

新凤鸣集团股份有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—96 页



审 计 报 告

天健审〔2021〕2698号

新凤鸣集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新凤鸣集团股份有限公司（以下简称新凤鸣公司）财务报表，包括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，公允反映了新凤鸣公司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，我们独立于新凤鸣公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

新凤鸣公司的营业收入主要来自于民用涤纶长丝的生产和销售。2020年度,新凤鸣公司营业收入金额为人民币 369.84 亿元,同比增长 8.30%。新凤鸣公司销售商品在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的内部控制,评价其设计和执行是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 检查主要的销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;

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

(4) 对于内销收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、销售发票、出库单及客户签收记录等;对于出口收入,获取电子口岸信息并与账面记录核对,并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、海运提货单、销售发票等支持性文件;

(5) 结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证本期销售额;

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收记录、海运提货单等支持性文件,评价营业收入是否在恰当期间确认;

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产及在建工程的账面价值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)、(十四)及五(一)10、11。

新凤鸣公司近几年维持较高的资本开支水平，以扩大生产规模。截至 2020 年 12 月 31 日，固定资产及在建工程的账面价值合计 186.33 亿元，占资产总额的 65.60%。管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点，以及对固定资产可使用年限的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，且该影响可能对合并财务报表具有重要性，因此，我们将固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产及在建工程的账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 计算分析固定资产原值与全年产量的比率，并与以前年度比较；

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

(4) 在抽样的基础上，关注验收报告的日期，或查看调试、生产记录，判断在建工程转入固定资产的时点的准确性；

(5) 于资产负债表日实地观察在建工程的进度，检查重要的固定资产；

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

(7) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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，管理层负责评估新凤鸣公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新凤鸣公司治理层（以下简称治理层）负责监督新凤鸣公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

郑俭



中国注册会计师：

左芹



二〇二一年四月十九日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：新凤鸣集团股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,378,761,219.10	2,301,473,928.30	短期借款	16	5,814,901,168.97	3,985,082,307.93
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	20,669,250.20	2,757,000.00	交易性金融负债	17	16,893,237.18	3,309,540.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	18	988,860,000.00	699,420,000.00
应收账款	3	439,834,487.16	314,279,773.48	应付账款	19	1,928,622,469.16	1,552,186,593.90
应收款项融资	4	404,796,384.77	359,559,186.25	预收款项			348,098,713.82
预付款项	5	171,141,176.58	287,754,528.94	合同负债	20	444,820,215.57	
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	87,047,522.00	45,501,933.79	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	162,336,573.26	145,178,070.92
存货	7	1,672,503,963.42	1,453,248,180.67	应交税费	22	129,870,767.27	144,761,360.88
合同资产				其他应付款	23	145,535,301.07	113,437,273.57
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	346,058,787.54	1,300,784,649.07	持有待售负债			
流动资产合计		6,520,812,790.77	6,065,359,180.50	一年内到期的非流动负债	24	514,356,136.15	80,111,041.18
				其他流动负债	25	50,557,866.16	
				流动负债合计		10,196,753,734.79	7,071,584,902.20
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	26	3,715,113,154.37	1,939,249,080.21
其他债权投资				应付债券	27	1,995,407,887.19	1,891,230,880.96
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	9	101,352,487.27	97,333,468.67	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	10	17,278,997,752.15	12,515,929,731.07	预计负债			
在建工程	11	1,353,838,518.89	3,104,655,940.47	递延收益	28	347,093,359.91	260,520,940.45
生产性生物资产				递延所得税负债	14	106,268,884.67	77,869,224.60
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		6,163,883,286.14	4,168,870,126.22
无形资产	12	1,229,654,703.89	903,449,288.50	负债合计		16,360,637,020.93	11,240,455,028.42
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	29	1,396,103,680.00	1,399,567,784.00
长期待摊费用	13	55,586,629.80	36,806,722.21	其他权益工具	30	412,443,624.34	412,459,147.29
递延所得税资产	14	94,883,987.74	51,982,509.74	其中：优先股			
其他非流动资产	15	1,767,941,236.54	128,526,570.27	永续债			
非流动资产合计		21,882,255,316.28	16,838,684,230.93	资本公积	31	3,414,753,396.78	3,441,536,171.46
资产总计		28,403,068,107.05	22,904,043,411.43	减：库存股	32	104,858,140.18	85,249,500.00
				其他综合收益	33	3,488,090.69	-709,438.96
				专项储备	34	12,649,390.25	9,233,946.63
				盈余公积	35	234,534,545.09	215,769,794.46
				一般风险准备			
				未分配利润	36	6,673,316,499.15	6,270,980,478.13
				归属于母公司所有者权益合计		12,042,431,086.12	11,663,588,383.01
				少数股东权益			
				所有者权益合计		12,042,431,086.12	11,663,588,383.01
				负债和所有者权益总计		28,403,068,107.05	22,904,043,411.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 6 页

