

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—16 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13—14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15—16 页
三、财务报表附注	第 17—105 页

# 审计报告

天健审〔2021〕2818号

荣盛石化股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

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

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

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于荣盛石化公司，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）存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)7。

截至 2020 年 12 月 31 日，荣盛石化公司存货账面余额为人民币 23,587,476,116.64 元，跌价准备为人民币 41,472,196.35 元，账面价值为人民币 23,546,003,920.29 元。

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。荣盛石化公司管理层（以下简称管理层）在考虑持有存货目的的基础上，根据相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与期后情况、市场信息等进行比较；

（4）评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（6）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 固定资产和在建工程的计量

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十五)、三(十六)、三(十七)及五(一)11、12。

截至 2020 年 12 月 31 日, 荣盛石化公司财务报表所示固定资产项目账面价值为人民币 86,002,947,910.65 元。主要系用于生产石油炼化产品、化工产品等的机器设备及相应建造的厂房, 该等固定资产在达到预定可使用状态入账并按预计使用年限直线法计提折旧。

截至 2020 年 12 月 31 日, 荣盛石化公司财务报表所示在建工程项目账面余额为人民币 88,192,503,272.41 元。主要系 4,000 万吨/年炼化一体化项目。荣盛石化公司在建工程按实际发生的成本计量, 包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出, 包括工程设计、监理和造价咨询等支出。

管理层对以下方面的判断会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策造成影响, 包括: 确定哪些开支符合资本化的条件、确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点; 估计相应固定资产的经济可使用年限及残值。

由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及重大的管理层判断, 且其对合并财务报表占比较大, 我们将固定资产及在建工程的计量识别确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

(1) 了解与固定资产和在建工程相关的关键内部控制(包括估计经济可使用年限及残值等), 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 以抽样的方式对新增的在建工程进行检查, 判断上述投入是否满足资本化的条件, 抽查本年新增的金额重大的建筑安装成本, 检查与之相关的工程合同, 并将实际付款的金额核对至发票和付款凭证;

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

(4) 实地查看工程施工现场，了解和评估工程进度，判断是否与公司账面存在重大偏差；

(5) 确认在建工程结转固定资产的时点，结合现场监盘及固定资产验收报告，确认转固时间的准确性；

(6) 评估固定资产折旧方法的合理性，在此基础上复核折旧计提的合理性。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估荣盛石化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。

荣盛石化公司治理层（以下简称治理层）负责监督荣盛石化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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对荣盛石化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荣盛石化公司不能持续经营。

（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）就荣盛石化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·杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月十四日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：荣盛石化股份有限公司

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	10,637,514,758.91	12,878,260,218.51	短期借款	17	45,690,948,420.05	30,041,644,090.75
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	128,083,947.02	86,034,165.23	交易性金融负债	18	15,505,695.61	24,491,132.37
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	19	3,696,354,818.17	4,779,319,137.51
应收账款	3	1,349,670,164.65	2,048,931,233.41	应付账款	20	36,675,981,083.71	35,566,634,063.89
应收款项融资	4	138,850,525.93	216,202,780.88	预收款项			897,156,388.03
预付款项	5	3,554,849,794.36	3,442,667,984.13	合同负债	21	2,547,005,029.24	
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	2,114,720,404.93	1,200,769,569.97	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	662,321,071.31	460,894,183.74
存货	7	23,546,003,920.29	26,584,691,386.77	应交税费	23	1,787,869,476.45	415,454,071.97
合同资产				其他应付款	24	696,404,982.27	1,903,047,125.43
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	10,580,368,432.63	9,138,645,175.79	持有待售负债			
流动资产合计		52,050,061,948.72	55,596,202,514.69	一年内到期的非流动负债	25	11,315,997,630.94	7,082,864,470.55
				其他流动负债	26	326,375,397.00	
				流动负债合计		103,414,763,604.75	81,171,504,664.24
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	62,426,316,325.79	58,403,222,668.87
				应付债券	28	3,043,646,042.64	1,000,062,466.01
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	29	226,222,224.92	199,909,732.68
				递延所得税负债	15	2,543,974,447.23	244,343,898.89
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		68,240,159,040.58	59,847,538,766.45
				负债合计		171,654,922,645.33	141,019,043,430.69
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	30	6,750,350,000.00	6,291,107,750.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	8,003,779,985.69	6,732,375,056.38	资本公积	31	14,188,879,508.65	6,687,640,659.81
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益	32	-67,540,008.82	34,854,136.75
投资性房地产	10	7,863,669.98	83,437,310.05	专项储备	33		
固定资产	11	86,002,947,910.65	71,267,296,012.29	盈余公积	34	532,602,703.33	422,873,441.04
在建工程	12	88,192,503,272.41	43,184,893,490.65	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	35	15,562,049,572.57	9,118,122,840.64
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		36,966,341,775.73	22,554,598,828.24
使用权资产				少数股东权益		32,893,663,687.92	19,013,073,519.71
无形资产	13	5,807,327,622.92	4,023,730,131.84	所有者权益合计		69,860,005,463.65	41,567,672,347.95
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	14	1,590,298.34	3,585,926.20				
递延所得税资产	15	68,828,627.84	316,137,545.24				
其他非流动资产	16	1,380,024,772.43	1,379,057,791.30				
非流动资产合计		189,464,866,160.26	126,990,513,263.95				
资产总计		241,514,928,108.98	182,586,715,778.64	负债和所有者权益总计		241,514,928,108.98	182,586,715,778.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 荣盛石化股份有限公司

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		510,403,135.10	348,145,064.89	短期借款		6,665,062,839.33	6,088,345,417.83
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		1,685,000,000.00	1,050,000,000.00
应收账款	1	18,545,247.89	31,995,493.42	应付账款		3,753,950,958.90	4,396,843,631.98
应收款项融资		16,495,637.91	62,944,086.45	预收款项			39,365,133.55
预付款项		92,401,218.56	80,747,622.88	合同负债		39,109,694.27	
其他应收款	2	842,831,624.19	1,028,024,144.11	应付职工薪酬		33,336,056.39	33,248,589.23
存货		326,459,957.65	272,380,579.97	应交税费		26,672,427.04	22,839,147.68
合同资产				其他应付款		3,767,615,507.17	2,878,693,879.13
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		804,190,240.58	515,023,860.78
其他流动资产				其他流动负债		5,084,260.26	
流动资产合计		1,807,136,821.30	1,824,236,991.72	流动负债合计		16,780,021,983.94	15,024,359,660.18
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		628,861,208.33	543,770,080.63
债权投资				应付债券		3,043,646,042.64	1,000,062,466.01
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款		2,000,000,000.00	995,350,000.00	永续债			
长期股权投资	3	39,312,179,239.96	28,071,463,886.24	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		11,209,912.60	11,481,358.60	预计负债			
固定资产		322,993,509.97	371,588,761.06	递延收益		12,275,458.09	810,239.75
在建工程		9,568,286.00	186,286.00	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,684,782,709.06	1,544,642,786.39
使用权资产				负债合计		20,464,804,693.00	16,569,002,446.57
无形资产		11,015,666.91	14,659,185.77	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		6,750,350,000.00	6,291,107,750.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积		14,618,311,840.58	7,118,053,380.72
非流动资产合计		41,666,966,615.44	29,464,729,477.67	减: 库存股			
资产总计		43,474,103,436.74	31,288,966,469.39	其他综合收益		12,188,048.65	24,713,730.46
				专项储备			
				盈余公积		532,602,703.33	422,873,441.04
				未分配利润		1,095,846,151.18	863,215,720.60
				所有者权益合计		23,009,298,743.74	14,719,964,022.82
				负债和所有者权益总计		43,474,103,436.74	31,288,966,469.39

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：荣盛石化股份有限公司

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	1	107,264,993,119.44	82,499,880,682.37
其中：营业收入	1	107,264,993,119.44	82,499,880,682.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,689,796,013.52	80,472,566,846.33
其中：营业成本	1	86,122,421,703.79	76,868,963,867.13
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	2,465,586,436.51	512,765,592.22
销售费用	3	115,809,625.10	778,468,315.35
管理费用	4	472,908,591.25	388,673,686.49
研发费用	5	1,963,680,578.93	980,837,365.27
财务费用	6	1,549,389,077.94	942,858,019.87
其中：利息费用		3,302,645,684.24	823,696,757.58
利息收入		157,098,956.40	152,293,691.55
加：其他收益	7	176,275,520.65	184,136,827.01
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,847,393,716.73	900,965,199.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		948,823,639.56	828,828,042.14
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	112,958,596.41	61,543,032.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	8,591,589.97	-168,249.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-41,472,196.35	-37,074,684.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	2,466,177.00	1,890,145.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,681,410,510.33	3,138,606,106.40
加：营业外收入	13	5,885,902.02	6,996,104.76
减：营业外支出	14	4,259,008.08	1,481,417.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,683,037,404.27	3,144,120,793.75
减：所得税费用	15	3,311,247,708.73	187,436,565.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,371,789,695.54	2,956,684,227.86
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,371,789,695.54	2,958,641,033.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,956,805.36
（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）		7,308,588,924.22	2,206,876,648.96
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,063,200,771.32	749,807,578.90
六、其他综合收益的税后净额	16	-101,623,329.35	49,520,693.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-102,394,145.57	45,299,635.34
（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		-102,394,145.57	45,299,635.34
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-13,854,443.53	19,108,739.87
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		-88,539,702.04	26,190,895.47
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		770,816.22	4,221,058.58
七、综合收益总额		13,270,166,366.19	3,006,204,921.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,206,194,778.65	2,252,176,284.30
归属于少数股东的综合收益总额		6,063,971,587.54	754,028,637.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.14	0.35
（二）稀释每股收益		1.14	0.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：荣盛石化股份有限公司

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	7,807,343,453.93	8,500,082,128.95
减：营业成本	1	7,910,203,000.33	8,333,666,888.48
税金及附加		5,266,002.24	12,336,410.74
销售费用		13,759,283.56	21,529,541.54
管理费用		42,605,719.97	44,429,694.60
研发费用		67,868,737.78	110,855,357.40
财务费用		693,255,484.99	559,707,358.02
其中：利息费用		708,537,347.64	559,834,284.41
利息收入		36,802,647.97	25,965,438.64
加：其他收益		19,436,392.49	6,526,063.30
投资收益（损失以“-”号填列）	2	2,012,023,747.29	1,309,425,850.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		526,449,143.53	496,110,352.01
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）		576,986.02	466,488.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,303,878.89	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			35,199.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,097,118,471.97	734,010,480.00
加：营业外收入		174,150.90	210,699.00
减：营业外支出			83,976.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,097,292,622.87	734,137,202.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,097,292,622.87	734,137,202.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,097,292,622.87	734,137,202.13
（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		-12,525,681.81	9,793,044.52
（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		-12,525,681.81	9,793,044.52
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-12,525,681.81	9,793,044.52
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,084,766,941.06	743,930,246.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：荣盛石化股份有限公司

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		126,629,878,975.26	94,210,504,555.85
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		4,414,753,667.11	4,869,738,668.56
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,038,832,352.05	3,448,256,858.64
经营活动现金流入小计		135,083,464,994.42	102,528,500,083.05
购买商品、接受劳务支付的现金		106,956,571,011.78	95,681,417,300.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,256,896,970.96	1,718,381,144.68
支付的各项税费		2,523,774,794.68	2,057,930,370.06
支付其他与经营活动有关的现金	2	5,839,449,457.12	5,122,649,915.39
经营活动现金流出小计		117,576,692,234.54	104,580,378,730.20
经营活动产生的现金流量净额		17,506,772,759.88	-2,051,878,647.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,639,557,372.52	5,044,832,231.50
取得投资收益收到的现金		1,040,800,249.85	41,088,083.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,555,922.56	24,722,547.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			592,679,902.19
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,653,806,008.43	3,305,748,080.80
投资活动现金流入小计		5,338,719,553.36	9,009,070,845.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,846,107,603.58	36,885,720,861.99
投资支付的现金		3,445,250,561.24	5,888,189,625.01
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,331,275,399.01	1,401,719,755.18
投资活动现金流出小计		61,622,633,563.83	44,175,630,242.18
投资活动产生的现金流量净额		-56,283,914,010.47	-35,166,559,397.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,929,150,938.40	3,450,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,965,000,000.00	3,450,000,000.00
取得借款收到的现金		102,456,899,896.76	88,077,086,367.74
收到其他与筹资活动有关的现金	5	4,367,000,000.00	8,084,533,360.00
筹资活动现金流入小计		122,753,050,835.16	99,611,619,727.74
偿还债务支付的现金		75,228,709,790.24	50,928,063,191.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,111,603,052.19	4,547,214,846.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		149,250,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	5,835,416,984.94	8,553,815,912.64
筹资活动现金流出小计		87,175,729,827.37	64,029,093,950.54
筹资活动产生的现金流量净额		35,577,321,007.79	35,582,525,777.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		218,116,012.09	-53,668,369.14
五、现金及现金等价物净增加额		-2,981,704,230.71	-1,689,580,636.09
加：期初现金及现金等价物余额		9,574,048,273.72	11,263,628,909.81
六、期末现金及现金等价物余额		6,592,344,043.01	9,574,048,273.72

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

2020年度

会企03表

编制单位：荣盛石化股份有限公司

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	8,663,076,040.62	9,340,659,369.14
收到的税费返还	62,500,718.42	15,233,065.84
收到其他与经营活动有关的现金	7,456,856,231.73	388,419,495.80
经营活动现金流入小计	16,182,432,990.77	9,744,311,930.78
购买商品、接受劳务支付的现金	8,696,023,086.27	5,696,513,331.87
支付给职工以及为职工支付的现金	209,974,734.61	209,189,312.30
支付的各项税费	41,676,806.93	90,652,189.92
支付其他与经营活动有关的现金	7,575,765,791.12	325,118,736.78
经营活动现金流出小计	16,523,440,418.93	6,321,473,570.87
经营活动产生的现金流量净额	-341,007,428.16	3,422,838,359.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	448,578,108.00	1,810,625,102.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,415,866,333.96	235,873,768.76
投资活动现金流入小计	1,864,444,441.96	2,046,555,900.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,103,720.20	13,914,440.11
投资支付的现金	10,942,120,000.00	3,750,339,155.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,000,000,000.00	65,000,000.00
投资活动现金流出小计	12,953,223,720.20	3,829,253,596.08
投资活动产生的现金流量净额	-11,088,779,278.24	-1,782,697,695.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,964,150,938.40	
取得借款收到的现金	12,568,452,835.34	10,522,472,844.19
收到其他与筹资活动有关的现金	16,185,000,000.00	17,044,000,000.00
筹资活动现金流入小计	36,717,603,773.74	27,566,472,844.19
偿还债务支付的现金	9,608,443,894.15	8,812,823,332.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,168,420,185.99	951,838,129.09
支付其他与筹资活动有关的现金	14,478,961,945.16	19,451,554,469.56
筹资活动现金流出小计	25,255,826,025.30	29,216,215,930.70
筹资活动产生的现金流量净额	11,461,777,748.44	-1,649,743,086.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	847,200.42	910,138.51
五、现金及现金等价物净增加额	32,838,242.46	-8,692,283.41
加：期初现金及现金等价物余额	61,966,262.81	70,658,546.22
六、期末现金及现金等价物余额	94,804,505.27	61,966,262.81

