,648.58
公司总部大楼项目	116,536,951.38		116,536,951.38	55,306,836.08		55,306,836.08
中磊化纤年产 60 万吨功能柔性定制化短纤新材料项目	20,117,837.97		20,117,837.97	499,916,429.16		499,916,429.16
独山能源年产 30 万吨差别化纤维项目	16,414,492.91		16,414,492.91	542,309,019.67		542,309,019.67
中石科技备用锅炉建设项目	5,948,394.50		5,948,394.50	79,125,918.65		79,125,918.65
中跃化纤年产 20 万吨差别化纤维智能深加工项目	2,069,664.89		2,069,664.89	149,027,755.47		149,027,755.47
中益化纤年产 120 万吨智能化、低碳差别化纤维项目				117,516,542.75		117,516,542.75
中跃化纤年产 28 万				63,688,742.24		63,688,742.24

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
吨差别化纤维柔性智能化项目						
江苏新拓徐州港新沂港区差别化功能性纤维配套码头工程				16,374,192.56		16,374,192.56
其他	215,394,507.19		215,394,507.19	236,127,376.03		236,127,376.03
小　计	3,057,934,802.66		3,057,934,802.66	2,467,753,931.77		2,467,753,931.77

2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
中磊化纤年产30万吨超仿真差别化纤维项目	97,950.55	263,098,461.34	692,812,658.11			955,911,119.45
江苏新拓年产36万吨低碳环保新材料智能制造项目及年产12万吨功能性纤维项目	175,138.90	309,372.99	835,994,698.78			836,304,071.77
江苏新拓年产60万吨绿色功能性短纤维项目	211,773.60	352,129,789.61	1,355,638,138.84	1,131,555,889.89		576,212,038.56
徐州阳光新沂西部热电联产项目	104,913.00	69,033,846.64	444,497,885.32	344,275,802.36		169,255,929.60
江苏新拓年产60万吨差别化功能性纤维项目	311,649.50	23,789,648.58	179,868,258.68	59,888,112.82		143,769,794.44
公司总部大楼项目	51,800.00	55,306,836.08	61,230,115.30			116,536,951.38
中磊化纤年产60万吨功能柔性定制化短纤新材料项目	194,248.50	499,916,429.16	379,376,274.78	859,174,865.97		20,117,837.97
独山能源年产30万吨差别化纤维项目	138,500.00	542,309,019.67	718,140,069.11	1,244,034,595.87		16,414,492.91
中石科技备用锅炉建设项目	14,800.00	79,125,918.65	22,279,544.44	95,457,068.59		5,948,394.50
中跃化纤年产	70,000.00	149,027,755.47	221,889,471.46	368,847,562.04		2,069,664.89

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
20万吨差别化纤维智能深加工项目						
中益化纤年产120万吨智能化、低碳差别化纤维项目	529,988.00	117,516,542.75	137,651,278.33	255,167,821.08		
中跃化纤年产28万吨差别化纤维柔性智能化项目	129,400.00	63,688,742.24	13,933,951.64	77,622,693.88		
江苏新拓徐州港新沂港区差别化功能性纤维配套码头工程	12,700.00	16,374,192.56	15,708,248.22	32,082,440.78		
其他		236,127,376.03	457,032,663.84	477,765,532.68		215,394,507.19
小　计		2,467,753,931.77	5,536,053,256.85	4,945,872,385.96		3,057,934,802.66

（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
中磊化纤年产30万吨超仿真差别化纤维项目	100.56	99.00	10,286,249.97	10,286,249.97	4.24	自筹及银行借款
江苏新拓年产36万吨低碳环保新材料智能制造项目及年产12万吨功能性纤维项目	69.05	80.00				自筹
江苏新拓年产60万吨绿色功能性短纤维项目	84.20	95.00	11,137,780.00	11,137,780.00	4.28	自筹及银行借款
徐州阳光新沂西部热电联产项目	44.97	72.00				自筹
江苏新拓年产60万吨差别化功能性纤维项目	23.75	35.00	142,944.45	142,944.45	4.15	自筹及银行借款
公司总部大楼项目	34.14	40.00				自筹
中磊化纤年产60万吨功能柔性定制化短纤新材料项目	89.58	100.00	6,980,236.71	5,959,487.27	4.36	自筹及银行借款
独山能源年产30万吨差别化纤维项目	89.39	100.00				自筹
中石科技备用锅炉建设项目	74.23	95.00				自筹

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
中跃化纤年产 20 万吨差别化纤维智能深加工项目	77.62	99.00	2,313,309.59	1,599,771.59	4.41	自筹及银行借款
中益化纤年产 120 万吨智能化、低碳差别化纤维项目	54.13	54.50	16,161,004.63			募集资金、自筹及银行借款
中跃化纤年产 28 万吨差别化纤维柔性智能化项目	108.25	100.00	7,017,625.01	190,703.67	4.69	募集资金、自筹及银行借款
江苏新拓徐州港新沂港区差别化功能性纤维配套码头工程	23.10	50.00				自筹
其他			36,366,369.70			自筹
小　计			90,405,520.06	29,316,936.95		

(3) 工程物资

项　目	期末数	期初数
工程专用材料	4,693,345.92	20,300,057.19
小　计	4,693,345.92	20,300,057.19

13. 无形资产

项　目	土地使用权	特许使用权	软件	合　计
账面原值				
期初数	1,450,282,250.91	299,552,799.74	49,222,734.31	1,799,057,784.96
本期增加金额	172,405,876.04	264,150.94	8,304,833.86	180,974,860.84
1) 购置	172,405,876.04	264,150.94	8,304,833.86	180,974,860.84
本期减少金额	5,276,352.68			5,276,352.68
1) 处置	343,600.36			343,600.36
2) 转入投资性房地产	4,932,752.32			4,932,752.32
期末数	1,617,411,774.27	299,816,950.68	57,527,568.17	1,974,756,293.12
累计摊销				
期初数	93,952,907.40	53,425,827.43	14,833,358.34	162,212,093.17

项　目	土地使用权	特许使用权	软件	合　计
本期增加金额	32,948,512.64	30,008,737.02	4,894,574.85	67,851,824.51
1）计提	32,948,512.64	30,008,737.02	4,894,574.85	67,851,824.51
本期减少金额	153,797.26			153,797.26
1）处置	42,223.09			42,223.09
2）转入投资性房地产	111,574.17			111,574.17
期末数	126,747,622.78	83,434,564.45	19,727,933.19	229,910,120.42
账面价值				
期末账面价值	1,490,664,151.49	216,382,386.23	37,799,634.98	1,744,846,172.70
期初账面价值	1,356,329,343.51	246,126,972.31	34,389,375.97	1,636,845,691.79

14. 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
排污许可费	30,030,548.91	3,824,036.64	8,374,377.01		25,480,208.54
罐区改造费	19,773,958.37		1,114,025.88		18,659,932.49
装修费	8,790,126.54	6,502,562.65	5,460,820.97		9,831,868.22
车位使用权	8,312,931.58		478,767.96		7,834,163.62
用能权使用费	3,142,455.00		1,215,060.00		1,927,395.00
绿化费	1,476,263.51	1,044,311.93	658,136.37		1,862,439.07
现场项目指挥部搭建工程	735,231.91		252,079.56		483,152.35
合　计	72,261,515.82	11,370,911.22	17,553,267.75		66,079,159.29

15. 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
可抵扣亏损	1,028,010,551.42	234,623,950.14	77,082,122.00	18,741,592.32
递延收益	605,117,657.07	135,154,840.40	366,448,083.54	74,856,174.32

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	136,339,492.33	29,551,640.22	13,970,095.07	2,941,247.45
公允价值变动	38,784,085.99	9,696,021.50	18,764,550.00	4,128,272.50
信用减值准备	12,228,289.74	2,624,265.39	7,576,598.53	1,620,847.11
应付未付佣金	9,575,881.30	2,001,421.30	4,688,382.55	922,538.50
内部交易未实现利润	17,500,618.15	3,629,980.47	925,034.50	190,761.35
专用设备抵减[注]		20,622,843.53		2,585,570.72
合　计	1,847,556,576.00	437,904,962.95	489,454,866.19	105,987,004.27

[注] 公司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，截至2022年12月31日尚未抵免的投资额为206,228,435.07元，确认递延所得税资产20,622,843.53元

(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
固定资产折旧	988,534,566.00	230,885,057.00	784,942,234.22	182,812,991.57
公允价值变动			1,259,659.85	314,914.96
合　计	988,534,566.00	230,885,057.00	786,201,894.07	183,127,906.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	176,144,783.52	261,760,179.43	35,513,225.22	70,473,779.05
递延所得税负债	176,144,783.52	54,740,273.48	35,513,225.22	147,614,681.31

16. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,158,859,167.69		1,158,859,167.69	1,889,406,680.36		1,889,406,680.36
预付专利许可费	126,120,378.00		126,120,378.00			

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付用能权交易费	13,385,096.01		13,385,096.01	13,385,096.01		13,385,096.01
预付软件开发费	9,463,305.52		9,463,305.52	7,406,170.52		7,406,170.52
预付排污权使用费	400,431.00		400,431.00			
预付土地款				2,931,000.00		2,931,000.00
合　计	1,308,228,378.22		1,308,228,378.22	1,913,128,946.89		1,913,128,946.89

17. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	7,670,813,574.97	6,190,127,917.08
信用借款	620,419,375.00	
质押及保证借款	200,000,000.00	
合　计	8,491,232,949.97	6,190,127,917.08

18. 交易性金融负债

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	18,764,550.00	26,760,595.99	6,741,060.00	38,784,085.99
其中：衍生金融负债	18,764,550.00	26,760,595.99	6,741,060.00	38,784,085.99
合　计	18,764,550.00	26,760,595.99	6,741,060.00	38,784,085.99

19. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,193,520,000.00	1,200,050,000.00
合　计	1,193,520,000.00	1,200,050,000.00

20. 应付账款

项　目	期末数	期初数
应付材料采购款	1,317,771,163.64	1,125,870,251.75

项　目	期末数	期初数
应付固定资产采购款	1,165,895,490.30	1,010,511,580.03
运费及佣金	78,218,004.39	50,167,984.87
其他	98,905,287.75	74,483,536.83
合　计	2,660,789,946.08	2,261,033,353.48

21. 合同负债

项　目	期末数	期初数
货款	563,372,073.70	573,367,220.67
合　计	563,372,073.70	573,367,220.67

22. 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	210,487,381.43	1,646,859,539.57	1,652,606,170.02	204,740,750.98
离职后福利-设定提存计划	12,660,886.18	107,722,262.20	104,650,252.77	15,732,895.61
合　计	223,148,267.61	1,754,581,801.77	1,757,256,422.79	220,473,646.59

(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	192,733,225.57	1,494,321,395.40	1,496,089,078.92	190,965,542.05
职工福利费		58,557,883.12	58,557,883.12	
社会保险费	8,242,651.23	71,035,038.18	73,690,569.68	5,587,119.73
其中：医疗保险费	7,259,018.37	65,124,268.43	67,624,205.43	4,759,081.37
工伤保险费	983,632.86	5,518,546.13	5,674,140.63	828,038.36
生育保险费		392,223.62	392,223.62	
住房公积金	296.00	18,111,219.81	18,111,515.81	
工会经费和职工教育经费	9,511,208.63	4,834,003.06	6,157,122.49	8,188,089.20
小　计	210,487,381.43	1,646,859,539.57	1,652,606,170.02	204,740,750.98

(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	12,224,351.51	104,044,790.82	101,061,753.35	15,207,388.98
失业保险费	436,534.67	3,677,471.38	3,588,499.42	525,506.63
小　计	12,660,886.18	107,722,262.20	104,650,252.77	15,732,895.61

23. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	47,205,184.03	171,486,703.62
房产税	34,677,846.52	20,186,421.52
印花税	7,456,298.90	1,741,990.03
土地使用税	2,577,018.46	9,890,336.98
代扣代缴个人所得税	2,076,529.38	2,175,990.78
城市维护建设税	1,922,423.93	13,781,522.65
地方水利建设基金	1,235,745.53	1,054,285.84
教育费附加	1,153,454.33	8,332,183.58
企业所得税	1,170,120.77	190,996,464.62
地方教育附加	768,969.60	5,562,789.08
环境保护税	114,826.34	71,156.61
合　计	100,358,417.79	425,279,845.31

24. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
海外运保费	57,988,961.15	57,691,056.91
押金保证金	35,155,508.54	26,013,793.33
应付暂收款	14,955,551.20	7,299,550.32
限制性股票回购义务	408,800.00	30,790,060.00
合　计	108,508,820.89	121,794,460.56

25. 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（抵押保证借款）	1,233,295,699.79	532,371,566.84
一年内到期的长期借款（保证借款）	523,697,775.00	139,587,815.85
合　计	1,756,993,474.79	671,959,382.69

26. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	61,580,433.92	68,095,495.89
合　计	61,580,433.92	68,095,495.89

27. 长期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
抵押保证借款	5,470,878,824.17	4,495,397,572.73
保证借款	1,884,873,698.46	1,941,685,188.54
信用借款		90,101,750.00
合　计	7,355,752,522.63	6,527,184,511.27

(2) 长期借款利率说明

期末长期借款年利率为 2.50%-4.90%。

28. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
可转换公司债券	2,392,807,334.57	2,288,395,629.23
合　计	2,392,807,334.57	2,288,395,629.23

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
凤 21 转债	100.00	2021.4.8	6 年	2,500,000,000.00	2,288,395,629.23	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
小　计				2,500,000,000.00	2,288,395,629.23	

（续上表）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还（付息、转股和回购）	期末数
凤 21 转债	11,138,694.83	100,792,509.41	7,519,498.90	2,392,807,334.57
小　计	11,138,694.83	100,792,509.41	7,519,498.90	2,392,807,334.57

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

“凤 21 转债”转股期起止日期为 2021 年 10 月 14 日至 2027 年 4 月 7 日，初始转股价格为 16.60 元/股。因发生派发现金股利，公司分别于 2021 年 6 月 17 日、2022 年 6 月 2 日修正转股价格为 16.47 元/股、16.25 元/股。

本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本 100,792,509.41 元，实际支付利息 7,499,886.00 元，调整其他权益工具 2,263.20 元，转股增加实收股本 1,272.00 元，资本公积 20,419.52 元。

29. 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	367,018,196.47	293,427,060.00	55,327,599.40	605,117,657.07	收到政府补助
合　计	367,018,196.47	293,427,060.00	55,327,599.40	605,117,657.07	

(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
资产相关项目补助	366,967,937.36	283,386,060.00	48,633,035.45	601,720,961.91	与资产相关
收益相关项目补助	50,259.11	10,041,000.00	6,694,563.95	3,396,695.16	与收益相关
小　计	367,018,196.47	293,427,060.00	55,327,599.40	605,117,657.07	

[注] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

30. 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	1,529,569,306.00				-99,528.00	-99,528.00	1,529,469,778.00

(2) 其他说明

1) 因授予对象不再符合激励条件，公司将授予对象已获授的但未解除限售的100,800.00股限制性股票进行回购注销，减少实收股本100,800.00元，减少资本公积635,040.00元。

2) 本期可转债转股增加股本1,272.00元，详见本财务报表附注五(一)28之说明。

31. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项　目	期初数		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	24,999,690	269,425,090.51		
合　计	24,999,690	269,425,090.51		

（续上表）

项　目	本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	210	2,263.20	24,999,480	269,422,827.31
合　计	210	2,263.20	24,999,480	269,422,827.31

(2) 其他说明

其他权益工具本期增加减少变动详见本财务报表附注五(一)28之说明。

32. 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）	5,684,805,766.38	25,211,299.52	635,040.00	5,709,382,025.90
其他资本公积	25,604,730.36	50,000.00	25,633,687.97	21,042.39
合　计	5,710,410,496.74	25,261,299.52	26,268,727.97	5,709,403,068.29

(2) 其他说明

1）本期资本公积增加25,261,299.52元，其中，公司本期限制性股票解锁，相应将原确认的对应股份的股份支付费用25,190,880.00元由资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价)；公司发行的可转换债券本期转股形成股本溢价20,419.52元，详见本财务报表附注五(一)28之说明；公司联营企业江苏新视界公司本期其他权益变动，公司按照持股比例确认其他资本公积50,000.00元。

2）本期资本公积减少26,268,727.97元，其中，公司本期限制性股票解锁，相应将原确认的对应股份的股份支付费用25,190,880.00元由资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价)；公司联营企业物产港储公司本期其他权益变动，公司按照持股比例确认其他资本公积-442,807.97元；因员工离职回购注销限制性股票冲减股本溢价635,040.00元。

33. 库存股

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份	46,849,896.18	199,985,473.56		246,835,369.74
未解锁限制性股票	30,790,060.00		30,790,060.00	
合　计	77,639,956.18	199,985,473.56	30,790,060.00	246,835,369.74

(2) 其他说明

根据2022年3月7日第五届董事会第二十二次会议决议,公司拟在12个月内,以集中竞价方式使用自有资金进行股份回购用于员工持股计划,公司本期回购股份18,381,291股,回购金额199,985,473.56元，相应计入库存股199,985,473.56元。

本期库存股减少30,790,060.00元,其中,因员工离职回购注销限制性股票735,840.00元；公司本期限制性股票解锁，终止确认相关回购义务30,054,220.00元。

34. 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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	4,728,787.51	-6,725,552.34			-6,725,552.34		-1,996,764.83
其中：外币财务报表折算差额	4,728,787.51	-6,725,552.34			-6,725,552.34		-1,996,764.83

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	
其他综合收益合计	4,728,787.51	-6,725,552.34			-6,725,552.34		-1,996,764.83

35. 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	7,787,703.41	48,035,248.94	50,664,754.72	5,158,197.63
合　计	7,787,703.41	48,035,248.94	50,664,754.72	5,158,197.63

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

公司原按财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的规定提取和使用安全生产费，自 2022 年 11 月 21 日起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取和使用安全生产费，该事项对公司 2022 年度财务报表影响金额如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
专项储备	1,018,833.32
2022 年度利润表项目	
管理费用	1,018,833.32