共 96 页



母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：新凤鸣集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		41,617,936.31	117,528,512.13	短期借款			360,437,827.50
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		19,482,271.39	24,542,264.88
应收款项融资		2,796,957.56	4,404,654.13	预收款项			7,268,995.30
预付款项		1,533,126.53	1,321,485.88	合同负债		985,406.96	
其他应收款	1	2,421,686,910.80	2,319,508,272.06	应付职工薪酬		2,360,200.67	2,159,504.82
存货		25,313,865.93	15,704,424.60	应交税费		421,007.66	945,123.48
合同资产				其他应付款		58,049,112.95	85,773,619.44
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		270,280,500.00	
其他流动资产		34,183,513.15	40,406,083.86	其他流动负债		128,102.91	
流动资产合计		2,527,132,310.28	2,498,873,432.66	流动负债合计		351,706,602.54	481,127,335.42
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券		1,995,407,887.19	1,891,230,880.96
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款			69,762,000.00	永续债			
长期股权投资	2	6,054,927,580.81	5,947,271,012.73	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		11,028,160.82	11,870,546.29	预计负债			
固定资产		211,352,342.98	163,869,693.39	递延收益		19,135,378.10	15,594,611.09
在建工程		10,525,034.01	196,024,585.94	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		2,014,543,265.29	1,906,825,492.05
使用权资产				负债合计		2,366,249,867.83	2,387,952,827.47
无形资产		5,278,831.34	5,503,640.06	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		1,396,103,680.00	1,399,567,784.00
商誉				其他权益工具		412,443,624.34	412,459,147.29
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		15,217,433.33	9,587,192.57	永续债			
其他非流动资产		6,125,512.88	2,785,052.05	资本公积		3,373,254,373.52	3,398,126,472.75
非流动资产合计		6,314,454,896.17	6,406,673,723.03	减：库存股		104,858,140.18	85,249,500.00
资产总计		8,841,587,206.45	8,905,547,155.69	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		234,534,545.09	215,769,794.46
				未分配利润		1,163,859,255.85	1,176,920,629.72
				所有者权益合计		6,475,337,338.62	6,517,594,328.22
				负债和所有者权益总计		8,841,587,206.45	8,905,547,155.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