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

2020年度

会合04表

编制单位：荣盛石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益合计	
	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										
一、上年年末余额	6,291,107,750.00				6,687,640,659.81		34,854,136.75		422,873,441.04		9,118,122,840.64	19,013,073,519.71	41,567,672,347.95
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、本年初余额	6,291,107,750.00				6,687,640,659.81		34,854,136.75		422,873,441.04		9,118,122,840.64	19,013,073,519.71	41,567,672,347.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	459,242,250.00				7,501,238,848.84		-102,394,145.57		109,729,262.29		6,443,926,731.93	13,880,590,168.21	28,292,333,115.70
（一）综合收益总额							-102,394,145.57				7,308,588,924.22	6,063,971,587.54	13,270,166,366.19
（二）所有者投入和减少资本	459,242,250.00				7,500,258,459.86							7,965,000,000.00	15,924,500,709.86
1. 所有者投入的普通股	459,242,250.00				7,500,258,459.86							7,965,000,000.00	15,924,500,709.86
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									109,729,262.29		-864,662,192.29	-149,250,000.00	-904,182,930.00
1. 提取盈余公积									109,729,262.29		-109,729,262.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-754,932,930.00	-149,250,000.00	-904,182,930.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取									86,549,074.57			33,151,166.31	119,700,240.88
2. 本期使用									86,549,074.57			33,151,166.31	119,700,240.88
（六）其他					980,388.98							868,580.67	1,848,969.65
四、本期期末余额	6,750,350,000.00				14,188,879,508.65		-67,540,008.82		532,602,703.33		15,562,049,572.57	32,893,663,687.92	69,860,005,463.65

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

2020年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：荣盛石化股份有限公司

项 目	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	
	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										
一、上年年末余额	6,291,107,750.00				6,687,640,659.81		-10,445,498.59		349,459,720.83		7,613,770,686.89	14,847,294,882.23	35,778,828,201.17
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、本年初余额	6,291,107,750.00				6,687,640,659.81		-10,445,498.59		349,459,720.83		7,613,770,686.89	14,847,294,882.23	35,778,828,201.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							45,299,635.34		73,413,720.21		1,504,352,153.75	4,165,778,637.48	5,788,844,146.78
（一）综合收益总额							45,299,635.34				2,206,876,648.96	754,028,637.48	3,006,204,921.78
（二）所有者投入和减少资本												3,450,000,000.00	3,450,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												3,450,000,000.00	3,450,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									73,413,720.21		-702,524,495.21	-38,250,000.00	-667,360,775.00
1. 提取盈余公积									73,413,720.21		-73,413,720.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-629,110,775.00	-38,250,000.00	-667,360,775.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取									102,334,464.20			47,035,370.08	149,369,834.28
2. 本期使用									102,334,464.20			47,035,370.08	149,369,834.28
（六）其他													
四、本期期末余额	6,291,107,750.00				6,687,640,659.81		34,854,136.75		422,873,441.04		9,118,122,840.64	19,013,073,519.71	41,567,672,347.95

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

2020年度

会企04表

编制单位：荣盛石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,291,107,750.00				7,118,053,380.72		24,713,730.46		422,873,441.04	863,215,720.60	14,719,964,022.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,291,107,750.00				7,118,053,380.72		24,713,730.46		422,873,441.04	863,215,720.60	14,719,964,022.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	459,242,250.00				7,500,258,459.86		-12,525,681.81		109,729,262.29	232,630,430.58	8,289,334,720.92
（一）综合收益总额							-12,525,681.81			1,097,292,622.87	1,084,766,941.06
（二）所有者投入和减少资本	459,242,250.00				7,500,258,459.86						7,959,500,709.86
1. 所有者投入的普通股	459,242,250.00				7,500,258,459.86						7,959,500,709.86
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									109,729,262.29	-864,662,192.29	-754,932,930.00
1. 提取盈余公积									109,729,262.29	-109,729,262.29	
2. 对所有者（或股东）的分配										-754,932,930.00	-754,932,930.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	6,750,350,000.00				14,618,311,840.58		12,188,048.65		532,602,703.33	1,095,846,151.18	23,009,298,743.74

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

2020年度

会企04表

编制单位：荣盛石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,291,107,750.00				7,118,053,380.72		14,920,685.94		349,459,720.83	831,603,013.68	14,605,144,551.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,291,107,750.00				7,118,053,380.72		14,920,685.94		349,459,720.83	831,603,013.68	14,605,144,551.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,793,044.52		73,413,720.21	31,612,706.92	114,819,471.65
（一）综合收益总额							9,793,044.52			734,137,202.13	743,930,246.65
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									73,413,720.21	-702,524,495.21	-629,110,775.00
1. 提取盈余公积									73,413,720.21	-73,413,720.21	
2. 对所有者（或股东）的分配										-629,110,775.00	-629,110,775.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	6,291,107,750.00				7,118,053,380.72		24,713,730.46		422,873,441.04	863,215,720.60	14,719,964,022.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 荣盛石化股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

荣盛石化股份有限公司（以下简称公司或本公司）系浙江荣盛控股集团有限公司与自然人李水荣、李永庆、李国庆、许月娟、倪信才和赵关龙在荣盛化纤集团有限公司基础上发起设立的股份有限公司，于 2007 年 6 月 18 日登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有浙江省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91330000255693873W 的营业执照，注册资本 6,750,350,000.00 元，股份总数 6,750,350,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 934,115,525 股；无限售条件的流通股份：A 股 5,816,234,475 股。公司股票已于 2010 年 11 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属石油化纤行业。经营范围：涤纶丝，化纤布的制造、加工，纸制品加工，轻纺原料及产品，五金，化工产品及其原料（除化学危险品及易制毒化学品）的销售，实业投资，普通货物的仓储服务（不含危险品），道路货物运输（凭有效许可证经营），经营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品：炼油产品、化工产品、PTA、聚酯切片、涤纶丝及薄膜等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 14 日第五届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将浙江盛元化纤有限公司、香港盛晖有限公司、宁波逸盛化学有限公司、大连逸盛投资有限公司、逸盛大石化有限公司、香港逸盛大化有限公司、大连荣新成贸易有限公司、浙江荣通化纤新材料有限公司、宁波中金石化有限公司、宁波泥螺山新能源有限公司、荣盛石化（新加坡）私人有限公司、荣盛国际贸易有限公司、荣翔（上海）化工有限公司、浙江石油化工有限公司、舟山市鱼山石化工程有限公司、浙石化浙优科技有限公司、浙江石油化工（新加坡）私人有限公司、浙江自贸区荣新贸易有限公司、浙石化金塘物流有限公司、荣翔化纤有限公司、浙江永盛科技有限公司、浙江聚兴化纤有限公司和荣盛国际贸易（海南）有限公司等 23 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、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，香港盛辉有限公司、香港逸盛大化有限公司、荣盛石化（新加坡）私人有限公司、浙江石油化工（新加坡）私人有限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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

场验证的输入值等；

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——委托贷款组合	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——借款保证金组合		
其他应收款——应收退税组合		
其他应收款——期货保证金组合		
其他应收款——纸货交易结算款组合		
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收备用金等组合		
其他应收款——往来款组合		
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方[注]	

[注]系指本公司及合并财务报表范围内关联方

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——境外子公司贸易款组合	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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	30
3年以上	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (十一) 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。

## (十二) 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。

## (十三) 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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5或10	19.00-3.00
机器设备	年限平均法	10-15	5或10	9.50-6.00
运输工具	年限平均法	4-5	5或10	23.75-18.00
其他设备	年限平均法	3-10	5或10	31.67-9.00

### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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。

### (十七) 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。

#### （十八）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	15-50
专有技术	6-10
管理软件	5-10
排污权	5-20
海域使用权	1-50

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。

#### （十九）部分长期资产减值

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

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

## （二十）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。

## （二十一）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。

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(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

公司主要销售炼油产品、化工产品、PTA、聚酯切片、涤纶丝及薄膜等,属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

## (二十三) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或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。

#### (二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十六) 租赁

## 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）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。

## (二十八) 分部报告

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

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

## (二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	897,156,388.03	-897,156,388.03	
合同负债		802,232,140.31	802,232,140.31
其他流动负债		94,924,247.72	94,924,247.72

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6% [注 1]
消费税	应纳税销售额（量）	[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1]销售货物按 13%的税率计缴增值税；租金收入及销售石油液化气和蒸汽按 9%的税率计缴增值税；仓储服务等业务及利息收入按 6%的税率计缴增值税。出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口退税率为 13%

[注 2]销售燃料油、柴油和航空煤油适用 1.2 元/升计缴消费税；销售汽油和石脑油适用 1.52 元/升计缴消费税

[注 3]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
子公司浙江盛元化纤有限公司、宁波中金石化有限公司、逸盛大石化有限公司、浙江永盛科技有限公司	15%
子公司香港盛晖有限公司、香港逸盛大化有限公司、荣盛石化（新加坡）私人有限公司及浙江石油化工（新加坡）私人有限公司	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
子公司荣翔化纤有限公司、浙石化金塘物流有限公司、荣盛国际贸易（海南）有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠

1. 根据财政部、中国人民银行、国家税务总局《关于延续执行部分石脑油燃料油消费税政策的通知》（财税〔2011〕87号）；财政部、中国人民银行、海关总署、国家税务总局《关于完善石脑油燃料油生产乙烯 芳烃类化工产品消费税退税政策的通知》（财税〔2013〕2号）；国家税务总局《用于生产乙烯、芳烃类化工产品的石脑油、燃料油退（免）消费税暂行办法》（国家税务总局公告 2012 年第 36 号）和国家税务总局、海关总署《石脑油 燃料油生产乙烯芳烃类化工产品消费税退税问题的公告》（国家税务总局、海关总署公告 2013 年第 29 号）的规定，生产企业执行定点直供计划，销售石脑油、燃料油的数量在计划限额内，且开具有“DDZG”标识的汉字防伪版增值税专用发票的，免征消费税。子公司宁波中金石化有限公司和浙江石油化工有限公司满足退税资格，享受就采购环节缴纳的消费税退税的优惠政策；子公司宁波中金石化有限公司和浙江石油化工有限公司执行定点直供计划符合上述条件，享受就销售环节免征消费税的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于继续提高成品油消费税的通知》（财税〔2015〕11号）的规定，将柴油、航空煤油和燃料油消费税单位税额由 1.1 元/升提高到 1.2 元/升，航空

煤油继续暂缓征收消费税。子公司浙江石油化工有限公司销售航空煤油享受暂缓征收消费税的优惠政策。

2. 根据国家税务总局下发的《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2020 年第 4 号），公司及子公司浙江盛元化纤有限公司被认定为疫情防控重点保障物资生产企业，可申请全额退还增值税增量留抵税额，本期公司留抵退税金额 57,061,176.87 元，子公司浙江盛元化纤有限公司留抵退税金额 8,543,475.93 元。

根据财政部、税务总局和海关总署下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，试行增值税期末留抵税额退税制度，子公司浙江永盛科技有限公司留抵退税金额 5,487,500.28 元，子公司浙江聚兴化纤有限公司留抵退税金额 4,317,973.69 元。

3. 子公司逸盛大化石化有限公司于 2018 年度通过高新技术企业认定，取得由大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局和大连市地方税务局联合颁发的编号为 GR201821200415 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2018-2020 年度，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号），子公司浙江永盛科技有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201833002565 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2018-2020 年度，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕32 号），子公司浙江盛元化纤有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201933003102 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2019-2021 年度，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于宁波市 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕13 号），子公司宁波中金石化有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201933100520 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2019-2021 年度，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于执行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和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的

通知》(财税〔2008〕48号)的规定,公司购置的可用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备,可按设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额,企业当年度应纳税额不足抵免的,可以向以后年度结转,结转期不得超过5个纳税年度。子公司浙江石油化工有限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所得额的优惠政策。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,子公司荣翔化纤有限公司、浙石化金塘物流有限公司、荣盛国际贸易(海南)有限公司本期应纳税所得额不超过100万元(含),减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

6. 根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第8号)的规定,对疫情防控重点保障物资生产企业为扩大产能新购置的相关设备,允许一次性计入当期成本费用在企业所得税税前扣除。子公司浙江石油化工有限公司本期适用该政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,362,303.54	2,649,378.40
银行存款	6,273,310,479.90	9,775,460,375.11
其他货币资金	4,361,841,975.47	3,100,150,465.00
合 计	10,637,514,758.91	12,878,260,218.51
其中:存放在境外的款项总额	550,393,875.27	1,420,864,126.67

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金68,679.72万元,为开具信用证存

入保证金 283,851.71 万元，为开具保函存入保证金 21,159.53 万元，为办理银行贷款存入保证金 30,000.00 万元，为办理远期结售汇业务存入保证金 414.30 万元，存出投资款 31,667.13 万元以及期末基于实际利率法计提的保证金利息 411.81 万元。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	128,083,947.02	86,034,165.23
其中：衍生金融资产	128,083,947.02	86,034,165.23
合 计	128,083,947.02	86,034,165.23

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,378,386,466.54	100.00	28,716,301.89	2.08	1,349,670,164.65
合 计	1,378,386,466.54	100.00	28,716,301.89	2.08	1,349,670,164.65

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,090,042,588.05	100.00	41,111,354.64	1.97	2,048,931,233.41
合 计	2,090,042,588.05	100.00	41,111,354.64	1.97	2,048,931,233.41

#### 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 (%)
境外子公司贸易款组合	1,016,601,008.54	9,676,778.95	0.95
账龄组合	361,785,458.00	19,039,522.94	5.26

小 计	1,378,386,466.54	28,716,301.89	2.08
-----	------------------	---------------	------

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	356,052,531.66	17,802,626.61	5.00
1-2年	3,511,721.49	351,172.15	10.00
2-3年	1,907,829.53	572,348.86	30.00
3年以上	313,375.32	313,375.32	100.00
小 计	361,785,458.00	19,039,522.94	5.26

(2) 账龄情况

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,372,653,540.20	27,479,405.56	2.00
1-2年	3,511,721.49	351,172.15	10.00
2-3年	1,907,829.53	572,348.86	30.00
3年以上	313,375.32	313,375.32	100.00
小 计	1,378,386,466.54	28,716,301.89	2.08

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	41,111,354.64	-12,395,052.75					28,716,301.89	
小 计	41,111,354.64	-12,395,052.75					28,716,301.89	

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Trafigura PTE LTD	253,074,374.95	18.36	
南通化工轻工股份有限公司	199,898,479.96	14.50	
DOUBLE RICH LIMITED	119,943,341.86	8.70	5,997,167.09
SINOPEC HONG KONG (SINGAPORE) PTE LTD	102,225,344.50	7.42	
PTT International TradingPte Ltd	100,203,169.61	7.27	