(3) 其他说明

本期中维化纤公司、中石科技公司、独山能源公司、中益化纤公司按属于危险品的乙醛及 PTA 的营业收入计提安全生产费 48,035,248.94 元，本期使用 50,664,754.72 元。

36. 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	280,356,176.98	63,485,278.93		343,841,455.91
合　计	280,356,176.98	63,485,278.93		343,841,455.91

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司实现的净利润提取 10%法定盈余公积。

37. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	8,699,932,642.49	6,673,316,499.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-205,058,904.48	2,253,984,969.89
减：提取法定盈余公积	63,485,278.93	45,821,631.89
应付普通股股利	339,823,551.64	181,547,194.66
期末未分配利润	8,091,564,907.44	8,699,932,642.49

（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	47,537,617,966.56	45,925,992,716.91	41,205,105,948.81	36,797,861,401.15
其他业务收入	3,249,712,673.21	2,977,835,865.23	3,564,924,101.07	3,268,948,680.56
合　计	50,787,330,639.77	48,903,828,582.14	44,770,030,049.88	40,066,810,081.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	50,785,910,641.46	48,903,440,679.77	44,769,570,798.70	40,066,810,081.71

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
POY	27,264,450,253.20	26,516,169,172.79	26,683,330,753.90	23,754,100,574.48
FDY	9,086,452,984.38	8,484,457,394.10	6,257,237,875.10	5,403,564,579.08
DTY	5,343,399,186.74	5,179,417,102.81	3,815,792,134.08	3,282,266,362.51
PTA	1,939,191,992.79	1,908,502,379.05	3,941,522,907.54	3,851,363,438.41
切片	567,313,853.27	566,652,521.61	349,978,975.62	351,302,598.57
涤纶短纤	3,164,413,414.31	3,097,223,148.74	39,923,675.93	40,523,073.88
其他	3,420,688,956.77	3,151,018,960.67	3,681,784,476.53	3,383,689,454.78

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小　计	50,785,910,641.46	48,903,440,679.77	44,769,570,798.70	40,066,810,081.71

2）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	44,264,466,857.07	42,622,443,935.95	40,462,570,571.08	35,994,569,201.59
境外	6,521,443,784.39	6,280,996,743.82	4,307,000,227.62	4,072,240,880.12
小　计	50,785,910,641.46	48,903,440,679.77	44,769,570,798.70	40,066,810,081.71

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	50,785,910,641.46	44,769,570,798.70
小　计	50,785,910,641.46	44,769,570,798.70

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 567,549,214.83 元。

(4) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

项　目	本期数	上年同期数
试运行销售收入	490,207,414.76	
试运行销售成本	477,137,170.58	

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
房产税	34,306,538.98	16,114,248.81
印花税	24,631,031.40	16,812,079.23
地方水利建设基金	14,636,461.90	10,860,116.82
城市维护建设税	7,708,376.77	24,726,197.35
教育费附加	4,625,026.04	14,832,934.32
地方教育附加	3,083,350.69	9,888,622.94
土地使用税	967,161.93	6,248,682.55
环境保护税	467,870.03	204,196.08
车船税	38,329.59	37,850.89

项　目	本期数	上年同期数
合　计	90,464,147.33	99,724,928.99

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	57,775,413.49	49,713,740.07
外销佣金	16,917,581.10	12,621,033.85
其他	9,806,512.82	10,670,805.03
合　计	84,499,507.41	73,005,578.95

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	272,884,458.78	227,892,042.23
折旧摊销	179,067,326.54	128,335,174.49
安全生产费	48,035,248.94	25,186,139.97
财产保险费	47,444,647.16	40,096,712.16
修理费及低值易耗品	15,128,895.86	17,326,329.28
咨询审计费	18,635,114.10	18,330,672.30
办公费、差旅费	6,865,317.99	7,286,965.09
信息化服务费	9,676,776.54	7,934,275.67
业务招待费	7,014,799.94	11,360,822.48
股份支付		6,839,213.33
其他	47,231,713.08	36,083,860.00
合　计	651,984,298.93	526,672,207.00

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接投入费用	828,515,952.00	686,914,934.66
人员人工费用	187,346,659.44	178,519,911.87

项　目	本期数	上年同期数
折旧费用	61,793,470.52	49,479,087.77
其他费用	257,625.80	299,559.09
合　计	1,077,913,707.76	915,213,493.39

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	785,761,122.37	595,098,072.74
利息收入	-232,424,550.19	-82,458,602.49
汇兑损益	-32,455,832.51	-13,099,824.97
银行手续费	27,992,138.23	20,471,114.84
合　计	548,872,877.90	520,010,760.12

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
政府补助[注]	208,778,319.61	102,705,110.16	178,814,817.50
代扣个人所得税手续费返还	403,399.17	478,898.55	403,399.17
合　计	209,181,718.78	103,184,008.71	179,218,216.67

[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	48,402,840.93	4,997,146.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	-15,758,967.37	5,420,027.54
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	5,340,001.39	20,204,547.39
衍生金融工具	-21,098,968.76	-14,784,519.85
应收款项融资贴现损失	-10,224,336.20	-6,212,826.73
合　计	22,419,537.36	4,204,346.86

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	-1,259,659.85	590,409.65
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,259,659.85	590,409.65
交易性金融负债	-20,019,535.99	-1,945,430.32
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-20,019,535.99	-1,945,430.32
合　计	-21,279,195.84	-1,355,020.67

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-4,650,191.21	-1,192,650.20
合　计	-4,650,191.21	-1,192,650.20

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-165,005,315.20	-17,795,631.00
合　计	-165,005,315.20	-17,795,631.00

12. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	340,252.54	-4,417,093.88	340,252.54
无形资产处置收益	20,932.73		20,932.73
合　计	361,185.27	-4,417,093.88	361,185.27

13. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	65,671,747.11	31,685,850.96	65,671,747.11
非流动资产毁损报废利得	1,810,968.78	442,154.26	1,810,968.78
政府补助[注]	112,800.00	75,600.00	112,800.00

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	5,442,124.09	6,095,638.97	5,442,124.09
合　计	73,037,639.98	38,299,244.19	73,037,639.98

[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

14. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,273,265.00	6,420,000.00	8,273,265.00
非流动资产毁损报废损失	154,940.27	9,930,722.38	154,940.27
其他	915,428.20	292,706.49	915,428.20
合　计	9,343,633.47	16,643,428.87	9,343,633.47

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	23,708,976.66	353,136,561.19
递延所得税费用	-284,160,808.21	65,755,243.78
合　计	-260,451,831.55	418,891,804.97

(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	-465,510,736.03	2,672,876,774.86
按母公司适用税率计算的所得税费用	-116,377,684.01	668,219,193.72
子公司适用不同税率的影响	-2,141,826.82	-130,535,675.09
非应税收入的影响	-16,110,210.38	-5,063,286.50
加计扣除的影响	-130,530,946.50	-95,579,260.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,515,663.52	33,538,679.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-7,084,096.25
税收优惠抵减所得税影响	-19,806,827.36	-44,603,750.25

项　目	本期数	上年同期数
所得税费用	-260,451,831.55	418,891,804.97

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34 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
各类经营性保证金	1,168,625,712.89	261,161,749.00
增值税进项税退回		326,809,157.49
政府补助	418,021,423.10	101,840,559.25
保险赔款	48,181,360.01	29,333,700.12
银行存款利息收入	227,282,632.38	82,458,602.49
其他	22,303,422.48	6,745,196.46
合　计	1,884,414,550.86	808,348,964.81

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
各类经营性保证金	965,782,591.25	439,100,353.11
技术开发费	83,541,565.30	47,260,847.38
财产保险费	52,544,839.75	46,765,981.11
安全生产费	50,664,754.72	28,372,366.95
银行手续费	27,992,138.23	20,471,114.84
咨询审计费	18,777,350.86	18,330,672.30
外销佣金	13,223,678.00	16,667,130.53
业务招待费	7,205,529.31	11,461,167.99
其他	49,346,080.73	93,299,960.28
合　计	1,269,078,528.15	721,729,594.49

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
各类投资性保证金	1,052,494,983.09	334,340,908.10
预付设备款退回	67,624,536.06	143,424,218.22
中嘉燃气股权转让款		12,451,702.29
合　计	1,120,119,519.15	490,216,828.61

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
各类投资性保证金	1,128,782,405.49	319,871,054.56
其他	71,803,012.88	
合　计	1,200,585,418.37	319,871,054.56

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
各类筹资性保证金	3,882,221,222.24	
暂付转股费用收回		436,466.07
合　计	3,882,221,222.24	436,466.07

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
各类筹资性保证金	3,842,221,222.24	290,000,000.00
股份回购	200,312,513.56	26,237,204.00
发行费用		5,356,547.11
合　计	4,042,533,735.80	321,593,751.11