小 计	775,344,710.88	56.25	5,997,167.09
-----	----------------	-------	--------------

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	138,850,525.93				138,850,525.93	
合 计	138,850,525.93				138,850,525.93	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	216,202,780.88				216,202,780.88	
合 计	216,202,780.88				216,202,780.88	

##### 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	138,850,525.93		
小 计	138,850,525.93		

##### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	15,000,000.00
小 计	15,000,000.00

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,068,408,840.35
小 计	3,068,408,840.35

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	3,537,253,620.86	99.51		3,537,253,620.86	3,421,627,114.10	99.39		3,421,627,114.10
1-2 年	17,596,173.50	0.49		17,596,173.50	21,040,870.03	0.61		21,040,870.03
合 计	3,554,849,794.36	100.00		3,554,849,794.36	3,442,667,984.13	100.00		3,442,667,984.13

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中华人民共和国镇海海关	2,582,513,664.87	72.65
浙江荣盛控股集团有限公司	362,971,024.41	10.21
沙伯基础（上海）商贸有限公司	49,444,065.83	1.39
中华人民共和国大窑湾海关	44,310,793.39	1.25
中华人民共和国宁波梅山保税港区保税加工物流功能区	40,480,000.00	1.14
小 计	3,079,719,548.50	86.64

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	366,250,000.00	165,750,000.00
其他应收款	1,748,470,404.93	1,035,019,569.97
合 计	2,114,720,404.93	1,200,769,569.97

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
海南逸盛石化有限公司	212,500,000.00	127,500,000.00
宁波恒逸贸易有限公司	153,750,000.00	38,250,000.00
小 计	366,250,000.00	165,750,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,763,398,624.93	100.00	14,928,220.00	0.85	1,748,470,404.93
小 计	1,763,398,624.93	100.00	14,928,220.00	0.85	1,748,470,404.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,046,144,327.17	100.00	11,124,757.20	1.06	1,035,019,569.97
小 计	1,046,144,327.17	100.00	11,124,757.20	1.06	1,035,019,569.97

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 (%)
委托贷款组合	1,000,000,000.00		
纸货交易结算款组合	255,882,279.92	579,341.32	0.23
借款保证金组合	216,870,000.00		
应收退税组合	132,530,022.84		
期货保证金组合	86,891,192.23		
应收押金保证金组合	35,128,752.48	9,875,284.01	28.11
往来款组合	23,500,000.00	1,175,000.00	5.00
应收备用金等组合	12,596,377.46	3,298,594.67	26.19
小 计	1,763,398,624.93	14,928,220.00	0.85

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,688,392,694.89
1-2 年	63,074,462.41

2-3年	958,564.57
3年以上	10,972,903.06
小计	1,763,398,624.93

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	3,837,242.72	1,202,463.86	6,085,050.62	11,124,757.20
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-123,723.12	123,723.12		
--转入第三阶段		-95,856.46	95,856.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,420,301.33	21,442.88	6,288,600.35	9,730,344.56
本期收回	-3,713,519.60	-1,004,327.16	-1,209,035.00	-5,926,881.76
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,420,301.33	247,446.24	11,260,472.43	14,928,220.00

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
委托贷款	1,000,000,000.00	520,000,000.00
纸货交易结算款	255,882,279.92	60,339,673.60
借款保证金	216,870,000.00	210,000,000.00
应收退税	132,530,022.84	117,108,213.93
期货保证金	86,891,192.23	98,993,902.61
应收押金及保证金	35,128,752.48	28,571,240.62
往来款	23,500,000.00	
应收备用金等	12,596,377.46	11,131,296.41

小 计	1,763,398,624.93	1,046,144,327.17
-----	------------------	------------------

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江逸盛新材料有限公司	委托贷款	1,000,000,000.00	1 年以内	56.71	
应收消费税退税	应收退税	132,530,022.84	1 年以内	7.52	
JP Morgan	纸货交易结算款	101,870,850.14	1 年以内	5.78	
J. Aron	纸货交易结算款	99,897,799.33	1 年以内	5.67	
国银金融租赁股份有限公司	借款保证金	96,870,000.00	1 年以内	5.49	
小 计		1,431,168,672.31		81.17	

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	18,687,096,722.12	293,838.94	18,686,802,883.18	18,275,783,861.42		18,275,783,861.42
在产品	3,030,451,130.63	29,301,649.57	3,001,149,481.06	6,253,872,675.88	15,430,728.41	6,238,441,947.47
库存商品	1,740,277,070.90	11,876,707.84	1,728,400,363.06	1,601,275,749.02	21,643,956.45	1,579,631,792.57
委托加工物资	1,524,991.59		1,524,991.59	383,744,241.65		383,744,241.65
低值易耗品	128,126,201.40		128,126,201.40	107,089,543.66		107,089,543.66
合 计	23,587,476,116.64	41,472,196.35	23,546,003,920.29	26,621,766,071.63	37,074,684.86	26,584,691,386.77

(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		293,838.94				293,838.94
在产品	15,430,728.41	29,301,649.57		15,430,728.41		29,301,649.57
库存商品	21,643,956.45	11,876,707.84		21,643,956.45		11,876,707.84
小 计	37,074,684.86	41,472,196.35		37,074,684.86		41,472,196.35

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

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三(十一)存货之说明;本期存货跌价准

备减少系随本期在产品的耗用、库存商品的销售而转销。

## 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
待抵扣增值税进项税	10,306,585,268.91		10,306,585,268.91	9,112,003,753.06		9,112,003,753.06
预缴企业所得税	273,783,163.72		273,783,163.72	26,641,422.73		26,641,422.73
合 计	10,580,368,432.63		10,580,368,432.63	9,138,645,175.79		9,138,645,175.79

## 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	8,003,779,985.69		8,003,779,985.69	6,732,375,056.38		6,732,375,056.38
合 计	8,003,779,985.69		8,003,779,985.69	6,732,375,056.38		6,732,375,056.38

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江逸盛石化有限公司	2,285,414,775.41			348,948,591.05	-8,592,664.11
宁波恒逸贸易有限公司	250,869,612.89			203,840,218.81	1,860,778.12
浙江萧山农村商业银行股份有限公司	1,422,851,389.25			146,457,188.77	-9,783,656.19
浙江镇石港口服务有限公司	5,000,000.00	10,000,000.00			
海南逸盛石化有限公司	1,551,307,227.35			493,395,012.48	6,202,593.74
舟山市浙石化舟港拖轮有限公司	5,000,765.42	43,688,900.00		-575,408.77	
浙江省石油股份有限公司	302,196,295.72	400,000,000.00		-254,268,494.53	-3,295,523.46
浙石化新奥(舟山)燃气有限公司	18,073,963.04			-165,963.09	
浙江逸盛新材料有限公司	850,852,202.65	50,000,000.00		14,264,489.69	
浙江鼎盛石化工程有限公司	14,771,611.62			2,726,858.53	

浙江德荣化工有限公司	26,037,213.03	325,000,000.00		-6,124,214.27	
浙江巨荣石油化工有限公司销售有限公司		490,000.00		-20,199.14	
浙江昆盛石油化工有限公司销售有限公司		490,000.00		-3,483.76	
浙江省成品油贸易有限公司		10,000,000.00		354,997.99	
宁波沿海公共管廊有限公司		7,500,000.00		-5,954.20	
合计	6,732,375,056.38	847,168,900.00		948,823,639.56	-13,608,471.90

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江逸盛石化有限公司					2,625,770,702.35	
宁波恒逸贸易有限公司		179,250,000.00			277,320,609.82	
浙江萧山农村商业银行股份有限公司		36,078,108.00			1,523,446,813.83	
浙江镇石港口服务有限公司					15,000,000.00	
海南逸盛石化有限公司		297,500,000.00			1,753,404,833.57	
舟山市浙石化舟港拖轮有限公司					48,114,256.65	
浙江省石油股份有限公司	1,848,969.65				446,481,247.38	
浙石化新奥(舟山)燃气有限公司					17,907,999.95	
浙江逸盛新材料有限公司					915,116,692.34	
浙江鼎盛石化工程有限公司					17,498,470.15	
浙江德荣化工有限公司					344,912,998.76	
浙江巨荣石油化工有限公司销售有限公司					469,800.86	
浙江昆盛石油化工有限公司销售有限公司					486,516.24	
浙江省成品油贸易有限公司					10,354,997.99	
宁波沿海公共管廊有限公司					7,494,045.80	
合计	1,848,969.65	512,828,108.00			8,003,779,985.69	

## 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	10,021,965.73	81,644,356.50	91,666,322.23
本期增加金额			
1) 无形资产转入			
本期减少金额		81,644,356.50	81,644,356.50
1) 无形资产转出		81,644,356.50	81,644,356.50
期末数	10,021,965.73		10,021,965.73
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,967,878.39	6,261,133.79	8,229,012.18
本期增加金额	190,417.36	2,068,732.66	2,259,150.02
1) 计提或摊销	190,417.36	2,068,732.66	2,259,150.02
2) 无形资产转入			
本期减少金额		8,329,866.45	8,329,866.45
1) 转出至无形资产		8,329,866.45	8,329,866.45
期末数	2,158,295.75		2,158,295.75
账面价值			
期末账面价值	7,863,669.98		7,863,669.98
期初账面价值	8,054,087.34	75,383,222.71	83,437,310.05

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	23,954,729,772.82	56,438,046,214.52	175,824,784.33	147,381,413.69	80,715,982,185.36
本期增加金额	4,662,016,459.48	26,227,450,076.08	31,672,380.31	93,318,731.98	31,014,457,647.85
1) 购置	45,921,220.34	284,548,127.58	31,672,380.31	93,318,731.98	455,460,460.21
2) 在建工程转入	4,616,095,239.14	25,942,901,948.50			30,558,997,187.64

本期减少金额		12,682,808,821.97	589,844.05	212,316.96	12,683,610,982.98
1) 处置或报废		787,455.93	589,844.05	212,316.96	1,589,616.94
2) 转出至在建工程		12,682,021,366.04			12,682,021,366.04
期末数	28,616,746,232.30	69,982,687,468.63	206,907,320.59	240,487,828.71	99,046,828,850.23
累计折旧					
期初数	1,035,134,960.36	8,251,032,497.51	78,593,479.07	72,385,563.91	9,437,146,500.85
本期增加金额	1,011,229,457.37	4,752,463,966.22	32,599,717.30	33,499,023.11	5,829,792,164.00
1) 计提	1,011,229,457.37	4,752,463,966.22	32,599,717.30	33,499,023.11	5,829,792,164.00
本期减少金额		2,234,072,596.65	339,049.30	185,751.54	2,234,597,397.49
1) 处置或报废		284,083.20	339,049.30	185,751.54	808,884.04
2) 转出至在建工程		2,233,788,513.45			2,233,788,513.45
期末数	2,046,364,417.73	10,769,423,867.08	110,854,147.07	105,698,835.48	13,032,341,267.36
减值准备					
期初数		11,539,672.22			11,539,672.22
期末数		11,539,672.22			11,539,672.22
账面价值					
期末账面价值	26,570,381,814.57	59,201,723,929.33	96,053,173.52	134,788,993.23	86,002,947,910.65
期初账面价值	22,919,594,812.46	48,175,474,044.79	97,231,305.26	74,995,849.78	71,267,296,012.29

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面原值
房屋及建筑物-浙石化罐区、配套建筑等	1,419,440,951.68
房屋及建筑物-盛元化纤聚合大楼等	505,264,696.35
房屋及建筑物-逸盛大化办公楼等	206,507,892.55
房屋建筑物-永盛科技薄膜仓库等	11,757,497.99
房屋建筑物-聚兴化纤宿舍楼	65,171,778.24
小 计	2,208,142,816.81

12. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	87,123,681,994.61	42,248,351,345.64
工程物资	1,068,821,277.80	936,542,145.01
合 计	88,192,503,272.41	43,184,893,490.65

## (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
4000万吨/年炼化一体化项目一期工程	9,045,881,686.86		9,045,881,686.86	31,052,079,100.50		31,052,079,100.50
4000万吨/年炼化一体化项目二期工程	67,637,988,462.05		67,637,988,462.05	7,597,526,907.50		7,597,526,907.50
100万吨多功能聚酯切片项目				1,455,065,221.17		1,455,065,221.17
年产20万吨差别化纤维技改项目	23,614,889.88		23,614,889.88	252,820,686.68		252,820,686.68
罐区VOCs治理技改项目				69,948,813.24		69,948,813.24
年产25万吨功能性聚酯薄膜扩建项目	453,096,317.82		453,096,317.82	257,945,183.02		257,945,183.02
零星工程	2,190,193,718.62		2,190,193,718.62	1,562,965,433.53		1,562,965,433.53
检修工程	7,772,906,919.38		7,772,906,919.38			
小 计	87,123,681,994.61		87,123,681,994.61	42,248,351,345.64		42,248,351,345.64

## 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[注]	期末数
4000万吨/年炼化一体化项目一期工程	9,015,550	31,052,079,100.50	3,053,489,976.17	25,059,687,389.81		9,045,881,686.86
4000万吨/年炼化一体化项目二期工程	8,292,935	7,597,526,907.50	60,040,461,554.55			67,637,988,462.05
100万吨多功能聚酯切片项目	252,000	1,455,065,221.17	101,267,041.60	1,556,332,262.77		
年产20万吨差别化纤维技改项目	55,000	252,820,686.68	43,348,915.46	269,164,097.55	3,390,614.71	23,614,889.88
罐区VOCs治理技改项目	7,041.41	69,948,813.24	2,128,608.58	72,077,421.82		
年产25万吨功能性聚酯薄膜扩建项目	200,000	257,945,183.02	195,151,134.80			453,096,317.82

零星工程		1,562,965,433.53	1,226,020,906.83	598,792,621.74		2,190,193,718.62
检修工程			10,775,850,313.33	3,002,943,393.95		7,772,906,919.38
小计		42,248,351,345.64	75,437,718,451.32	30,558,997,187.64	3,390,614.71	87,123,681,994.61

[注]均系在建工程部分设备处置减少

(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
4000万吨/年炼化一体化项目一期工程	106.28	95.00	484,344,864.96	994,292,120.74	5.39	募集资金、银行贷款、其他来源
4000万吨/年炼化一体化项目二期工程	88.90	75.00	1,464,508,282.07	1,208,875,353.52	4.49	募集资金、银行贷款、其他来源
100万吨多功能聚酯切片项目	62.86	100.00		19,865,492.30	4.29	银行贷款、其他来源
年产20万吨差别化纤维技改项目	66.69	80.00	1,251,381.76	5,948,888.27	5.22	其他来源
罐区VOCs治理技改项目	116.54	100.00		3,004,573.73	4.89	银行贷款、其他来源
年产25万吨功能性聚酯薄膜扩建项目	22.65	25.00	6,111,421.66	4,142,712.31	3.42	银行贷款、其他来源
零星工程			105,848,654.68	85,705,420.43	4.58	其他来源
检修工程						
小计			2,062,064,605.13	2,321,834,561.30		