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	-205,058,904.48	2,253,984,969.89
加：资产减值准备	169,655,506.41	18,988,281.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,455,761,201.51	2,208,693,004.76
使用权资产折旧		
无形资产摊销	67,910,547.75	57,594,898.78
长期待摊费用摊销	17,301,188.19	12,860,508.70
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）	-361,185.27	4,417,093.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,656,028.51	9,488,568.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	21,279,195.84	1,355,020.67
财务费用（收益以“－”号填列）	753,305,289.86	581,998,247.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-32,643,873.56	-10,417,173.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-191,286,400.38	24,409,447.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-92,874,407.83	41,345,796.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-662,221,580.38	-1,574,186,253.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	256,472,161.73	-976,519,735.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	632,254,781.61	486,578,953.00
其他	-2,629,505.78	1,977,526.49
经营活动产生的现金流量净额	3,185,207,986.71	3,142,569,154.55
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,791,615,283.60	4,976,039,547.12
减：现金的期初余额	4,976,039,547.12	3,163,095,675.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	815,575,736.48	1,812,943,871.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	5,791,615,283.60	4,976,039,547.12
其中：库存现金	249,603.23	333,874.31
可随时用于支付的银行存款	5,760,594,960.78	4,931,310,514.03
可随时用于支付的其他货币资金	30,770,719.59	44,395,158.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,791,615,283.60	4,976,039,547.12
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) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明

项　目	期末数	期初数
借款保证金	255,141,917.81	290,000,000.00
票据保证金	122,343,495.89	330,031,371.64
期货保证金	118,030,472.00	50,440,749.60
信用证保证金	1,910,000.00	
ETC、POS 机等保证金	38,500.00	32,500.00
小　计	497,464,385.70	670,504,621.24

(4) 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	1,074,002,042.89	1,949,770,912.52
其中：支付货款	596,073,201.02	858,597,493.96
支付固定资产等长期资产购置款	477,928,841.87	1,091,173,418.56

（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	497,464,385.70	各类保证金存款
固定资产	519,105,898.83	用于借款的抵押
无形资产	514,054,842.87	用于借款的抵押
合　计	1,530,625,127.40	

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			1,568,831,753.54
其中：美元	89,347,979.44	6.9646	622,272,937.61
欧元	127,518,734.71	7.4229	946,558,815.88
日元	1.00	0.0524	0.05
应收账款			575,984,571.99
其中：美元	82,113,051.63	6.9646	571,884,559.38
欧元	552,346.47	7.4229	4,100,012.61
短期借款			485,007,972.11
其中：美元	69,639,027.67	6.9646	485,007,972.11
应付账款			863,990,283.42
其中：美元	113,899,083.63	6.9646	793,261,557.85
欧元	9,528,449.20	7.4229	70,728,725.57
其他应付款			57,781,646.59
其中：美元	8,242,040.28	6.9646	57,402,513.73
欧元	51,076.11	7.4229	379,132.86

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

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	说明
中跃化纤基础设施补助	75,057,971.80	36,709,800.00	5,993,618.78	105,774,153.02	其他收益	《关于下达新凤鸣集团湖州中跃纤维项目专项资金补助的通知》
中石科技基础设施建设补助	99,634,238.41		6,858,569.28	92,775,669.13	其他收益	《关于下达新凤鸣集团湖州中石纤维项目专项资金补助的通知》
新沂基础设施建设补助		87,677,160.00	1,461,286.00	86,215,874.00	其他收益	《关于下达新凤鸣集团新拓新材纤维项目专项资金补助的通知》；《关于下达新凤鸣集团阳光热电项目专项资金补助的通知》
中磊化纤基础设施建设补助		39,392,000.00	1,084,400.73	38,307,599.27	其他收益	《投资建设年产 180 万吨纤维新材料项目》
新拓新材生产设备补贴		30,000,000.00	256,410.26	29,743,589.74	其他收益	《关于下达新凤鸣集团新拓新材纤维项目专项资金补助的通知》
中磊化纤年产 30 万吨超仿真差别化纤维项目补助		20,000,000.00		20,000,000.00		《关于下达 2022 年度湖州市工业发展专项资金（第四批）的通知》（湖财企〔2022〕219 号）；《关于拨付 2022 年第十五批制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政专项激励奖励资金（工业投资和技术改造奖励）的通知》（吴财企函〔2022〕282 号）
中跃化纤 HCP7 加弹年产 20 万吨差别化纤维智能深加工项目补助		20,000,000.00	1,022,845.24	18,977,154.76	其他收益	《关于拨付 2022 年省制造业高质量发展示范县(市区)创建财政专项激励第六批补助资金(工业投资和技术改造)的通知》(吴财企〔2022〕125 号）；《关于要求拨付 2022 年第三批工发资金项目补助奖励的请示》（湖经信〔2022〕25 号）

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	说明
中磊化纤年产60万吨功能柔性定制化短纤新材料项目补助	7,933,333.33	10,800,000.00	1,338,380.92	17,394,952.41	其他收益	《关于拨付2021年省制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政专项激励第九批补助资金（工业投资和技术改造）及2021年区级工业发展专项资金的通知》（吴财企函〔2021〕341号）等
工业互联网创新发展项目补助		16,500,000.00	29,793.52	16,470,206.48	其他收益	《2021年工业互联网创新发展工程项目合同书》
中跃化纤HCP7年产30万吨功能性差别化纤维新材料智能生产线项目补助	17,057,471.28		1,827,586.20	15,229,885.08	其他收益	《关于拨付2021年省制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政激励第三批补助资金的通知》（吴财企函〔2021〕158号）；《关于下达2021年度湖州市工业发展专项资金（第一批）的通知》（湖财企〔2021〕63号）
中跃化纤HCP6年产28万吨差别化纤维柔性智能化项目补助	15,919,514.63		2,032,278.60	13,887,236.03	其他收益	《关于应对疫情支持企业健康发展的八条意见》（湖政发〔2020〕3号）；《关于新型肺炎疫情期间防疫物资生产及生产设备补助政策的补充通知》（湖经信发〔2020〕7号）等
中维化纤生态文明建设专项中央基建投资资金	12,543,333.38		1,419,999.96	11,123,333.42	其他收益	《关于下达2020年生态文明建设专项（第一批、第二批）中央基建投资资金的通知》（浙财建〔2020〕81号）
中益化纤2020年度工业企业技术改造奖励	9,574,070.59		1,148,888.52	8,425,182.07	其他收益	《关于预拨桐乡市2020年度工业企业技术改造奖励的通知》（桐经信〔2021〕76号）；《关于下达2020年度工业生产性投资项目（第一批）奖励资金的通知》（桐政办发〔2021〕47号）

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	说明
中跃化纤HCP5年产28万吨功能性差别化纤维项目补助	8,629,310.25		1,137,931.08	7,491,379.17	其他收益	《关于下达2019年度湖州市工业发展专项资金（第四批）的通知》（湖财企〔2019〕261号）；《关于拨付2019年度吴兴区促进制造业高质量发展财政专项资金（项目建设和技术改造）的通知》（吴财企函〔2019〕254号）
独山能源2021年第二批省制造业高质量发展试点专项资金（新兴产业）	7,965,517.24		747,126.42	7,218,390.82	其他收益	《关于预下达2021年第二批省制造业高质量发展试点专项资金的通知》（平财企〔2021〕64号）
集团2018年度工业生产性投资项目补助	7,556,859.91		1,085,840.04	6,471,019.87	其他收益	《关于落实2018年度工业生产性投资项目奖励政策的通知》（桐政办发〔2019〕56号）
中石科技年产48000吨差别化纤维深加工技改项目补助	7,027,329.87		834,930.36	6,192,399.51	其他收益	《关于拨付2020年省制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政专项激励第七批补助资金的通知》（吴财企〔2020〕198号）
中石科技2018差别化纤维智能生产线提升项目补助	6,975,323.84		1,087,063.44	5,888,260.40	其他收益	《关于下达2018年度吴兴区“中国制造2025”工业投资和技术改造类财政专项资金的通知》（吴发改〔2018〕117号）
中石科技年产45万吨功能性、共聚共混改性纤维项目补助	6,636,363.66		1,090,909.08	5,545,454.58	其他收益	《关于下达2018年度湖州市工业发展专项资金（第二批）的通知》（湖财企〔2018〕319号）
中维化纤锅炉超低排放节能改造项	6,105,157.66		927,365.76	5,177,791.90	其他收益	《关于疫情期间预拨2019年度工业生产性投资、“机器换人”项目奖