### (3) 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	830,694,022.47	714,093,847.13
专用设备	238,127,255.33	222,448,297.88
小计	1,068,821,277.80	936,542,145.01

## 13. 无形资产

### (1) 明细情况

项目	土地使用权	专有技术	管理软件	排污权	海域使用权	合计
账面原值						
期初数	4,311,882,704.18	3,992,718.45	40,753,886.41	62,700,918.30	15,555,100.30	4,434,885,327.64
本期增加金额	1,869,790,950.12		3,772,282.27	59,747,610.00	2,869,720.60	1,936,180,562.99
1) 购置	1,788,146,593.62		3,772,282.27	59,747,610.00	2,869,720.60	1,854,536,206.49

2) 投资性房地 地产转入	81,644,356.50					81,644,356.50
本期减少金额						
1) 处置						
2) 转出至投 资性房地产						
期末数	6,181,673,654.30	3,992,718.45	44,526,168.68	122,448,528.30	18,424,820.90	6,371,065,890.63
累计摊销						
期初数	351,641,275.25	3,962,378.67	6,236,478.64	45,056,265.18	4,258,798.06	411,155,195.80
本期增加金额	117,548,159.63	30,339.78	4,485,033.70	27,427,175.55	3,092,363.25	152,583,071.91
1) 计提	109,218,293.18	30,339.78	4,485,033.70	27,427,175.55	3,092,363.25	144,253,205.46
2) 投资性房 地产转入	8,329,866.45					8,329,866.45
本期减少金额						
1) 处置						
2) 转出至投 资性房地产						
期末数	469,189,434.88	3,992,718.45	10,721,512.34	72,483,440.73	7,351,161.31	563,738,267.71
账面价值						
期末账面价值	5,712,484,219.42		33,804,656.34	49,965,087.57	11,073,659.59	5,807,327,622.92
期初账面价值	3,960,241,428.93	30,339.78	34,517,407.77	17,644,653.12	11,296,302.24	4,023,730,131.84

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末账面原值 5,606.27 万元的土地使用权尚未办妥产权证书。

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
经营租入固定 资产改良支出	3,585,926.20		1,995,627.86		1,590,298.34
合 计	3,585,926.20		1,995,627.86		1,590,298.34

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

递延收益	213,946,766.83	38,831,292.81	199,099,492.93	36,254,735.06
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	15,505,695.61	1,965,778.07	10,775,250.66	1,139,990.08
资产减值准备	50,678,801.84	11,137,043.59	73,643,081.85	15,002,821.79
内部交易未实现利润	101,500,866.23	16,894,513.37	283,090,910.14	51,196,479.15
环保设备免抵			[注]	212,543,519.16
合计	381,632,130.51	68,828,627.84	566,608,735.58	316,137,545.24

[注]子公司浙江石油化工有限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，尚未抵免的金额确认递延所得税

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产一次性税前扣除	8,681,528,501.85	2,169,376,276.93		
合并报表层面反映的母公司将借款作为实收资本投入子公司用于长期资产建造资本化的借款利息	1,431,430,880.35	355,639,164.06	952,619,173.37	235,740,482.38
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	127,429,155.10	18,959,006.24	86,034,165.23	8,603,416.51
合计	10,240,388,537.30	2,543,974,447.23	1,038,653,338.60	244,343,898.89

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	2,641,624,011.26	2,879,986,977.12
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动		13,715,881.71
递延收益	12,275,458.09	810,239.75
资产减值准备	19,509,696.40	4,542,957.65
小计	2,673,409,165.75	2,899,056,056.23

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020年		116,839,988.36	
2021年	77,840,390.20	77,933,899.96	

2022年	125,427,450.34	125,447,791.54	
2023年	843,971,050.80	844,033,932.62	
2024年	666,568,261.33	1,664,989,261.12	
2025年	915,484,851.09		
2028年		952,757.35	
2029年	12,332,007.50	49,789,346.17	
小计	2,641,624,011.26	2,879,986,977.12	

#### 16. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	1,380,024,772.43	1,379,057,791.30
合计	1,380,024,772.43	1,379,057,791.30

#### 17. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	44,883,458,308.94	29,466,819,107.97
抵押及保证借款	287,000,000.00	235,343,710.54
信用借款	520,490,111.11	339,481,272.24
合计	45,690,948,420.05	30,041,644,090.75

#### 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	24,491,132.37	15,505,695.61	24,491,132.37	15,505,695.61
其中：衍生金融负债	24,491,132.37	15,505,695.61	24,491,132.37	15,505,695.61
合计	24,491,132.37	15,505,695.61	24,491,132.37	15,505,695.61

#### 19. 应付票据

项目	期末数	期初数

银行承兑汇票	3,696,354,818.17	4,779,319,137.51
合 计	3,696,354,818.17	4,779,319,137.51

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料采购经营款	22,748,082,703.80	26,929,628,653.93
应付长期资产购置款	13,927,898,379.91	8,637,005,409.96
合 计	36,675,981,083.71	35,566,634,063.89

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货 款	2,547,005,029.24	802,232,140.31
合 计	2,547,005,029.24	802,232,140.31

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

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	455,488,150.94	2,403,407,258.55	2,203,064,268.44	655,831,141.05
离职后福利—设定提存计划	5,406,032.80	58,255,002.63	57,171,105.17	6,489,930.26
合 计	460,894,183.74	2,461,662,261.18	2,260,235,373.61	662,321,071.31

(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	451,030,362.48	2,272,648,751.72	2,075,224,119.33	648,454,994.87
职工福利费		22,416,105.86	22,416,105.86	
社会保险费	3,155,911.98	48,373,301.42	47,122,186.28	4,407,027.12
其中：医疗保险费	2,858,046.36	45,036,723.86	43,744,389.74	4,150,380.48
工伤保险费	171,701.49	1,913,027.58	1,885,878.73	198,850.34

生育保险费	126,164.13	1,423,549.98	1,491,917.81	57,796.30
住房公积金	1,104,186.50	42,505,801.42	41,084,665.42	2,525,322.50
工会经费和职工教育经费	197,689.98	17,463,298.13	17,217,191.55	443,796.56
小 计	455,488,150.94	2,403,407,258.55	2,203,064,268.44	655,831,141.05

(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	5,217,438.01	56,276,165.46	55,227,463.95	6,266,139.52
失业保险费	188,594.79	1,978,837.17	1,943,641.22	223,790.74
小 计	5,406,032.80	58,255,002.63	57,171,105.17	6,489,930.26

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
消费税	1,330,123,644.65	137,226,168.72
企业所得税	127,972,501.25	87,326,165.65
增值税	140,849,626.28	57,597,066.88
土地使用税	75,662,052.70	60,101,401.95
印花税	61,534,246.63	39,229,230.37
城市维护建设税	20,563,014.74	12,797,260.63
教育费附加	8,867,429.63	5,483,591.98
房产税	8,848,825.70	2,936,468.35
代扣代缴个人所得税	6,486,904.81	8,510,226.11
地方教育附加	5,911,619.75	3,655,727.99
环境保护税	1,049,610.31	560,903.34
残疾人保障金		29,860.00
合 计	1,787,869,476.45	415,454,071.97

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付股利	63,750,000.00	38,250,000.00
其他应付款	632,654,982.27	1,864,797,125.43
合 计	696,404,982.27	1,903,047,125.43

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
子公司应付普通股股利	63,750,000.00	38,250,000.00
小 计	63,750,000.00	38,250,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	408,398,173.29	270,877,714.47
已结算尚未支付的经营费用	213,493,680.00	141,127,827.92
往来款		1,444,946,217.78
其 他	10,763,128.98	7,845,365.26
小 计	632,654,982.27	1,864,797,125.43

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	11,315,997,630.94	7,082,864,470.55
合 计	11,315,997,630.94	7,082,864,470.55

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	326,375,397.00	94,924,247.72
合 计	326,375,397.00	94,924,247.72

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押及保证借款	58,925,838,783.67	57,308,423,410.81
保证借款	2,679,384,208.80	1,094,799,258.06
抵押借款	821,093,333.32	
合 计	62,426,316,325.79	58,403,222,668.87

## 28. 应付债券

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
绿色公司债券（第一期）	1,002,893,069.59	1,000,062,466.01
绿色公司债券（第二期）	1,029,248,500.45	
绿色公司债券（第三期）	1,011,504,472.60	
合 计	3,043,646,042.64	1,000,062,466.01

### (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
19 荣盛 G1	10 亿	2019.11.22、 2019.11.25、 2019.11.26	2 年	994,614,150.95	1,000,062,466.01
20 荣盛 G1	10 亿	2020.4.21、 2020.4.22	4 年（2+2）	995,452,830.20	
20 荣盛 G2	10 亿	2020.8.31、 2020.9.01、 2020.9.02	4 年，附第二年末公司 调整票面利率选择权 和投资者回售选择权	995,405,660.39	
小 计	30 亿			2,985,472,641.54	1,000,062,466.01

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
19 荣盛 G1		54,348,493.15	2,682,110.43	54,200,000.00	1,002,893,069.59
20 荣盛 G1	995,452,830.20	33,063,287.70	732,382.55		1,029,248,500.45
20 荣盛 G2	995,405,660.39	15,747,945.21	350,867.00		1,011,504,472.60
小 计	1,990,858,490.59	103,159,726.06	3,765,359.98	54,200,000.00	3,043,646,042.64

## 29. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	199,209,732.68	50,425,300.00	23,412,807.76	226,222,224.92	与资产相关的政府补助

政府补助	700,000.00	2,300,000.00	3,000,000.00		与收益相关的政府补助
合计	199,909,732.68	52,725,300.00	26,412,807.76	226,222,224.92	

[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	6,291,107,750.00	459,242,250.00				459,242,250.00	6,750,350,000.00

#### (2) 实收资本变动情况的说明

根据公司第四届董事会第二十二次会议和2019年第二次临时股东大会、第五届董事会第二次会议和2019年第四次临时股东大会、第五届董事会第八次会议和2020年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准荣盛石化股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可(2019)2966号)核准,公司获准通过非公开发行方式发行总数不超过60,000万股(含60,000万股)的人民币普通股(A股)。公司实际向19名特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)股票459,242,250股,每股面值1元,每股发行价格为人民币17.42元,应募集资金总额7,999,999,995.00元,减除发行费用人民币40,499,285.14元(不含增值税)后,募集资金净额为7,959,500,709.86元(不含增值税)。其中,计入实收股本459,242,250.00元,计入资本公积(股本溢价)7,500,258,459.86元。

### 31. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	6,654,605,265.19	7,500,295,874.32		14,154,901,139.51
其他资本公积	33,035,394.62	942,974.52		33,978,369.14
合计	6,687,640,659.81	7,501,238,848.84		14,188,879,508.65

#### (2) 资本公积变动情况说明

1) 公司本期通过非公开发行方式募集资金,相应增加资本公积(股本溢价)7,500,258,459.86元,详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之股本所述。

2) 子公司浙江石油化工有限公司之联营企业浙江省石油股份有限公司除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，公司按持股比例计算应享有的份额 942,974.52 元计入资本公积-其他资本公积。

3) 根据子公司荣盛石化（新加坡）私人有限公司与浙江石油化工有限公司于 2020 年 4 月签订的《股权转让协议》，浙江石油化工有限公司受让荣盛石化（新加坡）私人有限公司持有的浙江石油化工有限公司 100% 股权。公司对浙江石油化工有限公司（新加坡）有限公司的间接持股比例由 100% 变更为 51%，增加资本公积（股本溢价）37,414.46 元。

### 32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	34,854,136.75	-101,623,329.35			-102,394,145.57	770,816.22	-67,540,008.82
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	29,257,329.90	-13,608,471.90			-13,854,443.53	245,971.63	15,402,886.37
外币财务报表折算差额	5,596,806.85	-88,014,857.45			-88,539,702.04	524,844.59	-82,942,895.19
其他综合收益合计	34,854,136.75	-101,623,329.35			-102,394,145.57	770,816.22	-67,540,008.82

### 33. 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		86,549,074.57	86,549,074.57	
合 计		86,549,074.57	86,549,074.57	

#### (2) 其他说明

本期专项储备增减变化均系控股子公司逸盛大化石化有限公司、宁波中金石化有限公司及浙江石油化工有限公司计提及支用的安全生产费。

### 34. 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	422,873,441.04	109,729,262.29		532,602,703.33
合 计	422,873,441.04	109,729,262.29		532,602,703.33

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司 2020 年度实现的净利润的 10%提取法定盈余公积。

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	9,118,122,840.64	7,613,770,686.89
调整后期初未分配利润	9,118,122,840.64	7,613,770,686.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,308,588,924.22	2,206,876,648.96
减：提取法定盈余公积	109,729,262.29	73,413,720.21
应付普通股股利	754,932,930.00	629,110,775.00
期末未分配利润	15,562,049,572.57	9,118,122,840.64

(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	106,963,030,284.87	86,006,412,337.32	82,245,348,584.15	76,637,261,693.36
其他业务收入	301,962,834.57	116,009,366.47	254,532,098.22	231,702,173.77
合 计	107,264,993,119.44	86,122,421,703.79	82,499,880,682.37	76,868,963,867.13

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	小 计
化工产品	41,811,204,287.20
炼油产品	27,673,737,592.23
PTA	12,740,598,047.62
聚酯切片	3,160,816,322.27
涤纶牵伸丝	2,760,000,449.67

涤纶加弹丝	2,386,315,593.98
涤纶预取向丝	154,217,730.92
薄膜系列	1,657,061,919.23
自产产品小计	92,343,951,943.12
其他	14,921,041,176.32
合计	107,264,993,119.44
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	107,264,993,119.44
合计	107,264,993,119.44

### (3) 履约义务

公司根据合同收取的货款，具有将商品控制权转移给客户的履约义务，未来在客户取得相关商品控制权时点确认收入并完成履约义务。

### (4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

#### 定性披露

2020年12月31日，销售合同分摊至剩余履约义务的交易价格为协议约定结算价。公司预计该金额将随着商品控制权转移给客户，在未来1年内确认为收入。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为802,232,140.31元。

## 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
消费税	2,077,953,006.49	292,220,937.29
城市维护建设税	162,276,796.64	81,453,215.24
教育费附加	69,793,843.36	35,419,577.09
土地使用税	51,441,294.34	17,899,800.47
地方教育附加	46,529,228.91	23,613,051.17
印花税	41,846,895.05	44,194,379.98
房产税	12,114,216.40	15,563,808.92
环境保护税	3,544,647.51	2,309,439.75
车船税	86,507.81	91,382.31

合 计	2,465,586,436.51	512,765,592.22
-----	------------------	----------------

### 3. 销售费用

项 目	本期数[注]	上年同期数
职工薪酬	90,388,323.44	39,257,524.51
销售业务费	9,492,265.10	8,473,694.21
运输保险费		684,434,614.14
仓储费		38,777,963.95
其 他	15,929,036.56	7,524,518.54
合 计	115,809,625.10	778,468,315.35