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	说明
目补助						励资金（补助）的通知》（桐经信〔2020〕17 号）；《关于落实 2019 年度工业生产性投资项目奖励政策的通知》（桐政办发〔2020〕64 号）
中维化纤外经贸发展专项资金	8,411,215.07		3,364,485.96	5,046,729.11	其他收益	《关于拨付 2015 年外经贸发展专项资金的通知》（财行〔2015〕219 号）
中石科技锅炉超低排放节能改造项目补助	5,315,789.46		631,578.96	4,684,210.50	其他收益	《关于拨付 2020 年省制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政专项激励第五批补助资金的通知》（吴财企〔2020〕200 号）;《关于下达 2020 年度湖州市工业发展专项资金(第六批)的通知》（湖财企〔2020〕212 号）
2021年度工业生产性投资补助		4,918,400.00	49,717.56	4,868,682.44	其他收益	《关于下达 2021 年度工业生产性投资项目奖励资金的通知》（桐政办发〔2022〕68 号）
集团重点企业研究院补助资金	6,280,556.25		1,723,573.67	4,556,982.58	其他收益	《关于公布 2016 年度第二批新建省级重点企业研究院名单的通知》（浙科发条〔2016〕193 号）；《关于下达 2017 年获得省级及以上科技项目、平台、企业奖励经费的通知》（桐科〔2017〕51 号）等
2022年城镇保障性租赁住房补助资金		4,374,000.00		4,374,000.00		《关于拨付 2022 年中央、省级财政城镇保障性租赁住房补助资金的通知》（吴财建函〔2022〕302 号）
独山能源2021年度省级进口设备补助	4,652,173.92		378,579.00	4,273,594.92	其他收益	《关于下达 2021 年浙江省进口贴息事项补助明细的通知》（浙商务发〔2021〕35 号）

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	说明
中跃化纤HCP6加弹年产30000吨差别化纤维深加工技改项目补助	4,242,208.16		509,064.96	3,733,143.20	其他收益	《关于拨付2020年省制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政专项激励第七批补助资金的通知》（吴财企〔2020〕198号）；《关于进一步促进制造业高质量发展的若干政策意见》（东政发〔2020〕1号）
集团聚酯熔体直纺柔性产品配方研究及产业化补助	4,248,502.39		621,739.32	3,626,763.07	其他收益	《关于下达2018年获得上级科技项目、平台、企业配套奖励经费的通知》（桐科〔2018〕71号）；《关于下达2018年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2018〕19号）等
独山能源2021年度省制造业高质量发展试点专项资金补助	3,855,855.84		313,777.20	3,542,078.64	其他收益	《关于预下达2021年第一批省制造业高质量发展试点专项资金的通知》（平财企〔2021〕37号）
中盈化纤全自动生产包装线专项资金	4,590,000.00		1,080,000.00	3,510,000.00	其他收益	《关于落实2016年度工业生产性投资项目奖励政策的通知》（桐政办发〔2017〕102号）
独山能源2021年度平湖市产业数字化建设重点项目补助		3,500,000.00	168,530.04	3,331,469.96	其他收益	《关于申报2021年度平湖市产业数字化重点项目的通知》（平经信〔2021〕7号）
独山能源2022年中央财政城镇保障性安居工程补助资金		3,290,000.00	98,418.81	3,191,581.19	其他收益	《关于下达2022年中央财政城镇保障性安居工程补助资金的通知》（平财建〔2022〕87号）
独山能源2020年省级专项资金补	3,455,691.11		307,278.84	3,148,412.27	其他收益	《2020年省级专项资金补助项目》；《平湖市推进制造业高质量发展试

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	说明
助（新兴产业项目）						点若干政策意见》（平政发〔2020〕42 号）等
独山能源2021年第一批省制造业高质量发展试点专项资金（数字化重点项目补助）	3,068,324.07		249,690.36	2,818,633.71	其他收益	《关于下达 2021 年第一批省制造业高质量发展试点专项资金的通知》（平财企〔2021〕56 号）
中磊化纤2022年省商务促进专项资金补助		2,779,500.00	138,975.00	2,640,525.00	其他收益	《关于 2022 年省商务促进财政专项资金进口贴息等事项使用拨付的函》；《关于印发湖州市支持稳外贸发展十条政策的通知》（湖政发〔2020〕8 号）
中石科技电力设施补助	3,834,545.48		1,210,909.08	2,623,636.40	其他收益	《关于下达新凤鸣集团湖州中石纤维项目专项资金补助的通知》
中跃化纤进口 TMT 加弹机设备补助	2,340,784.32	500,000.00	317,736.20	2,523,048.12	其他收益	《关于兑现市本级第三批省商务促进财政专项资金的通知》（湖财企〔2021〕180 号)等
中石科技年产 26 万吨差别化纤维深加工技改项目补助	2,674,472.83		594,442.08	2,080,030.75	其他收益	《关于下达 2017 年度“中国制造 2025”试点示范城市建设财政专项资金（第一批）的通知》（湖财企〔2017〕440 号）
中辰化纤宿舍补助	2,248,420.64		187,368.48	2,061,052.16	其他收益	《关于 2013、2014 年度中央及省级公共租赁住房专项资金分配方案的请示》（桐建房〔2014〕219 号）
2019年度工业生产性投资项目奖励	2,111,111.14		266,666.64	1,844,444.50	其他收益	《关于落实 2019 年度工业生产性投资项目奖励政策的通知》（桐政办发〔2020〕64 号）
独山能源2018年度省海洋经济发	1,979,166.75		175,986.84	1,803,179.91	其他收益	《关于下达平湖市 2018 年度省海洋经济发展专项资金的通知》（平财建

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	说明
展专项资金						〔2019〕12 号）
独山能源数字化改造补助	1,726,036.66		153,478.62	1,572,558.04	其他收益	《2019 年度市工发资金和“两退两进”补助项目》；《关于印发平湖市促进工业经济转型提升高质量发展若干政策意见》（平政发〔2019〕108 号）
中盈化纤外经贸发展专项资金	2,477,920.00		959,172.00	1,518,748.00	其他收益	《关于拨付 2015 年外经贸发展专项资金的通知》（财行〔2015〕219 号）
中石科技进口 TMT 加弹机设备补助	1,509,999.02		179,405.88	1,330,593.14	其他收益	《关于兑现市本级第三批省商务促进财政专项资金的通知》（湖财企〔2021〕180 号）
中石科技 2019 年 FDY 柔性智能生产工厂补助	1,569,892.40		258,064.56	1,311,827.84	其他收益	《关于拨付 2019 年吴兴区示范智能车间专项补助资金的通知》（吴财企函〔2020〕145 号）
中石科技汽堤塔气相冷凝液综合利用项目补助		1,375,200.00	77,441.54	1,297,758.46	其他收益	《关于下达 2022 年度湖州市工业发展专项资金（第一批）的通知》（湖财企〔2022〕82 号）
独山能源 2020 年海洋经济发展专项资金	1,337,500.00		108,841.47	1,228,658.53	其他收益	《关于下达平湖市 2019 年度、2020 年度省海洋（湾区）经济发展专项资金补助计划的通知》（平财建〔2020〕226 号）
其他	6,421,976.00	1,570,000.00	3,122,888.19	4,869,087.81	其他收益	其他与经营活动相关的政府补助
小　计	366,967,937.36	283,386,060.00	48,633,035.45	601,720,961.91		

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	本期结转	期末 递延收益	本期结转列报项目	说明
集团浙江省领军型创新创业团队补助	50,259.11	6,500,000.00	4,734,563.95	1,815,695.16	其他收益	《关于提前下达 2020 年省科技发展专项资金的通知》（浙财科教（2019）48 号）；《关于下达浙江省领军型

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
						创新创业团队配套资助的通知》（桐科〔2020〕38号）
“尖兵”“领雁”研发攻关计划补助		1,581,000.00		1,581,000.00		《关于提前下达2022年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2021〕35号)
2022年省级重大科技专项资金补助		1,960,000.00	1,960,000.00		其他收益	《关于提前下达2022年省科技发展专项资金的通知》
小　计	50,259.11	10,041,000.00	6,694,563.95	3,396,695.16		

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
纳税奖励	75,262,553.23	其他收益	《关于投资建设年产4*18万吨熔体直纺纤维项目之投资协议》、《关于吴兴区东林镇新凤鸣项目有关政策处理的协调会议纪要》；《浙江独山港经济开发区管理委员会协议》；《浙江独山港经济开发区管理委员会2021年税收优惠政策协议》
福利企业增值税退税	21,387,240.00	其他收益	《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）
贫困人口就业等税收优惠	6,042,378.67	其他收益	《关于落实重点群体创业就业有关税收优惠政策的通知》(浙财税政〔2019〕8号）；《浙江省扶贫办公室关于落实重点群体创业就业有关税收优惠政策的通知》等
稳岗补贴	4,977,467.41	其他收益	《关于做好2022年桐乡市失业保险稳岗返还有关工作的通知》（桐人社〔2022〕23号）；《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》;《关于印发鼓励企业稳员工稳生产若干意见的通知》(平政办发〔2022〕3号）等
外贸扶持政策资金	3,431,800.00	其他收益	《关于申报2022年吴兴区第一批外贸外经扶持政策资金的通知》(吴商务便笺〔2022〕1号）；《关于申报2022年吴兴区第二批外贸扶持政策资金的通知》（吴商务便笺〔2022〕4号）等
工发资金项目奖励	2,984,000.00	其他收益	《关于要求拨付2022年第二批工发资金项目补助奖励的请示》（湖经信〔2022〕23号）
省级未来工厂、省级智能工厂数字化车间奖励	2,500,000.00	其他收益	《关于拨付2022年第十一批制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政专项激励（省级未来工厂、省市级智能工厂数字化车间）奖励资金的通知》（吴财企〔2022〕190号）；《关于关于印发平湖市促进数字经济高质量发展若干政策意见的通知》（平政发〔2021〕27号）；
企业高质量发展奖励	2,340,000.00	其他收益	《关于进一步促进制造业高质量发展若干政策的意见》（东政发〔2021〕96号）
商务扶持资金	2,056,000.00	其他收益	《关于下达2022年第一批商务扶持资金的通知》(桐商务联发〔2022〕8号)；《关于下达2022年第二批商务扶持资金的通知》（桐商务联