[注]2020年度运输保险费 3,220,158,855.99 元及仓储费 442,430,569.41 元列报在营业成本科目

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	192,397,859.73	176,997,928.40
折旧摊销费	117,251,469.72	75,569,481.71
办公经费	95,106,939.24	88,028,901.99
保险费	40,652,082.49	23,054,612.24
业务招待费	9,030,828.21	9,895,965.64
税 费	430,113.03	871,893.48
其 他	18,039,298.83	14,254,903.03
合 计	472,908,591.25	388,673,686.49

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	1,336,004,984.18	625,715,726.76
折旧及摊销	321,541,851.78	199,372,354.92
职工薪酬	275,158,766.66	145,801,557.33

装备调试费	25,769,898.38	3,065,181.88
委外研发与其他	5,205,077.93	6,882,544.38
合 计	1,963,680,578.93	980,837,365.27

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,302,645,684.24	823,696,757.58
利息收入	157,098,956.40	152,293,691.55
汇兑损益	-1,785,394,904.04	134,667,355.58
其 他	189,237,254.14	136,787,598.26
合 计	1,549,389,077.94	942,858,019.87

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	23,412,807.76	17,931,814.29	23,412,807.76
与收益相关的政府补助[注]	149,965,700.72	166,040,014.67	149,965,700.72
代扣个人所得税手续费返还	2,897,012.17	164,998.05	2,897,012.17
合 计	176,275,520.65	184,136,827.01	176,275,520.65

[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	948,823,639.56	828,828,042.14
处置金融工具取得的投资收益	861,308,432.21	15,690,251.96
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	861,308,432.21	15,690,251.96
委托贷款收益	36,617,287.74	28,663,604.56
关联方拆借利息收入	589,494.21	4,358,999.72
处置长期股权投资产生的投资收益		22,697,124.31

理财产品收益	54,863.01	727,176.82
合 计	1,847,393,716.73	900,965,199.51

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	128,083,947.02	86,034,165.23
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产生的公允价值变动收益	128,083,947.02	86,034,165.23
交易性金融负债	-15,125,350.61	-24,491,132.37
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负债产生的公允价值变动收益	-15,125,350.61	-24,491,132.37
合 计	112,958,596.41	61,543,032.86

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,591,589.97	-168,249.67
合 计	8,591,589.97	-168,249.67

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-41,472,196.35	-37,074,684.86
合 计	-41,472,196.35	-37,074,684.86

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	1,488,553.76	1,567,725.51	1,488,553.76
在建工程处置收益	977,623.24	322,420.00	977,623.24
合 计	2,466,177.00	1,890,145.51	2,466,177.00

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	3,174,612.72	3,797,434.00	3,174,612.72
罚款收入	2,331,480.13	2,161,872.66	2,331,480.13
其 他	379,809.17	1,036,798.10	379,809.17
合 计	5,885,902.02	6,996,104.76	5,885,902.02

#### 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	2,260,949.42	600,000.00	2,260,949.42
罚款支出	1,325,719.80	391,335.33	1,325,719.80
非流动资产毁损报废损失	620,750.40	121,729.64	620,750.40
其 他	51,588.46	368,352.44	51,588.46
合 计	4,259,008.08	1,481,417.41	4,259,008.08

#### 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	764,308,242.99	320,247,192.41
递延所得税费用	2,546,939,465.74	-132,810,626.52
合 计	3,311,247,708.73	187,436,565.89

##### (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	16,683,037,404.27	3,144,120,793.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,170,759,351.07	786,030,198.44
子公司适用税率的影响	-190,095,537.44	-277,673,957.07
调整以前期间所得税的影响	87,965,289.72	26,987,172.74
非应税收入的影响	-316,808,543.67	-163,369,174.23
研究开发费用加计扣除的影响	-461,187,656.04	-30,222,269.67

残疾人工资加计扣除	-179,347.84	
企业购置用于环境保护专用设备的投资额抵免的税额	-37,393,987.09	-233,979,895.52
长期资产一次性税前扣除调整		-147,575,077.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,679,626.24	90,697,663.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-255,410,947.55	-20,284,378.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	233,919,461.33	156,826,282.90
所得税费用	3,311,247,708.73	187,436,565.89

#### 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)32之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到浙江荣盛控股集团有限公司暂借款	805,000,000.00	1,605,000,600.00
收回海南逸盛石化有限公司暂借款		50,285,770.83
收回票据、信用证等保证金	2,436,269,093.76	1,341,500,674.48
收到的与政府补助	148,408,991.77	182,309,612.40
收到银行存款利息收入	156,954,350.61	150,845,557.73
收回经营性押金、保证金	467,087,737.15	86,120,277.63
其 他	25,112,178.76	32,194,365.57
合 计	4,038,832,352.05	3,448,256,858.64

#### 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
归还浙江荣盛控股集团有限公司暂借款	805,000,000.00	1,605,000,600.00
支付海南逸盛石化有限公司暂借款		50,285,770.83
支付票据、信用证等保证金	2,949,165,665.49	2,436,269,093.66
销售费用中付现支出	39,481,288.39	655,173,341.43

管理费用、研发费用中付现支出	1,442,207,202.41	198,094,896.67
支付银行手续费	180,494,355.56	119,740,882.72
支付经营性押金、保证金	386,803,360.50	48,335,850.11
其他	36,297,584.77	9,749,479.97
合计	5,839,449,457.12	5,122,649,915.39

### 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
收回海南逸盛石化有限公司委托贷款	820,000,000.00	830,000,000.00
收回结构性存款	289,000,000.00	
收回票据、信用证等保证金	274,969,367.37	2,247,663,612.85
收到工程保证金	267,711,777.20	164,736,186.05
收回浙江镇石港口服务有限公司暂借款及利息	1,544,001.53	
收回浙石化新奥（舟山）燃气有限公司暂借款及利息	580,862.33	63,348,281.90
合计	1,653,806,008.43	3,305,748,080.80

### 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
支付逸盛新材料有限公司委托贷款	1,000,000,000.00	
支付海南逸盛石化有限公司委托贷款	300,000,000.00	700,000,000.00
支付票据、信用证等保证金	787,743,996.41	274,969,367.37
支付工程相关保证金	214,388,402.60	79,022,645.52
支付浙石化新奥（舟山）燃气有限公司暂借款	20,000,000.00	58,727,742.29
支付浙江镇石港口服务有限公司暂借款	5,000,000.00	
支付远期结售汇业务保证金	4,143,000.00	
购买结构性存款		289,000,000.00
合计	2,331,275,399.01	1,401,719,755.18

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到浙江荣盛控股集团有限公司暂借款	4,217,000,000.00	8,034,533,360.00
收回借款保证金	150,000,000.00	50,000,000.00
合 计	4,367,000,000.00	8,084,533,360.00

#### 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
归还浙江荣盛控股集团有限公司暂借款	5,694,506,919.60	8,158,489,197.10
支付借款保证金	126,870,000.00	377,500,000.00
支付融资手续费	8,742,898.58	
支付非公开发行费用	4,929,242.25	
支付绿色债发行费用	367,924.51	780,000.00
支付给非关联方有偿借款担保服务费		17,046,715.54
合 计	5,835,416,984.94	8,553,815,912.64

#### 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	13,371,789,695.54	2,956,684,227.86
加: 资产减值准备	32,880,606.38	37,242,934.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,224,829,268.56	1,724,868,717.00
无形资产摊销	110,634,489.17	62,745,509.04
长期待摊费用摊销	1,418,850.26	1,678,602.89
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)	-2,466,177.00	-1,890,145.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	620,750.40	121,729.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-112,958,596.41	-61,543,032.86
财务费用(收益以“-”号填列)	1,320,361,086.24	885,439,241.73

投资损失(收益以“-”号填列)	-1,847,393,716.73	-900,965,199.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	247,308,917.40	-222,544,675.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,299,630,548.34	89,734,048.84
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,997,215,270.13	-15,351,629,804.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,964,771,805.97	-7,013,137,360.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,415,026,755.21	17,481,949,182.59
其他	-5,587,353,181.64	-1,740,632,623.08
经营活动产生的现金流量净额	17,506,772,759.88	-2,051,878,647.15
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,592,344,043.01	9,574,048,273.72
减: 现金的期初余额	9,574,048,273.72	11,263,628,909.81
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,981,704,230.71	-1,689,580,636.09
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,592,344,043.01	9,574,048,273.72
其中: 库存现金	2,362,303.54	2,649,378.40
可随时用于支付的银行存款	6,273,310,479.90	9,486,460,375.11
可随时用于支付的其他货币资金	316,671,259.57	84,938,520.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	6,592,344,043.01	9,574,048,273.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	4,626,415,009.22	4,142,735,708.98
其中：支付货款	2,999,088,284.73	3,881,742,413.98
支付固定资产等长期资产购置款	1,627,326,724.49	260,993,295.00

(6) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金期末数为 6,592,344,043.01 元，资产负债表中货币资金期末数为 10,637,514,758.91 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 4,045,170,715.90 元。

现金流量表中现金期初数为 9,574,048,273.72 元，资产负债表中货币资金期初数为 12,878,260,218.51 元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行存款 289,000,000.00 元及其他货币资金 3,015,211,944.79 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面原值	受限原因
货币资金	4,045,170,715.90	详见本财务报表附注货币资金之注释
应收款项融资	15,000,000.00	用于开立银行承兑汇票质押
固定资产	77,602,856,150.62	银行借款抵押
在建工程	17,363,034,565.12	银行借款抵押
无形资产	2,598,166,959.20	银行借款抵押
合 计	101,624,228,390.84	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
-----	--------	------	------------

货币资金			
其中：美元	166,235,094.03	6.5249	1,084,667,365.04
新加坡元	1,969,067.51	4.9314	9,710,259.52
港币	363,153.85	0.8416	305,630.28
欧元	5,741,828.87	8.0250	46,078,176.68
应收账款			
其中：美元	1,249,415,651.40	6.5249	8,152,312,183.82
其他应收款			
其中：美元	99,664,920.42	6.5249	650,303,639.25
短期借款			
其中：美元	1,462,430,608.24	6.5249	9,542,213,475.71
欧元	151,856,775.17	8.0250	1,218,650,620.74
应付账款			
其中：美元	2,572,973,709.56	6.5249	16,788,396,157.51
欧元	162,000,060.35	8.0250	1,300,050,484.31
其他应付款			
其中：美元	23,416,165.62	6.5249	152,788,139.05
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	55,050,000.00	6.5249	359,195,745.00
长期借款			
其中：美元	512,000,000.00	6.5249	3,340,748,800.00

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
香港盛晖有限公司	中国香港	美元	公司经营通用结算货币
香港逸盛大化有限公司	中国香港		
荣盛石化（新加坡）私人有限公司	新加坡		
浙江石油化工（新加坡）私人有限公司	新加坡		

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
基础设施配套 工程建设资金	52,521,428.26		3,685,714.32	48,835,713.94	其他收益	大连金州新区财政局拨付专用码头和污水处理等基础设施配套工程建设资金
PTA 项目贷款贴 息补助资金	22,869,504.66		5,381,058.24	17,488,446.42	其他收益	大连市财政局拨付 PTA 项目贷款贴息补助
科技计划闭式 海水冷却系统 项目资助资金	11,616,552.39		2,733,345.36	8,883,207.03	其他收益	大连经济技术开发区财政局拨付科技计划闭式海水冷却系统项目资助资金
萧山区工业技 改项目资助资 金	16,289,669.60		2,006,611.79	14,283,057.81	其他收益	杭州市财政局、萧山区财政局拨付工业技改项目资助资金
土地变更财政 补贴	8,942,209.34		248,970.96	8,693,238.38	其他收益	大连经济技术开发区财政局拨付土地变更财政补贴资金
120 万吨 PTA 重 大项目专项资 金	2,833,332.76		666,666.72	2,166,666.04	其他收益	大连市财政局拨付“年产 120 万吨纤维级精对苯二甲酸 (PTA) 工程项目”专项资金补助
科技计划 PTA 精 制单元母固回 收系统项目资 助资金	2,045,666.81		481,333.32	1,564,333.49	其他收益	大连经济技术开发区财政局拨付科技计划“PTA 精制单元母固回收系统”项目资助
辽宁省“五点一 线”沿海经济带 园区产业项目 配套贴息资金	2,040,000.00		480,000.00	1,560,000.00	其他收益	大连经济技术开发区财政局拨付辽宁省“五点一线”沿海经济带园区产业项目配套贴息资金
9 万吨 PTT 项目	2,286,200.00		298,200.00	1,988,000.00	其他收益	萧山区财政局拨付年产 9 万吨 PTT 新型化学纤维项目补助资金
10 万吨环保纤 维健康多功能 纤维项目补助	4,800,103.60		612,779.04	4,187,324.56	其他收益	杭州市财政局、萧山区财政局拨付企业技术改造项目资助资金
重点工业技改 项目资助资金	225,925.79		56,231.76	169,694.03	其他收益	杭州市财政局拨付企业技术改造资助贴息
企业技术改造 资助贴息	202,857.15		50,714.28	152,142.87	其他收益	萧山区财政局拨付重点工业技改项目资助资金
国家专项补助 资金	50,458,111.11		3,382,666.68	47,075,444.43	其他收益	浙江省发展和改革委员会关于浙江石油化工有限公司 4000 万吨/年炼化一体化项目核准的批复
舟山市绿色石 化基地海水淡 化工程（一期）	12,620,000.00	8,000,000.00	1,374,666.72	19,245,333.28	其他收益	岱山县发展和改革局拨付生态文明建设 2019 年中央预算内投资项目专项资金
母固项目循环 化改造项目补 贴	7,155,555.56		894,444.48	6,261,111.08	其他收益	大连金普新区财政局拨付 2013 年园区循环化改造示范试点项目中央补助资金
2019 年省科技 发展专项补助	1,800,000.00	1,200,000.00		3,000,000.00		浙江省科学技术厅拨付省重点研发项目补助
锅炉清洁化改 造补助资金		28,545,300.00	983,271.57	27,562,028.43	其他收益	杭州市财政局、杭州市生态环境局关于下达 2002 年第一批杭州市燃煤电厂（热电）、其他工业企业燃煤锅炉清洁化改造专项补助资金

进口设备政府补贴		10,000,000.00		10,000,000.00		绍兴市柯桥区财政局、绍兴市柯桥区经济和信息化局关于下达第五批振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励（推动产业发展）资金
燃气锅炉低氮改造补助资金		2,680,000.00	14,277.36	2,665,722.64	其他收益	绍兴市柯桥区财政局、绍兴市生态环境局柯桥分局关于下达燃气锅炉低氮改造补助资金
其他	502,615.65		61,855.16	440,760.49	其他收益	萧山区财政局拨付浙江省节能与工业循环经济财政专项资金等
小计	199,209,732.68	50,425,300.00	23,412,807.76	226,222,224.92		