项　目	金额	列报项目	说明
			发〔2022〕13 号）
产业数字化奖励	2,050,000.00	其他收益	《关于下达 2021 年度桐乡市产业数字化项目奖励（补助）的通知》（桐经信〔2022〕78 号）
企业技能等级证书培训补贴	1,636,200.00	其他收益	《关于调整桐乡市职业培训补贴标准的通知》（桐人社〔2019〕59 号）
电子商务专项资金	1,600,000.00	其他收益	《关于拨付 2022 年度吴兴区第一批电子商务专项补助资金的通知》；《关于组织申报 2022 年度吴兴区第二批电子商务专项资金的通知》等
企业新型学徒制培训补贴	1,518,000.00	其他收益	《关于印发嘉兴市企业新型学徒制工作实施方案的通知》（嘉人社〔2019〕133 号）；《关于印发<吴兴区企业新型学徒制实施办法>通知》（吴人社发〔2021〕15 号）
企业研发经费财政补助	1,366,000.00	其他收益	《关于下达 2022 年桐乡市企业研发经费财政补助经费的通知》（桐科〔2022〕48 号）
就业见习补贴	1,243,260.00	其他收益	《关于做好当前和今后一段时间就业创业工作的若干政策意见》（平政发〔2019〕142 号）
土地置换税费奖励	1,077,538.16	其他收益	《平湖市人民政府市长办公会议纪要》（〔2021〕13 号）
一次性留工培训补助	1,063,000.00	其他收益	《关于平湖市 2022 年度失业保险助企纾困政策实施细则的通知》
中央资金企业补助	1,040,880.00	其他收益	《关于进一步鼓励开放型经济发展的若干意见》、《关于申报第二批市本级贸易调整援助项目的通知》
2022 年支持工业企业稳生产政策补助	1,030,000.00	其他收益	《关于拨付 2022 年支持工业企业稳生产政策补助资金的通知》（吴财企函〔2022〕84 号）
资源综合利用增值税退税	1,009,780.10	其他收益	《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78 号）（财税〔2021〕30 号文件）
2021 年智能制造示范工厂和省“未来工厂”奖励	1,000,000.00	其他收益	桐乡市经济和信息化局、桐乡市财政局《关于下达智能制造示范工厂和省“未来工厂”奖励（补助）资金的通知》（桐经信〔2022〕31 号）
其他-其他收益	16,834,622.64	其他收益	其他与经营活动相关的政府补助
其他-营业外收入	112,800.00	营业外收入	党建补助、促进宗教发展专项补助等政府补助
小　计	153,563,520.21		

4）财政贴息

项　目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
绿色贷款贴息补助		919,733.00	919,733.00		财务费用	《关于下达 2021 年度市本级绿色金改专项资金的通知》（湖财金〔2021〕235 号）

项　目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
民营和小微企业金融服务专项资金		90,862.00	90,862.00		财务费用	《关于拨付2022年度吴兴区支持民营和小微企业金融服务专项资金的通知》（吴财建〔2022〕130号）
小　计		1,010,595.00	1,010,595.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为209,901,714.61元。

六、合并范围的变更

(一) 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
江苏新卓公司	新设	2022.2.11		100%

(二) 处置子公司

1. 明细情况

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
中嘉华宸能源有限公司(以下简称中嘉华宸公司)	吸收合并	2022.1.14	466,720,546.52	
桐乡市中瀚贸易有限公司（以下简称中瀚贸易公司）	注销	2022.2.18	130,548.97	576.86

2. 其他说明

为进一步整合及优化公司资源配置，独山能源公司于2022年1月14日吸收合并中嘉华宸公司，吸收合并后由独山能源公司承继中嘉华宸公司所有权益。

根据公司第五届董事会第十九次会议决议，本期注销全资子公司中瀚贸易公司，中瀚贸易公司已于2022年2月18日在桐乡市市场监督管理局办理完成注销登记手续。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	

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	
新凤鸣化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100.00		非同一控制下合并
中维化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100.00		同一控制下合并
中欣化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	86.27	13.73	同一控制下合并
中辰化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100.00		设立
新凤鸣进出口公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	商业	100.00		同一控制下合并
新凤鸣国际公司	浙江省桐乡市	香港	商业	100.00		设立
中石科技公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业	100.00		设立
中盈化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100.00		设立
独山能源公司	浙江省平湖市	浙江省平湖市	制造业		100.00	设立
盈进环球公司	浙江省桐乡市	香港	商业		100.00	设立
中益化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	75.00	25.00	设立
中跃化纤公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业		100.00	设立
中禾贸易公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	商业		100.00	设立
中润化纤公司	浙江省平湖市	浙江省平湖市	制造业		100.00	设立
中磊化纤公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业		100.00	设立
中友化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100.00		设立
上海实业公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
中鸿新材公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100.00		设立
中昊贸易公司	浙江省平湖市	浙江省平湖市	商业		100.00	设立
江苏新拓公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市	制造业	100.00		设立
徐州阳光公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市	制造业		100.00	设立
江苏新迈公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市	制造业		100.00	设立
江苏新卓公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市	制造业	100.00		设立
瑞盛科公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业		100.00	设立
香港实业公司	浙江省桐乡市	香港	商业	100.00		设立

（二）在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
桐乡民泰村镇银行	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	金融业		9.00	权益法核算
独山环保公司	浙江省平湖市	浙江省平湖市	制造业		30.00	权益法核算
江苏新视界公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	服务业	5.00		权益法核算
浙江恒创公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	服务业	16.39		权益法核算
新沂市润洁能源科技有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市	制造业		24.00	权益法核算
物产港储公司	浙江省平湖市	浙江省平湖市	制造业		49.00	权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

1) 本公司全资子公司新凤鸣化纤公司持有桐乡民泰村镇银行 9.00%股份，为其第二大股东，并向其派出一名董事，对其具有重大影响，故按权益法核算该项投资。

2) 本公司持有江苏新视界公司 5.00%股份，并向其派出一名董事及一名监事，对其具有重大影响，故按权益法核算该项投资。

3) 本公司持有浙江恒创公司 16.39%股份，为其第三大股东，并向其派出一名董事，对其具有重大影响，故按权益法核算该项投资。

2. 不重要的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	327,270,718.93	273,060,685.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	48,402,840.93	4,997,146.05
其他综合收益		
综合收益总额	48,402,840.93	4,997,146.05

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

本公司销售业务大部分采用现款交易方式，针对采用信用方式交易的小部分客户，本公司定期并持续对其进行信用评估，选择与经认可的且信用良好的客户进行信用方式交易，并采用信用证等方式，以确保本公司不会面临重大坏账风险。本公司的其他应收款主要系应收政府或行政事业单位的保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（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、企业债券、非公开发行等多种融资手段，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
金融负债					
银行借款	17,603,978,947.39	18,621,619,311.60	10,656,506,384.45	5,912,892,835.85	2,052,220,091.30
交易性金融负债	38,784,085.99	38,784,085.99	38,784,085.99		

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
应付票据	1,193,520,000.00	1,193,520,000.00	1,193,520,000.00		
应付账款	2,660,789,946.08	2,660,789,946.08	2,660,789,946.08		
其他应付款	108,508,820.89	108,508,820.89	108,508,820.89		
应付债券	2,392,807,334.57	2,919,800,378.00	30,693,806.00	77,053,952.80	2,812,052,619.20
小　计	23,998,389,134.92	25,543,022,542.56	14,688,803,043.41	5,989,946,788.65	4,864,272,710.50

（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
金融负债					
银行借款	13,389,271,811.04	14,309,684,290.58	7,227,535,192.72	4,243,534,252.44	2,838,614,845.42
交易性金融负债	18,764,550.00	18,764,550.00	18,764,550.00		
应付票据	1,200,050,000.00	1,200,050,000.00	1,200,050,000.00		
应付账款	2,261,033,353.48	2,261,033,353.48	2,261,033,353.48		
其他应付款	121,794,460.56	121,794,460.56	121,794,460.56		
应付债券	2,288,395,629.23	2,921,866,546.18	11,138,750.77	55,693,753.83	2,855,034,041.58
小　计	19,279,309,804.31	20,833,193,200.80	10,840,316,307.53	4,299,228,006.27	5,693,648,887.00

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 11,743,356,954.96 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 8,385,082,476.21 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 50 个基准点，将会导致本公司股东权益减少

/增加人民币 44,893,038.58 元(2021 年 12 月 31 日：减少/增加人民币 31,767,059.29 元)，净利润减少/增加人民币 44,893,038.58 元(2021 年度:减少/增加人民币 31,767,059.29 元)。

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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详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			13,600,000.00	13,600,000.00
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			13,600,000.00	13,600,000.00
2. 应收款项融资			256,690,901.76	256,690,901.76
持续以公允价值计量的资产总额			270,290,901.76	270,290,901.76
3. 交易性金融负债	38,647,170.00	136,915.99		38,784,085.99
衍生金融负债	38,647,170.00	136,915.99		38,784,085.99
持续以公允价值计量的负债总额	38,647,170.00	136,915.99		38,784,085.99

(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

子公司中欣化纤公司、新凤鸣进出口公司、中磊化纤公司及独山能源公司从事期货交易，期末未到期合约按照活跃市场未经调整的报价确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 38,647,170.00 元。

(三) 持续和非持续第二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

对于年末未到期的远期结售汇协议，采用截止 2022 年 12 月 31 日协议银行公布的远期

汇率确定其公允价值。

（四）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

对于持有的应收票据和银行理财产品，采用票面金额和购买成本确定其公允价值。

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（%）
新凤鸣控股集团有限公司（以下简称新凤鸣控股公司）	浙江省桐乡市	商业	10,000.00 万元	15.41	37.48

本公司的母公司情况说明

新凤鸣控股公司直接持有本公司 15.41%股权，本公司实控人之一庄奎龙直接持有本公司 22.07%股权并将该等股份的全部表决权委托给新凤鸣控股公司，因此，新凤鸣控股公司享有本公司表决权比例为 37.48%，为本公司的母公司。

（2）本公司最终控制方是庄奎龙、屈凤琪和庄耀中。

庄奎龙直接持有本公司 22.07%的股份，并通过新凤鸣控股公司、桐乡市中聚投资有限公司间接控制公司 25.46%的股份；屈凤琪为庄奎龙妻子，直接持有本公司 6.65%的股份；庄耀中为庄奎龙与屈凤琪之子，通过桐乡市尚聚投资有限公司、桐乡市诚聚投资有限公司间接控制本公司 3.45%的股份。本公司实际控制人合计控制公司 57.63%股份。

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详见本财务报表附注七（二）之说明。

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
浙江双盈化纤股份有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
桐乡中祥化纤有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
桐乡市广运智联物流有限公司	新凤鸣控股公司之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江久鼎供应链管理有限公司	实际控制人控制的企业的联营企业
桐乡市扬华化纤股份有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
平湖市独山港区港务有限公司	联营企业的控股子公司
浙江五疆科技发展有限公司	新凤鸣控股公司之子公司
天津工大纺织助剂有限公司	联营企业的控股子公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
桐乡市广运智联物流有限公司	运输服务	84,885,503.45	85,826,065.07
物产港储公司	仓储及综合保障服务	28,429,713.34	28,054,597.13
平湖市独山港区港务有限公司	港区服务	19,242,446.09	22,207,658.85
浙江久鼎供应链管理有限公司	塑料托盘租赁服务	30,557,868.85	24,319,711.64
浙江五疆科技发展有限公司	硬件、软件及技术服务	9,680,283.01	10,787,622.22
天津工大纺织助剂有限公司	油剂	19,412,761.12	5,819,097.32

（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
浙江双盈化纤股份有限公司	涤纶长丝	61,669,975.82	102,836,707.06
桐乡市扬华化纤股份有限公司	涤纶长丝	7,739,712.49	12,514,295.57
桐乡中祥化纤有限公司	涤纶长丝	11,720,126.43	2,329,144.90
物产港储公司	循环冷却水、综合保障服务	1,798,188.79	3,242,084.55
独山环保公司	冷凝液	18,326,920.36	14,647,831.86

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
物产港储公司	土地使用权	98,533.94	275,758.20

（2）公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
物产港储公司	土地使用权	17,235.78			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
物产港储公司	土地使用权	48,236.24			

3. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
物产港储公司	转让设备	16,198,940.00	
物产港储公司	购入设备	16,196,870.00	
物产港储公司	转让土地使用权		6,275,458.72
物产港储公司	购入土地使用权		5,689,568.80

4. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,154.52 万元	1,268.50 万元

（三）关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙江久鼎供应链管理有限公司	2,709,627.40	3,069,915.60
	物产港储公司	1,377,836.35	3,006,424.96
	平湖市独山港区港务有限公司	1,162,483.93	2,495,891.65
	天津工大纺织助剂有限公司		450,000.00
小　计		5,249,947.68	9,022,232.21

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债/其他流动负债			
	浙江双盈化纤股份有限公司	17,052.63	656,715.69
	桐乡市扬华化纤股份有限公司	874.21	1,074,351.49
	桐乡中祥化纤有限公司	2.42	1,159,474.94
小　计		17,929.26	2,890,542.12

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	100,800 股
公司期末发行在外的限制性股票价格的范围和合同剩余期限	

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价确定限制性股票的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,190,880.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

（三）其他说明

根据公司第一期限制性股票激励计划，第一次、第二次、第三次解除限售的业绩条件分别为：以 2016-2018 年归属于母公司所有者的净利润平均数为基数，公司 2019 年实现的归属于母公司所有者的净利润与基数相比增长率不低于 20%、2020 年实现的归属于母公司所有者的净利润与基数相比增长率不低于 35%、2021 年实现的归属于母公司所有者的净利润与基数相比增长率不低于 60%。2019 年-2020 年，公司未能达到限制性股票激励计划中设定的业绩条件。2020 年 9 月，公司回购注销未达到第一次解锁条件的股份 3,343,200 股，2021 年 9 月，公司回购注销未达到第二次解锁条件的股份 3,158,400 股。2021 年公司达到限制性股票激励计划中设定的业绩条件，2022 年 6 月，公司第一期限制性股票激励计划授予员工的

限制性股票 4,110,400 股解锁，该期限制性股票已全部回购或解锁。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 截至 2022 年 12 月 31 日，公司及部分子公司已开立未到期的不可撤销信用证共计 178,967,915.68 美元、50,055,386.00 欧元。

2. 截至2022年12月31日，公司及部分子公司对外开具尚未到期的履约保函情况如下：

开具人	受益人	保函金额	开具日	到期日
民生银行嘉兴分行	中华人民共和国杭州海关、上海海关、南京海关、宁波海关	150,000,000.00	2022/5/30	2023/3/30
中国银行桐乡支行		3,000,000.00	2022/1/18	2023/1/18
中国银行湖州织里支行		5,000,000.00	2022/2/21	2023/2/21
中国银行湖州市分行		3,000,000.00	2022/3/11	2023/3/11

3. 2022 年 3 月 7 日，公司第五届董事会第二十二次会议审议并通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币 1.50 亿元（含），不超过人民币 3.00 亿元（含）；回购价格为不超过人民币 18.00 元/股（含）；回购期限为自董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内。本次回购实施起始日至 2022 年 12 月 31 日止，公司已累计回购股份 18,381,291 股，占公司总股本的比例为 1.20%，购买的最高价为 12.61 元/股、最低价为 8.34 元/股，支付的金额为 199,985,473.56 元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）吸收合并子公司

根据公司 2022 年 10 月 10 日第五届董事会第三十二次会议决议，同意由本公司吸收合并子公司中辰化纤公司，吸收合并完成后，本公司作为吸收合并方存续经营，中辰化纤公司作为被吸收合并方依法予以注销登记。截至本财务报表批准报出日，吸收合并手续尚未完成。

（二）收购股权

根据公司与新凤鸣控股公司于 2023 年 2 月 15 日签订的《股权转让协议》，本公司以现金 3,306,625.19 元收购新凤鸣控股公司持有的罗科史巴克有限公司 100%股权，截至本财务

报表批准报出日，罗科史巴克有限公司尚未完成相关变更手续。

（三）向特定对象发行股份

根据公司 2023 年 1 月 17 日第五届董事会第三十七次会议决议、2023 年 3 月 8 日第五届董事会第三十九次会议决议及 2023 年 3 月 24 日 2023 年第二次临时股东大会决议，公司拟申请向特定对象发行股票，拟募集资金总额不超过人民币 100,000.00 万元，募集资金拟用于年产 540 万吨 PTA 项目。该事项尚需经上海证券交易所审核通过以及中国证监会同意注册后方可实施。

十四、其他重要事项

（一）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

产品分部

项　目	化纤	石化	抵消	合　计
主营业务收入	45,598,425,973.77	24,355,814,551.49	22,416,622,558.70	47,537,617,966.56
主营业务成本	44,017,490,337.87	23,932,950,472.23	22,024,448,093.19	45,925,992,716.91
资产总额	29,564,784,624.70	11,739,275,112.78		41,304,059,737.48
负债总额	17,459,520,697.26	8,144,510,940.21		25,604,031,637.47

（二）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	19,576,460.80	9,049,384.94
合　计	19,576,460.80	9,049,384.94

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数

项　目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	19,347,085.26	8,776,039.44

2. 公司作为出租人

经营租赁

1）租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,419,998.31	459,251.18

2）经营租赁资产

项　目	期末数	上年年末数
投资性房地产	12,610,344.47	
无形资产		4,686,356.60
小　计	12,610,344.47	4,686,356.60

十五、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（%）	
按组合计提坏账准备	81,900,633.93	100.00	773,154.06	0.94	81,127,479.87
合　计	81,900,633.93	100.00	773,154.06	0.94	81,127,479.87