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
大型反渗透单机研制与系统集成示范	700,000.00	2,300,000.00	3,000,000.00		其他收益	收中国 21 世纪议程管理中心转拨国家重点研发计划“水资源高效利用开发”重点专项相关项目 2017 年度中央财政资金
小计	700,000.00	2,300,000.00	3,000,000.00			

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
财政扶持资金	82,076,361.55	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于做好 2020 年失业保险稳岗返还工作的通知杭州市人民政府公报》（浙人社发〔2020〕10 号）、杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区市场监督管理局《关于下达萧山区 2018 年新认定省级专利示范企业资助及 2019 年省级专利补助资金的通知》（萧财企〔2019〕449 号）、宁波市经济和信息化局、宁波市工业强市建设领导小组办公室《关于公布 2019 年度宁波市千亿级工业龙头、行业骨干培育企业考核结果的通知》（甬应急〔2020〕49 号）等
税费返还	51,916,769.65	其他收益	浙江省财政厅、国家税务总局《浙江省税务局关于落实应对疫情影响房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》（浙财税政〔2020〕6 号）、财政部《关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税教育费附加和地方教育费附加政策的通知》（财税〔2020〕80 号）、宁波市人民政府办公厅《宁波市人民政府办公厅关于进一步推进降本减负促进实体经济平稳增长的若干意见》（甬政办发〔2018〕125 号）等
产业发展促进资金	6,548,672.57	其他收益	中共杭州市委、杭州市人民政府《加快新旧动能转换推动制造业高质量发展的若干意见》（市委〔2018〕29 号）、杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区市场监督管理局《关于下达 2019 年度萧山区“浙江制造”品牌企业奖励资金的通知》（萧财企〔2020〕106 号）、杭州市发展和改革委员会、杭州市财政局《关于下达 2019 年能源“双控”目标考核奖励资金的通知》（杭发改能源〔2020〕219 号）、杭州市财政局、杭州市环境保护局《关于下达 2017 年杭州市污染源自动监控设备建设补助资金的通知》（杭财建〔2017〕151 号）等
引进人才补助资金	5,322,096.95	其他收益	杭州市萧山区人力资源和社会保障局、杭州市萧山区财政局《关于核拨 2018-2019 政策调整期市区两级博士后事业 6 项资助款的通知》（萧人社〔2020〕5 号）、杭州市财政局、杭州市科学技术协会《关于下达第二批杭州市优秀院士专家工作站资助经费的通知》（杭科协〔2020〕13 号）、杭州市萧山区人力资源和社会保障局《关于核拨 2019-2020 年第二批市区两级博士后事业 6 项资助款的通知》（萧人社〔2020〕63 号）、杭州市萧山区人力资源和社会保障局、杭州市萧山区财政局《关于核拨 2020 年度市“131”人才培养人选资助经费的通知》（萧人社〔2020〕65 号）、

			浙江省人力资源和社会保障厅《关于实施浙江省“百千万”高技能领军人才培养工程的通知》(浙人社发〔2018〕118号)等
其他奖励、补助资金	1,101,800.00	其他收益	中共杭州市萧山区委办公室、杭州市萧山区人民政府办公室《关于应对疫情支持企业复工复产的若干政策》(萧委办发〔2020〕4号)、浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅《关于做好省级防疫应急物资生产技术改造补助资金落实工作的通知》(省疫情防控办〔2020〕59号)等
小计	146,965,700.72		

#### 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
加工贸易专项资金补助		500,000.00	500,000.00		财务费用	大连金普新区商务局《关于金普新区加工贸易专项资金支持企业名单公示》、大连市商务局《关于2019年加工贸易专项资金拟支持结果的公示》(大商务发〔2019〕395号)
进口贴息补助资金		134,760.70	134,760.70		财务费用	舟山市财政局市级财政直接支付2020年第一批省级进口贴息补助
小计		634,760.70	634,760.70			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 174,013,269.18 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
荣盛国际贸易(海南)有限公司	新设	2020年8月26日	1,000,000.00	100%
浙石化浙优科技有限公司	新设	2020年9月10日	70,000,000.00	70%

### (二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
大连凯创贸易有限公司	注销	2020年12月22日	0.00	2,736,082.18

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江盛元化纤有限公司	浙江萧山	浙江萧山	制造业	100.00		设立
香港盛晖有限公司	中国香港	中国香港	商业	100.00		同一控制下企业合并

宁波逸盛化学有限公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业		95.00	设立
大连逸盛投资有限公司	辽宁大连	辽宁大连	制造业	70.00		设立
逸盛大化石化有限公司	辽宁大连	辽宁大连	制造业		59.21	设立
香港逸盛大化有限公司	中国香港	中国香港	商业		100.00	设立
大连荣新成贸易有限公司	辽宁大连	辽宁大连	商业		100.00	设立
浙江荣通化纤新材料有限公司	浙江萧山	浙江萧山	商业		100.00	设立
宁波中金石化有限公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00		同一控制下企业合并
宁波泥螺山新能源有限公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业		100.00	设立
荣盛石化（新加坡）私人有限公司	新加坡	新加坡	商业	100.00		设立
荣盛国际贸易有限公司	浙江萧山	浙江萧山	商业	100.00		设立
荣翔（上海）化工有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	设立
浙江石油化工有限公司	浙江舟山	浙江舟山	制造业	51.00		同一控制下企业合并
舟山市鱼山石化工程有限公司	浙江舟山	浙江舟山	制造业		100.00	同一控制下企业合并
浙石化浙优科技有限公司	浙江舟山	浙江舟山	制造业		70.00	设立
浙江石油化工（新加坡）私人有限公司	新加坡	新加坡	商业		100.00	同一控制下企业合并
浙石化金塘物流有限公司	浙江舟山	浙江舟山	商业		100.00	设立
浙江自贸区荣新贸易有限公司	浙江舟山	浙江舟山	商业		100.00	设立
荣翔化纤有限公司	浙江萧山	浙江萧山	制造业	100.00		设立
浙江永盛科技有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	70.00		同一控制下企业合并
浙江聚兴化纤有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	70.00		同一控制下企业合并
荣盛国际贸易（海南）有限公司	中国海南	中国海南	商业	100.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司

(单位: 万元)

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连逸盛投资有限公司	30.00%	29,995.39	8,925.00	201,465.24
逸盛大化石化有限公司	15.40%	9,221.90		118,294.98
浙江石油化工有限公司	49.00%	549,237.92		2,948,983.80
浙江永盛科技有限公司	30.00%	10,126.17	6,000.00	20,548.55

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

(单位: 万元)

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连逸盛投资有限公司	792,315.14	889,697.28	1,682,012.42	866,416.26	44,080.55	910,496.81
逸盛大石化有限公司	868,218.47	714,436.67	1,582,655.14	845,106.26	44,080.55	889,186.81
浙江石油化工有限公司	3,468,777.36	15,425,816.61	18,894,593.97	6,360,213.36	6,386,064.66	12,746,278.02
浙江永盛科技有限公司	83,795.72	84,949.47	168,745.19	98,928.56	1,321.45	100,250.01

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连逸盛投资有限公司	745,584.84	912,324.81	1,657,909.65	955,709.47	11,002.42	966,711.89
逸盛大石化有限公司	829,984.38	757,273.96	1,587,258.34	942,899.47	11,002.42	953,901.89
浙江石油化工有限公司	3,688,715.39	9,339,947.59	13,028,662.98	4,003,683.73	5,711,751.27	9,715,435.00
浙江永盛科技有限公司	36,514.17	67,657.37	104,171.54	49,430.26		49,430.26

(2) 损益和现金流量情况

(单位: 万元)

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连逸盛投资有限公司	2,536,416.86	109,206.53	107,212.04	171,716.97
逸盛大石化有限公司	2,536,416.86	59,870.83	59,870.83	171,720.77
浙江石油化工有限公司	6,490,050.72	1,120,836.19	1,122,778.63	1,870,205.08
浙江永盛科技有限公司	179,446.44	33,753.90	33,753.90	14,918.80

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连逸盛投资有限公司	3,901,448.91	116,523.88	117,590.42	123,777.09
逸盛大石化有限公司	3,901,448.91	92,549.83	92,504.50	123,784.99
浙江石油化工有限公司	330,521.80	66,485.05	66,703.49	-1,208,735.47
浙江永盛科技有限公司	215,134.35	24,344.00	24,344.00	34,374.94

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江逸盛石化有限公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业	16.07	13.93	权益法核算
海南逸盛石化有限公司 [注]	海南洋浦	海南洋浦	制造业		50.00	权益法核算
宁波恒逸贸易有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	30.00		权益法核算
浙江萧山农村商业银行股份有限公司	浙江萧山	浙江萧山	金融业	9.712		权益法核算

[注]根据海南逸盛石化有限公司股东会决议，小股东放弃享有自2020年1月1日起经营产生的权益，由宁波恒逸贸易有限公司和大连逸盛投资有限公司各享有50%

(2) 持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

本公司持有浙江萧山农村商业银行股份有限公司9.712%的股份，并在该公司董事会中派有代表，享有实质性的参与决策权，可以通过该代表参与浙江萧山农村商业银行股份有限公司财务和经营政策的制定，达到对其施加重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

(单位:万元)

项目	期末数/本期数			
	浙江逸盛石化有限公司	海南逸盛石化有限公司	宁波恒逸贸易有限公司	浙江萧山农村商业银行股份有限公司
流动资产	1,115,094.69	472,043.34	93,556.05	15,067,295.74
非流动资产	450,392.51	549,701.52	190,479.78	5,267,155.95
资产合计	1,565,487.20	1,021,744.86	284,035.83	20,334,451.69
流动负债	619,229.88	552,299.55	191,595.63	17,976,739.06
非流动负债	74,734.77	71,720.27		800,518.95
负债合计	693,964.65	624,019.82	191,595.63	18,777,258.01
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	871,522.55	397,725.04	92,440.20	1,557,193.68
按持股比例计算的净资产份额	261,456.76	176,527.10	27,732.06	151,234.65
调整事项				
商誉		227.87		404.04

内部交易未实现利润		-1,414.49		
其他	1,120.31			705.99
对联营企业权益投资的账面价值	262,577.07	175,340.48	27,732.06	152,344.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,352,467.70	1,808,764.93	1,431,043.73	495,546.13
净利润	109,630.00	98,267.26	67,946.74	152,218.13
终止经营的净利润				
其他综合收益	-2,864.22	1,240.52	620.26	-10,074.00
综合收益总额	106,765.78	99,507.78	68,567.00	142,144.13
本期收到的来自联营企业的股利		21,250.00	6,375.00	3,607.81

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数			
	浙江逸盛石化有限公司	海南逸盛石化有限公司	宁波恒逸贸易有限公司	浙江萧山农村商业银行股份有限公司
流动资产	1,068,370.20	458,958.73	118,220.32	13,747,792.03
非流动资产	470,424.71	595,160.71	170,475.89	3,894,013.67
资产合计	1,538,794.91	1,054,119.44	288,696.21	17,641,805.70
流动负债	773,480.19	636,727.61	205,073.01	15,074,595.43
非流动负债	557.96	49,174.57		1,115,011.97
负债合计	774,038.15	685,902.18	205,073.01	16,189,607.40
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	764,756.76	368,217.26	83,623.20	1,452,198.30
按持股比例计算的净资产份额	229,427.03	156,492.33	25,086.96	141,037.50
调整事项				
商誉		227.87		46.51
内部交易未实现利润	-813.20	-1,589.48		
其他	-72.35			1,201.13
对联营企业权益投资的账面价值	228,541.48	155,130.72	25,086.96	142,285.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,261,678.77	1,976,267.35	1,739,584.17	488,335.29

净利润	141,436.90	55,963.72	44,838.32	142,597.79
终止经营的净利润				
其他综合收益	300.52	2,616.15	1,111.87	6,250.47
综合收益总额	141,737.42	58,579.87	45,950.19	148,848.26
本期收到的来自联营企业的股利				1,062.51

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息 (单位: 万元)

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	182,383.70	122,193.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-24,381.74	-8,384.10
其他综合收益	-329.55	218.43
综合收益总额	-24,711.29	-8,165.67

## 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)4及五(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

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 56.25% (2019 年 12 月 31 日：46.98%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	119,433,262,376.78	135,593,763,687.55	61,753,679,703.66	28,941,438,298.41	44,898,645,685.48
交易性金融负债	15,505,695.61	15,505,695.61	15,505,695.61		
应付票据	3,696,354,818.17	3,696,354,818.17	3,696,354,818.17		
应付账款	36,675,981,083.71	36,675,981,083.71	36,675,981,083.71		
其他应付款	696,404,982.27	696,404,982.27	696,404,982.27		
应付债券	3,043,646,042.64	3,436,600,000.00	1,149,800,000.00	191,200,000.00	2,095,600,000.00
小 计	163,561,154,999.18	180,114,610,267.31	103,987,726,283.42	29,132,638,298.41	46,994,245,685.48

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	95,527,731,230.17	113,151,064,644.79	41,121,208,755.43	20,831,779,927.74	51,198,075,961.62
交易性金融负债	24,491,132.37	24,491,132.37	24,491,132.37		

应付票据	4,779,319,137.51	4,779,319,137.51	4,779,319,137.51		
应付账款	35,566,634,063.89	35,566,634,063.89	35,566,634,063.89		
其他应付款	1,903,047,125.43	1,903,047,125.43	1,903,047,125.43		
应付债券	1,000,062,466.01	1,103,202,739.73	54,200,000.00	1,049,002,739.73	
小 计	138,801,285,155.38	156,527,758,843.72	83,448,900,214.63	21,880,782,667.47	51,198,075,961.62

### (三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

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

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

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币8,091,972.90万元(2019年12月31日：人民币7,238,490.29万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司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				
(1) 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	128,083,947.02			128,083,947.02
衍生金融资产	128,083,947.02			128,083,947.02
2. 应收款项融资			138,850,525.93	138,850,525.93
持续以公允价值计量的资产总额	128,083,947.02		138,850,525.93	266,934,472.95
3. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债	15,505,695.61			15,505,695.61
衍生金融负债	15,505,695.61			15,505,695.61
持续以公允价值计量的负债总额	15,505,695.61			15,505,695.61

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为资产负债表日期货及纸货持仓合约根据市场公允价值确定的浮动盈亏金额。

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

依据：采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察的利率等。

## 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 (万元)	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(%)
浙江荣盛控股集团有限公司	浙江萧山	实业投资	83,466.40	61.19	61.19

(2) 本公司最终控制方是李水荣。

(3) 其他说明

李水荣直接持有本公司 6.35%的股权；浙江荣盛控股集团有限公司持有本公司 61.19%的股权，李水荣持有浙江荣盛控股集团有限公司 60.8849%的股权，从而间接持有本公司 37.26%的股权，合计持有本公司 43.61%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江省石油股份有限公司	联营企业
浙石化新奥（舟山）燃气有限公司	联营企业
浙江鼎盛石化工程有限公司	联营企业
浙江逸盛新材料有限公司	联营企业
浙江省成品油贸易有限公司	联营企业
浙江昆盛石油化工销售有限公司	联营企业
浙江镇石港口服务有限公司	联营企业
浙江德荣化工有限公司	联营企业