（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	116,341.73	100.00	5,817.09	5.00	110,524.64
合　计	116,341.73	100.00	5,817.09	5.00	110,524.64

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用证组合	66,437,552.63		
账龄组合	15,463,081.30	773,154.06	5.00
小　计	81,900,633.93	773,154.06	0.94

按组合计提坏账的确认标准及说明：

信用证组合系以国内信用证、境外信用证结算方式形成的应收账款，坏账风险低，故不计提坏账准备。

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	15,463,081.30	773,154.06	5.00
小　计	15,463,081.30	773,154.06	5.00

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	81,900,633.93
合　计	81,900,633.93

(3) 坏账准备变动情况

1）明细情况

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	5,817.09	767,336.97						773,154.06
合　计	5,817.09	767,336.97						773,154.06

2）本期无坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无应收账款核销情况。

(5) 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
KEVSER HALI. TEKS. SAN. VE TIC LTD.	8,378,748.11	10.23	
CENGEL IPLIK TEKSTIL SANAYI VE TICA	7,103,126.45	8.67	
VILLA TEKSTIL PAZ. SAN. VE TIC. LTD	6,468,735.52	7.90	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
KORKMAZ IPLIK SAN VE TIC LTD STI	5,451,316.11	6.66	15,731.52
GUMUSOGLU TEKSTIL SANAYI VE TICARET	5,095,646.82	6.22	
小　计	32,497,573.01	39.68	15,731.52

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	3,613,301,706.58	100.00	24,977.42		3,613,276,729.16
其中：其他应收款	3,613,301,706.58	100.00	24,977.42		3,613,276,729.16
合　计	3,613,301,706.58	100.00	24,977.42		3,613,276,729.16

(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	3,956,367,420.13	100.00	73,486.65		3,956,293,933.48
其中：其他应收款	3,956,367,420.13	100.00	73,486.65		3,956,293,933.48
合　计	3,956,367,420.13	100.00	73,486.65		3,956,293,933.48

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	3,612,802,158.14		
账龄组合	499,548.44	24,977.42	5.00
其中：1年以内	499,548.44	24,977.42	5.00
小　计	3,613,301,706.58	24,977.42	

(2) 账龄情况

项　目	期末账面余额
1年以内	3,228,200,612.65

项　目	期末账面余额
1-2 年	385,101,093.93
合　计	3,613,301,706.58

(3) 坏账准备计提情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	33,486.65		40,000.00	73,486.65
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,509.23		-40,000.00	-48,509.23
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,977.42			24,977.42

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	3,612,802,158.14	3,955,657,687.11
应收暂付款	499,548.44	499,733.02
押金保证金		210,000.00
合　计	3,613,301,706.58	3,956,367,420.13

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
独山能源公司	拆借款	1,181,120,630.27	1 年以内	32.69	

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
中益化纤公司	拆借款	811,678,135.93	2年以内	22.46	
中跃化纤公司	拆借款	809,615,086.39	1年以内	22.41	
徐州阳光公司	拆借款	405,500,000.00	1年以内	11.22	
中石科技公司	拆借款	110,102,513.89	1年以内	3.05	
小　计		3,318,016,366.48		91.83	

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	7,553,759,944.06		7,553,759,944.06	6,664,759,944.06		6,664,759,944.06
对联营企业投资	14,464,283.42		14,464,283.42	8,226,018.55		8,226,018.55
合　计	7,568,224,227.48		7,568,224,227.48	6,672,985,962.61		6,672,985,962.61

(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
中石科技公司	4,582,580,673.03			4,582,580,673.03		
江苏新拓公司	610,025,740.00	890,000,000.00		1,500,025,740.00		
中益化纤公司	461,580,863.48			461,580,863.48		
中欣化纤公司	339,991,948.77			339,991,948.77		
中维化纤公司	272,238,426.52			272,238,426.52		
中辰化纤公司	103,637,920.08			103,637,920.08		
中盈化纤公司	102,150,720.13			102,150,720.13		
中友化纤公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
新凤鸣国际公司	45,801,922.50			45,801,922.50		
新凤鸣化纤公司	18,906,796.79			18,906,796.79		
新凤鸣进出口公司	10,102,959.99			10,102,959.99		
上海实业公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

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
独山能源公司	6,107,052.70			6,107,052.70		
中跃化纤公司	538,633.36			538,633.36		
中磊化纤公司	62,920.10			62,920.10		
瑞盛科公司	17,160.00			17,160.00		
中禾贸易公司	16,206.61			16,206.61		
中瀚贸易公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
小　计	6,664,759,944.06	890,000,000.00	1,000,000.00	7,553,759,944.06		

(3) 对联营企业投资

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
浙江恒创公司	2,889,201.09	8,000,000.00		-136,113.31	
江苏新视界公司	5,336,817.46			-1,675,621.82	
小　计	8,226,018.55	8,000,000.00		-1,811,735.13	

（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		
浙江恒创公司					10,753,087.78	
江苏新视界公司	50,000.00				3,711,195.64	
小　计	50,000.00				14,464,283.42	

（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	357,251,641.41	337,257,448.83	326,587,991.42	300,747,533.69
其他业务收入	186,644,111.55	183,489,669.75	3,447,347.08	1,275,036.50

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合　计	543,895,752.96	520,747,118.58	330,035,338.50	302,022,570.19
其中：与客户之间的合同产生的收入	541,864,324.34	520,307,892.44	328,035,338.46	301,543,462.89

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
POY	373,642,043.77	362,144,423.85	288,276,144.42	266,970,439.94
FDY	93,615,015.47	93,110,558.42		
切片及其他	74,607,265.10	65,052,910.17	39,759,194.04	34,573,022.95
小　计	541,864,324.34	520,307,892.44	328,035,338.46	301,543,462.89

2) 收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	352,768,383.86	332,878,396.48	322,556,427.48	297,080,609.68
境外	189,095,940.48	187,429,495.96	5,478,910.98	4,462,853.21
小　计	541,864,324.34	520,307,892.44	328,035,338.46	301,543,462.89

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	541,864,324.34	328,035,338.46
小　计	541,864,324.34	328,035,338.46

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,151,256.75 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接投入费用	13,008,412.96	11,260,486.65
人员人工费用	3,385,877.02	3,527,894.56
折旧费用	1,146,995.52	785,136.76
其他费用	140,506.08	39,589.67

项　目	本期数	上年同期数
合　计	17,681,791.58	15,613,107.64

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	630,000,000.00	460,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	144,990.32	4,206,481.25
处置交易性金融资产取得的投资收益		874,205.07
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		874,205.07
权益法核算的长期股权投资收益	-1,811,735.13	1,817.10
合　计	628,333,255.19	465,082,503.42

十六、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	2,017,213.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	179,921,962.50	
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	5,340,001.39	
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		

项　目	金额	说明
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	-42,378,164.60	
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	61,925,178.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	403,399.17	
小　计	207,229,590.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	32,930,309.82	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	174,299,280.42	

（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	-1.28	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.37	-0.25	-0.25

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	-205,058,904.48
非经常性损益	B	174,299,280.42
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	-379,358,184.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	16,424,570,247.46
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	30,073,648.32

项　目		序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	6.00
回购或现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产		G	539,809,025.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7.81
其他	因外币报表折算差异引起的归属于公司普通股股东的净资产变动	I1	-6,725,552.34
	计提专项储备增加的净资产	I2	-2,629,505.78
	权益法核算的长期股权投资其他权益变动增加资本公积	I3	-392,807.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K+I×J/K	15,980,707,102.88
加权平均净资产收益率		M=A/L	-1.28
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-2.37

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	-205,058,904.48
非经常性损益	B	174,299,280.42
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	-379,358,184.90
期初股份总数	D	1,520,650,906.00
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	4,111,672.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
因回购等减少股份数	H	18,381,291.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	7.23
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×G/K-H×I/K-J	1,511,638,966.50
基本每股收益	M=A/L	-0.14
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.25

(2) 稀释每股收益

因本期可转换公司债券造成了反稀释，故稀释每股收益按照基本每股收益确定。

新凤鸣集团股份有限公司

二〇二三年三月二十九日



统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

（副本）

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

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出　资　额　壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2023 年 02 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为新凤鸣集团股份有限公司申报文件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0015310

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：浙江省财政厅

2023 年 3 月 14 日

中华人民共和国财政部制

仅为新凤鸣集团股份有限公司申报文件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906760500	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906114840	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000055878700B	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101082726007 2	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108569499 23XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	9[illegible]1010808966493 76	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911[illegible]0108923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610[illegible]7340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublic/[illegible]/[illegible]/ypgjgbd/202011/t20201102_385509.html

仅为新凤鸣集团股份有限公司申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案事项已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为新凤鸣集团股份有限公司申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郑俭是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

753

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

仅为新凤鸣集团股份有限公司申报材料

之目的而提供文件的复印件，特此予说明 吴传淼 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓　　名 Full name　吴传淼

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1989-04-01

工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　332529198904011411X

证书编号 No. of Certificate　330000014874

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs　浙江省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance　2013 年 /y　10 月 /m　10 日 /d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

5