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李菊美	实际控制人关系密切的家庭成员
三元控股集团有限公司	受实际控制人关系密切的家庭成员控制
三元控股集团杭州热电有限公司	受实际控制人关系密切的家庭成员控制
浙江三元纺织有限公司	受实际控制人关系密切的家庭成员控制
浙江荣通物流有限公司	同一实际控制人
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	同一实际控制人
宁波联合集团股份有限公司	同一实际控制人
宁波青峙化工码头有限公司	同一实际控制人
苏州圣汇装备有限公司	同一实际控制人
杭州盛元房地产开发有限公司	同一实际控制人
荣盛（香港）贸易有限公司	同一实际控制人
岱山辰宇置业有限公司	同一实际控制人
荣盛煤炭有限公司	同一实际控制人
香港逸盛有限公司	联营企业之子公司
浙江浙石油综合能源销售有限公司	联营企业之子公司

东展船运股份公司	控股股东之联营企业
广厦（舟山）能源集团有限公司	浙江省石油股份有限公司之子公司
ZHEJIANG PETROLEUM TRADING (SINGAPORORE) PTE LTD	浙江省石油股份有限公司之子公司

(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
浙江荣盛控股集团有限公司	煤等物资	4,071,486,223.55	1,414,318,042.98
苏州圣汇装备有限公司	设备材料	974,321,525.87	575,671,145.92
浙江荣通物流有限公司	运输、仓储服务	593,259,729.26	584,492,660.31
宁波恒逸贸易有限公司	PTA	495,095,104.70	484,561,340.40
ZHEJIANG PETROLEUM TRADING (SINGAPORORE) PTE LTD	原油	326,365,066.01	
浙江鼎盛石化工程有限公司	装置保运服务	264,212,594.67	59,151,126.72
广厦（舟山）能源集团有限公司	仓储服务	206,293,248.95	
宁波青峙化工码头有限公司	港口作业包干费	54,588,251.39	39,727,049.60
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	水煤浆加工、电力和蒸汽	30,593,850.80	36,691,572.91
浙江逸盛石化有限公司	IPA、仓储服务	23,601,358.80	20,537.73
东展船运股份公司	运费	10,222,844.61	
三元控股集团杭州热电有限公司	蒸汽	8,000,258.71	8,551,814.91
荣盛煤炭有限公司	劳务	227,317.70	
宁波联合集团股份有限公司	酒店服务	120,616.11	227,211.55
浙石化新奥（舟山）燃气有限公司	燃气		2,689,887.64
海南逸盛石化有限公司	PTA		88,495,221.20
合计		7,058,387,991.13	3,294,597,611.87

(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
浙江逸盛石化有限公司	芳烃、液氮、水煤浆、仓储服务	6,725,179,772.83	10,342,222,594.56
浙江省成品油贸易有限公司	汽油、柴油、燃料油等	3,227,159,556.55	

ZHEJIANG PETROLEUM TRADING (SINGAPORORE) PTE LTD	汽油	151,913,857.95	
浙江昆盛石油化工有限公司	乙二醇	80,732,177.00	
浙江浙石油综合能源销售有限公司	燃料油、柴油、汽油	58,971,903.39	175,648,447.20
浙江荣通物流有限公司	PTA、柴油	7,463,785.83	1,630,817.66
浙江逸盛新材料有限公司	电、办公用品	2,239,051.96	658,197.55
浙江荣盛控股集团有限公司	电、机物料	1,862,793.33	11,970,163.76
海南逸盛石化有限公司	PX、仓储服务	320,613.21	225,376,348.89
浙江三元纺织有限公司	涤纶丝	15,297.82	10,279.94
浙江鼎盛石化工程有限公司	运输服务		7,200.00
合 计		10,255,858,809.87	10,757,524,049.56

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江荣通物流有限公司	房屋出租	1,284,403.67	733,944.95
浙江逸盛新材料有限公司	土地出租等	10,500,000.00	26,548.67
合 计		11,784,403.67	760,493.62

### (2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
浙江荣盛控股集团有限公司	房屋承租	550,458.72	550,458.72
杭州盛元房地产开发有限公司	房屋承租	1,306,545.10	2,096,547.07
合 计		1,857,003.82	2,647,005.79

## 3. 关联担保情况

### (1) 本公司及子公司作为担保方

(单位: 万元)

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
海南逸盛石化有限公司	CNY 20,000.00	2020.08.11- 2020.09.21	2021.08.10- 2021.09.20	否	借款
海南逸盛石化有限公司	USD 378.16	2020.10.23	2021.02.24	否	借款

海南逸盛石化有限公司	USD 1,693.25	2020.10.20- 2020.12.18	2021.01.20- 2021.01.22	否	信用证
海南逸盛石化有限公司	USD 74.22	2020.12.31	2021.09.15	否	保函
浙江逸盛新材料有限公司	CNY 30,000.00	2020.4.14- 2020.9.28	2025.4.13- 2025.10.15	否	借款

## (2) 本公司及子公司作为被担保方

(单位:万元)

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
三元控股集团有限公司	CNY 8,000.00	2020.02.28	2021.02.27	否	借款
三元控股集团有限公司、浙江荣盛控股集团有限公司	USD 1,105.00	2015.12.25	2021.06.25- 2021.12.25	否	借款
浙江荣盛控股集团有限公司	CNY 1,142,203.02	2019.06.28- 2020.12.25	2022.06.20- 2023.12.15	否	借款[注 2]
浙江荣盛控股集团有限公司	CNY 11,000.00	2020.01.06- 2020.12.18	2021.01.05- 2021.09.23	否	借款[注 5]
浙江荣盛控股集团有限公司	CNY 402,690.00	2020.01.02- 2020.12.21	2021.01.01- 2021.12.21	否	借款[注 6]
浙江荣盛控股集团有限公司	USD 37,471.15	2020.07.09- 2020.12.04	2021.01.05- 2021.03.03	否	借款[注 6]
浙江荣盛控股集团有限公司	CNY 2,282,063.84	2019.06.26- 2020.12.30	2021.01.01- 2023.12.22	否	借款
浙江荣盛控股集团有限公司	USD 73,604.14	2020.02.18- 2020.12.29	2021.01.08- 2022.02.18	否	借款
浙江荣盛控股集团有限公司	EUR 13,287.64	2020.04.03- 2020.11.02	2021.02.12- 2021.10.14	否	借款
浙江荣盛控股集团有限公司、本公司	CNY 20,000.00	2019.02.28	2021.06.20- 2023.12.20	否	借款
浙江荣盛控股集团有限公司、本公司	CNY 60,000.00	2020.12.28- 2020.12.30	2021.12.29- 2022.01.25	否	借款[注 3]
浙江荣盛控股集团有限公司、本公司	CNY 124,800.00	2016.05.31- 2016.06.06	2021.06.10- 2021.12.10	否	借款[注 1]
浙江荣盛控股集团有限公司、本公司、李水荣、李菊美	CNY 2,735,574.92	2018.07.31- 2020.06.05	2030.07.30	否	借款[注 4]
浙江荣盛控股集团有限公司、本公司、李水荣、李菊美	USD 20,706.00	2018.08.08- 2019.07.05	2030.07.30	否	借款[注 4]
浙江荣盛控股集团有限公司	CNY 76,641.91	2020.10.15- 2020.12.30	2021.01.22- 2021.10.23	否	保函
浙江荣盛控股集团有限公司	CNY 67,730.05	2020.09.25- 2020.12.25	2021.01.21- 2021.11.26	否	保函[注 6]
浙江荣盛控股集团有限公司	CNY 189,650.51	2020.03.06- 2020.12.29	2021.01.08- 2021.06.29	否	银行承兑汇票
浙江荣盛控股集团有限公司	CNY 333,975.95	2020.01.08- 2020.12.22	2021.01.09- 2021.11.01	否	信用证
浙江荣盛控股集团有限公司	USD 110,307.72	2020.06.23- 2020.12.29	2021.01.01- 2022.12.30	否	信用证
浙江荣盛控股集团有限公司	EUR 8,481.26	2020.04.17- 2020.12.28	2021.02.01- 2022.12.30	否	信用证
浙江荣盛控股集团有限公司	USD 99,193.21	2018.01.29- 2020.12.31	2021.01.08- 2030.07.30	否	信用证[注 6]

浙江荣盛控股集团有限公司	EUR 331.96	2018.01.29- 2018.05.29	2030.7.30	否	信用证[注 6]
浙江荣盛控股集团有限公司	JPY 38,000.00	2020.08.11	2022.07.14	否	信用证
浙江荣盛控股集团有限公司	GBP 35.13	2019.07.17	2022.02.28	否	信用证[注 6]
浙江荣盛控股集团有限公司、本公司	EUR 2,500.00	2020.09.14	2021.04.01	否	信用证
浙江荣盛控股集团有限公司、本公司、李水荣、李菊美	EUR 375.58	2018.09.20- 2020.05.11	2020.01.01- 2022.06.30	否	信用证[注 4]
浙江荣盛控股集团有限公司、本公司、李水荣、李菊美	USD 378.25	2018.9.20- 2020.4.30	2020.01.01- 2022.06.30	否	信用证[注 4]

[注 1] 子公司宁波中金石化有限公司以账面原值 1,111,050.71 万元的房屋及建筑物、土地、机器设备提供抵押担保

[注 2] 子公司浙江石油化工有限公司以账面原值 1,420,561.71 万元的在建工程提供抵押担保

[注 3] 浙江荣盛控股集团有限公司及本公司就担保金额的 60%提供连带责任保证担保

[注 4] 浙江荣盛控股集团有限公司及本公司就担保金额的 51%提供连带责任保证担保子公司浙江石油化工有限公司以 4000 万吨·年炼化一体化项目建成资产提供抵押担保(包括但不限于建设工程竣工验收合格后,以届时形成的土地使用权、地上建筑物以及本项目设备提供抵押担保)

[注 5] 子公司浙江永盛科技有限公司以账面原值 19,988.33 万元的房屋、土地提供抵押担保

[注 6] 浙江荣盛控股集团有限公司就担保金额的 60%提供连带责任保证担保

#### 4. 关联方资金拆借

(1) 期初公司应付控股股东浙江荣盛控股集团有限公司 143,348.98 万元,本期借入 421,700.00 万元,计提资金占用费 4,401.71 万元,本期归还本息 569,450.69 万元。截至 2020 年 12 月 31 日,公司已全部归还上述款项。

本期子公司宁波中金石化有限公司累计向控股股东浙江荣盛控股集团有限公司借入资金 57,000.00 万元,累计归还 57,000.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日,宁波中金石化有限公司已全部归还上述款项。

本期子公司浙江盛元化纤有限公司累计向控股股东浙江荣盛控股集团有限公司借入资金 23,500.00 万元,累计归还 23,500.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日,浙江盛元化纤有限公司已全部归还上述款项。

(2) 为满足联营企业海南逸盛石化有限公司营运资金需要,其股东大连逸盛投资有限公司和宁波恒逸贸易有限公司按各自持股比例向海南逸盛石化有限公司提供委托贷款。期初子公司逸盛大石化有限公司向海南逸盛石化有限公司提供委托贷款 52,000.00 万元,于 2020 年 7 月 14 日到期,收回后继续向海南逸盛石化有限公司提供委托贷款 30,000.00 万元,贷款期限为 1 年,采用固定年利率 4.785%按季计息,借出后本期收回 30,000.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日,上述委托贷款均已收回,逸盛大石化有限公司已计收委托贷款利息 1,685.92 万元。

本期子公司逸盛大石化有限公司向浙江逸盛新材料有限公司提供委托贷款 100,000.00 万元,贷款期限为 1 年,采用固定年利率 4.785%按季计息。截至 2020 年 12 月 31 日,尚有 100,000.00 万元委托贷款未到期收回,逸盛大石化有限公司已计收委托贷款利息 2,195.52 万元。另浙江逸盛石化有限公司向浙江逸盛新材料有限公司提供同等条件的 100,000.00 万元委托贷款。

(3) 本期子公司浙江石油化工有限公司向联营企业浙石化新奥(舟山)燃气有限公司拆出资金 2,000.00 万元,已计收资金占用费 58.09 万元。截至 2020 年 12 月 31 日,浙江石油化工有限公司应收 2,000.00 万元。

本期子公司宁波中金石化有限公司向联营企业浙江镇石港口服务有限公司拆出资金 500.00 万元,应计收资金占用费 4.40 万元,本期收到归还本息 154.40 万元。截至 2020 年 12 月 31 日,宁波中金石化有限公司应收 350.00 万元。

#### 5. 关联方资产转让

本期子公司浙江石油化工有限公司向岱山辰宇置业有限公司购买房产并支付价款 213,142,664.69 元。

本期子公司浙江荣通化纤新材料有限公司向杭州盛元房地产开发有限公司购买房产并支付价款 47,732,254.35 元。

6. 子公司荣盛石化(新加坡)私人有限公司与香港逸盛有限公司进行纸货交易,本期共实现投资亏损 1,966,737.38 美元,期末持仓 119,057.01 美元。

7. 截至 2020 年 12 月 31 日,公司及子公司在关联方浙江萧山农村商业银行股份有限公司存款余额为人民币 16,662,174.67 元,美元 10,454.22 元,欧元 129.66 元。

关联方浙江萧山农村商业银行股份有限公司参与公司债券 20 荣盛 G1 的认购,最终获配人民币 0.5 亿元,占该次债券发行规模的 5%。

## 8. 关键管理人员报酬

(单位：万元)

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,030.37	944.95

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	荣盛煤炭有限公司	55,856.90	2,792.85		
小 计		55,856.90	2,792.85		
预付款项	浙江荣盛控股集团有限公司	362,971,024.41			
小 计		362,971,024.41			
其他应收款	浙江逸盛新材料有限公司	1,000,000,000.00			
	浙石化新奥（舟山）燃气有限公司	20,000,000.00	1,000,000.00		
	浙江镇石港口服务有限公司	3,500,000.00	175,000.00		
	海南逸盛石化有限公司			520,000,000.00	
小 计		1,023,500,000.00	1,175,000.00	520,000,000.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	荣盛石化（新加坡）私人有限公司[注]	10,040,208,593.80	14,917,280,591.11
	浙江荣通化纤新材料有限公司[注]	838,000,000.00	1,780,000,000.00
	逸盛大石化有限公司[注]	1,189,500,000.00	1,160,000,000.00
	浙江石油化工有限公司[注]	1,337,811,500.00	1,110,449,496.18
	ZHEJIANG PETROLEUM TRADING (SINGAPORORE) PTE LTD	168,940,409.14	
	本公司[注]	110,000,000.00	352,000,000.00
	浙江盛元化纤有限公司[注]	98,000,000.00	
	荣翔化纤有限公司[注]		248,000,000.00
	浙江荣通物流有限公司	113,023,912.24	143,839,764.77
	宁波恒逸贸易有限公司	110,000,000.00	
	广厦（舟山）能源集团有限公司	64,325,543.57	

	宁波青峙化工码头有限公司	8,958,650.64	4,040,050.88
	宁波经济技术开发区热电有限责任公司		715,594.40
	浙江鼎盛石化工程有限公司	38,986,544.97	15,991.40
	苏州圣汇装备有限公司	16,150,958.70	
	宁波联合集团股份有限公司	20,339.00	
小 计		14,133,926,452.06	19,716,341,488.74
预收款项	浙江逸盛石化有限公司		51,059,750.54
	浙江浙石油综合能源销售有限公司		15,520,227.45
	浙江三元纺织有限公司		70,576.75
小 计			66,650,554.74
合同负债及其他流动负债	浙江省成品油贸易有限公司	326,878,633.14	
	浙江逸盛石化有限公司	185,518,664.76	
	浙江三元纺织有限公司	53,290.21	
	浙江德荣化工有限公司	50,000.00	
小 计		512,500,588.11	
其他应付款	浙江荣通物流有限公司	512,500.00	
	苏州圣汇装备有限公司	500,000.00	
	香港逸盛有限公司	1,260,867.63	
	浙江荣盛控股集团有限公司		1,433,489,837.52
	浙江逸盛新材料有限公司		200.00
小 计		2,273,367.63	1,433,490,037.52

[注]系公司及子公司开具的信用证，荣盛石化（新加坡）私人有限公司、浙江荣通化纤新材料有限公司、逸盛大化石化有限公司、浙江石油化工有限公司、本公司、浙江盛元化纤有限公司和荣翔化纤有限公司收到信用证后已贴现

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

1. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司和控股子公司浙江盛元化纤有限公司、逸盛大化石化有限公司、浙江石油化工有限公司、浙江永盛科技有限公司、荣盛石化(新加坡)私人有限

公司和宁波中金石化有限公司在中国农业银行股份有限公司杭州萧山支行等金融机构的已开立未使用信用证金额共计 399,349.10 万元人民币、408,286.69 万美元、21,798.84 万欧元、154.77 万英镑、43,330.00 万日元、85.00 万法郎。

2. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司及子公司未到期保函情况如下：

单位：万元

开立银行	开立公司名称	受益人	保函金额
中国银行股份有限公司大连金普新区分行	逸盛大化石化有限公司	大连金普新区劳动保障监察大队	CNY 160.11
中国银行股份有限公司大连金普新区分行	逸盛大化石化有限公司	郑州商品交易所	CNY 17,280.00
中国银行股份有限公司大连金普新区分行	逸盛大化石化有限公司	中华人民共和国北良港海关	CNY 10,000.00
华夏银行大连分行营业部	逸盛大化石化有限公司	郑州商品交易所	CNY 16,800.00
广东发展银行股份有限公司宁波镇海分行	浙江石油化工有限公司	中华人民共和国宁波海关	CNY 4,107.00
交通银行股份有限公司萧山分行	浙江石油化工有限公司	中华人民共和国舟山海关	CNY 8,921.80
交通银行股份有限公司舟山分行	浙江石油化工有限公司	中华人民共和国舟山海关	CNY 17,080.00
中国农业银行股份有限公司萧山分行	浙江石油化工有限公司	中华人民共和国舟山海关	CNY 45,593.00
平安银行股份有限公司宁波镇海分行	浙江石油化工有限公司	中华人民共和国舟山海关	CNY 21,401.00
上海浦东发展银行股份有限公司舟山分行	浙江石油化工有限公司	中华人民共和国舟山海关	CNY 29,714.00
招商银行股份有限公司萧山分行	浙江石油化工有限公司	中华人民共和国舟山海关	CNY 10,890.00
中国工商银行股份有限公司舟山分行	浙江石油化工有限公司	中华人民共和国舟山海关	CNY 43,078.80
中国建设银行股份有限公司舟山分行	浙江石油化工有限公司	中华人民共和国舟山海关	CNY 7,930.00
中国银行股份有限公司舟山市分行	浙江石油化工有限公司	中华人民共和国舟山海关	CNY 13,873.50
宁波银行股份有限公司绍兴分行	浙江永盛科技有限公司	招商银行股份有限公司伦敦分行	EUR 703.00

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
签订银团借款	2021 年 1 月，为推进 4,000 万吨/年炼化一体化项目二期的建设，子公司浙江石油化工有限公司作为借款人与中国银行股份有限公司舟山市分行、中国农业银行股份有限公司萧山分行、上海浦东发展银行股份有限公司舟山分行、中国建设银行股份有限公司舟山分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司舟山市分行、中国民生银行股份有限公司杭州分行、广发银行股份有限公司宁波分行、中信银行股份有限公司舟山分行、招商银行股份有限公司杭州分行及平安银行股份有限公司宁波分行 10 家银行组成的项目银团签署《银团贷款合同》，项目银团同意向借款人提供等值人民币 527 亿元或等值外汇的中长期贷款额	借款增加 527 亿元	

度。		
----	--	--

## (二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2021 年 4 月 14 日公司第五届董事会第十四次会议审议通过的 2020 年度利润分配预案，以总股本 6,750,350,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税)，同时以资本公积金每 10 股转增 5 股，不送红股。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
-----------	--

## 十三、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，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对石油化工生产业务、聚酯纤维制造业务及批发和零售业务等的经营业绩进行考核。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 行业分部

项 目	炼油生产业务	化工生产业务	聚酯纤维制造业务	批发和零售业务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	30,647,611,904.04	61,442,736,376.43	10,136,071,268.29	76,356,375,406.79	71,619,764,670.68	106,963,030,284.87
主营业务成本	23,551,103,764.96	48,555,463,747.74	9,255,247,882.11	76,530,047,358.34	71,885,450,415.83	86,006,412,337.32
资产总额	230,565,950,254.92		51,541,668,819.15	9,781,073,976.67	50,373,764,941.76	241,514,928,108.98
负债总额	154,105,943,254.71		25,720,860,915.27	8,053,833,420.10	16,225,714,944.75	171,654,922,645.33

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 结合公司业务发展的实际需要，公司及子公司为对冲公司主要原材料和产品的价格波动风险，本期利用期货市场开展期货投资业务。截至 2020 年 12 月 31 日，公司及子公司因持有期货合约相应存出投资款 316,671,259.57 元，期末已按 2020 年 12 月 31 日的持仓合约价值相应确认交易性金融资产 128,083,947.02 元及交易性金融负债 15,505,695.61 元。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	19,914,435.77	100.00	1,369,187.88	6.88	18,545,247.89
合计	19,914,435.77	100.00	1,369,187.88	6.88	18,545,247.89

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	33,940,784.30	100.00	1,945,290.88	5.73	31,995,493.42
合计	33,940,784.30	100.00	1,945,290.88	5.73	31,995,493.42

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(%)
合并范围内关联方往来组合	2,325,257.46		
账龄组合	17,589,178.31	1,369,187.88	7.78
小计	19,914,435.77	1,369,187.88	6.88

3) 采用账龄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(%)
1年以内	14,969,757.97	748,487.90	5.00
1-2年	1,765,250.67	176,525.07	10.00
2-3年	585,706.80	175,712.04	30.00
3年以上	268,462.87	268,462.87	100.00
小计	17,589,178.31	1,369,187.88	7.78

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	17,295,015.43
1-2年	1,765,250.67
2-3年	585,706.80
3年以上	268,462.87
合计	19,914,435.77

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,945,290.88	-576,103.00						1,369,187.88
小 计	1,945,290.88	576,103.00						1,369,187.88

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
PPH LEGS SP. Z O. O.	1,715,478.75	8.61	85,773.94
BEA-CON KNIT WEAR LTD	1,206,490.55	6.06	60,324.53
慈溪市方松化纤有限公司	1,000,000.00	5.02	100,000.00
青岛爱思博化纤有限公司	893,918.91	4.49	44,695.95
杭州远峰纺织原料制造有限公司	881,325.45	4.43	44,066.27
小 计	5,697,213.66	28.61	334,860.69

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	842,500,000.00	627,500,000.00
其他应收款	331,624.19	400,524,144.11
合 计	842,831,624.19	1,028,024,144.11

## (2) 应收股利

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
宁波中金石化有限公司		200,000,000.00
香港盛晖有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
浙江永盛科技有限公司	140,000,000.00	
宁波恒逸贸易有限公司	153,750,000.00	38,250,000.00
大连逸盛投资有限公司	148,750,000.00	89,250,000.00
浙江盛元化纤有限公司	100,000,000.00	

小 计	842,500,000.00	627,500,000.00
-----	----------------	----------------

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
香港盛晖有限公司	300,000,000.00	3 年以上	尚未收回	否
小 计	300,000,000.00			

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,532,014.66	100.00	2,200,390.47	86.90	331,624.19
小 计	2,532,014.66	100.00	2,200,390.47	86.90	331,624.19

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	402,725,417.60	100.00	2,201,273.49	0.55	400,524,144.11
小 计	402,725,417.60	100.00	2,201,273.49	0.55	400,524,144.11

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	600,000.00	600,000.00	100.00
应收备用金等组合	1,932,014.66	1,600,390.47	82.84
小 计	2,532,014.66	2,200,390.47	86.90

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	349,078.10
3 年以上	2,182,936.56

小 计	2,532,014.66
-----	--------------

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	18,336.93		2,182,936.56	2,201,273.49
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	17,453.91			17,453.91
本期收回	-18,336.93			-18,336.93
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	17,453.91		2,182,936.56	2,200,390.47

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来组合		400,175,742.45
应收押金保证金组合	600,000.00	600,000.00
应收备用金等组合	1,932,014.66	1,949,675.15
合 计	2,532,014.66	402,725,417.60

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州龙达差别化聚酯有限公司	应收备用金 等组合	1,287,371.67	3 年以上	50.84	1,287,371.67
郑州商品交易所	应收押金保 证金组合	600,000.00	3 年以上	23.70	600,000.00
个人 A	应收备用金 等组合	121,000.00	3 年以上	4.78	121,000.00

个人B	应收备用金等组合	80,000.00	3年以上	3.16	80,000.00
个人C	应收备用金等组合	73,333.33	3年以上	2.90	73,333.33
小计		2,161,705.00		85.37	2,161,705.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,069,074,316.91		36,069,074,316.91
对联营、合营企业投资	3,243,104,923.05		3,243,104,923.05
合计	39,312,179,239.96		39,312,179,239.96

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,127,934,316.91		25,127,934,316.91
对联营、合营企业投资	2,943,529,569.33		2,943,529,569.33
合计	28,071,463,886.24		28,071,463,886.24

#### (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
浙江石油化工有限公司	16,727,242,115.34	9,180,000,000.00		25,907,242,115.34		
宁波中金石化有限公司	4,590,201,140.04	1,000,000,000.00		5,590,201,140.04		
浙江盛元化纤有限公司	1,300,000,000.00	730,140,000.00		2,030,140,000.00		
大连逸盛投资有限公司	1,468,204,457.48			1,468,204,457.48		
荣盛石化(新加坡)私人有限公司	620,889,560.00			620,889,560.00		
香港盛晖有限公司	141,419,910.00			141,419,910.00		
浙江永盛科技有限公司	198,306,537.70			198,306,537.70		
浙江聚兴化纤有限公司	13,670,596.35			13,670,596.35		
荣盛国际贸易有限公司	65,000,000.00	30,000,000.00		95,000,000.00		
荣翔化纤有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
荣盛国际贸易(海南)有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		

小 计	25,127,934,316.91	10,941,140,000.00		36,069,074,316.91		
-----	-------------------	-------------------	--	-------------------	--	--

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江逸盛石化有限公司	1,269,808,567.19			176,175,418.85	-4,602,803.74
浙江萧山农村商业银行股份有限公司	1,422,851,389.25			146,457,188.77	-9,783,656.19
宁波恒逸贸易有限公司	250,869,612.89			203,840,218.81	1,860,778.12
浙江巨荣石油化工销售有限公司		490,000.00		-20,199.14	
浙江昆盛石油化工销售有限公司		490,000.00		-3,483.76	
合 计	2,943,529,569.33	980,000.00		526,449,143.53	-12,525,681.81

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江逸盛石化有限公司					1,441,381,182.30	
浙江萧山农村商业银行股份有限公司		36,078,108.00			1,523,446,813.83	
宁波恒逸贸易有限公司		179,250,000.00			277,320,609.82	
浙江巨荣石油化工销售有限公司					469,800.86	
浙江昆盛石油化工销售有限公司					486,516.24	
合 计		215,328,108.00			3,243,104,923.05	

(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	2,832,974,511.42	2,899,496,859.33	4,008,234,355.66	3,839,099,426.06
其他业务收入	4,974,368,942.51	5,010,706,141.00	4,491,847,773.29	4,494,567,462.42
合 计	7,807,343,453.93	7,910,203,000.33	8,500,082,128.95	8,333,666,888.48

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	小 计
涤纶加弹丝	1,660,372,362.84
涤纶牵伸丝	799,462,398.85
聚酯切片	359,383,199.50
涤纶预取向丝	13,756,550.23
自产产品小计	2,832,974,511.42
其 他	4,974,368,942.51
合 计	7,807,343,453.93
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	7,807,343,453.93
合 计	7,807,343,453.93

(3) 履约义务

公司根据合同收取的货款，具有将商品控制权转移给客户的履约义务，未来在客户取得相关商品控制权时点确认收入并完成履约义务。

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

定性披露

2020年12月31日，销售合同分摊至剩余履约义务的交易价格为协议约定结算价。公司预计该金额将随着商品控制权转移给客户，在未来1年内确认为收入。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为35,117,320.12元。

2. 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	1,448,250,000.00	789,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	526,449,143.53	496,110,352.01
关联方资金拆借利息收入	37,324,603.76	24,065,498.96
合 计	2,012,023,747.29	1,309,425,850.97

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,845,426.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	51,916,769.65	
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）	122,096,499.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	589,494.21	
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	54,863.01	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	974,267,028.62	
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	36,617,287.74	
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	2,247,644.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,897,012.17	
小 计	1,192,532,025.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	122,175,835.06	

少数股东权益影响额(税后)	107,511,128.71	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	962,845,062.10	

## (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	26.34	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.87	0.99	0.99

### 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	7,308,588,924.22	
非经常性损益	B	962,845,062.10	
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	6,345,743,862.12	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	22,554,598,828.24	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	7,959,500,709.86	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	754,932,930.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	外币报表折算差额	I1	-88,539,702.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	权益法其他权益变动	I2	-12,911,469.01
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	其他股本溢价	I3	37,414.46
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	9
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	27,751,963,251.66	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	26.34%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	22.87%	

### 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	7,308,588,924.22
非经常性损益	B	962,845,062.10
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	6,345,743,862.12
期初股份总数	D	6,291,107,750.00
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	459,242,250.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	6,405,918,312.50
基本每股收益	M=A/L	1.14
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.99

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

荣盛石化股份有限公司

二〇二一年四月十四日