第 7 页 共 96 页



合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：新凤鸣集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		36,984,103,357.21	34,148,442,630.41
其中：营业收入	1	36,984,103,357.21	34,148,442,630.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,601,311,997.31	32,693,655,170.87
其中：营业成本	1	35,148,433,210.34	31,239,619,014.54
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	47,792,751.19	53,525,608.99
销售费用	3	67,071,030.93	153,889,427.26
管理费用	4	373,749,785.50	285,903,121.68
研发费用	5	602,289,679.87	684,231,463.10
财务费用	6	361,975,539.48	276,486,535.30
其中：利息费用		357,762,638.47	312,198,140.29
利息收入		54,553,738.40	30,499,407.47
加：其他收益	7	133,141,582.56	117,024,238.06
投资收益（损失以“-”号填列）	8	94,678,635.16	10,572,420.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,519,018.60	4,175,257.32
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	-12,840,329.48	8,930,680.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,292,259.23	619,850.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-18,536,643.94	-6,593,981.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-2,319,750.95	-124,016.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		573,622,594.02	1,585,216,650.57
加：营业外收入	13	75,324,004.03	37,425,200.59
减：营业外支出	14	7,214,091.89	31,120,678.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		641,732,506.16	1,591,521,172.20
减：所得税费用	15	38,687,605.00	238,483,663.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		603,044,901.16	1,353,037,508.58
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		603,044,901.16	1,353,037,508.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		603,044,901.16	1,353,037,508.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	16	4,197,529.65	64,524.37
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,197,529.65	64,524.37
（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		4,197,529.65	64,524.37
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		4,197,529.65	64,524.37
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		607,242,430.81	1,353,102,032.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		607,242,430.81	1,353,102,032.95
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.43	1.13
（二）稀释每股收益		0.43	1.09

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,434,223.80元，上期被合并方实现的净利润为：-1,655,100.75元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

龙庄
印奎

第 8 页 共 96 页

强沈
印孙

沈孙强

花陆
印莉

陆莉花

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：新凤鸣集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	130,282,078.42	97,271,594.44
减：营业成本	1	125,907,873.91	87,020,179.06
税金及附加		591,959.45	1,123,453.23
销售费用			62,249.20
管理费用		7,880,388.14	9,675,991.24
研发费用	2	8,671,768.66	19,711,102.69
财务费用		19,202,625.73	12,099,247.29
其中：利息费用		19,839,556.75	16,513,830.84
利息收入		230,022.52	2,596,789.78
加：其他收益		12,505,595.82	6,830,824.37
投资收益（损失以“-”号填列）	3	201,414,414.65	351,082,606.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,134,788.45	-260,587.00
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）		-986.06	-935.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-886,871.58	-1,667,077.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		181,059,615.36	323,824,788.52
加：营业外收入		1,177,498.00	497,547.98
减：营业外支出		219,847.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		182,017,265.51	324,322,336.50
减：所得税费用		-5,630,240.76	-6,647,715.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		187,647,506.27	330,970,051.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		187,647,506.27	330,970,051.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		187,647,506.27	330,970,051.53
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：



第 9 页

共 96 页





合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：新凤鸣集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,929,613,231.26	36,247,369,497.81
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		223,481,083.24	254,818,191.34
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,416,704,369.17	911,291,016.82
经营活动现金流入小计		41,569,798,683.67	37,413,478,705.97
购买商品、接受劳务支付的现金		36,531,189,864.49	33,667,269,833.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,013,148,489.63	854,638,792.96
支付的各项税费		270,381,420.26	521,022,339.77
支付其他与经营活动有关的现金	2	571,708,780.34	547,764,671.18
经营活动现金流出小计		38,386,428,554.72	35,590,695,637.23
经营活动产生的现金流量净额		3,183,370,128.95	1,822,783,068.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,900,864,000.00	1,307,743,000.00
取得投资收益收到的现金		91,716,799.80	20,924,045.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,388,606.12	3,815,886.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	262,881,504.54	194,846,105.91
投资活动现金流入小计		2,327,850,910.46	1,527,329,037.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,043,733,383.69	5,209,395,835.87
投资支付的现金		1,328,107,000.00	1,783,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,910,675.45	
支付其他与投资活动有关的现金	4	506,215,839.10	108,578,972.25
投资活动现金流出小计		7,879,966,898.24	7,100,974,808.12
投资活动产生的现金流量净额		-5,552,115,987.78	-5,573,645,770.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,216,966,652.48
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,896,663,197.61	9,613,139,164.95
收到其他与筹资活动有关的现金	5		190,276,034.80
筹资活动现金流入小计		13,896,663,197.61	12,020,381,852.23
偿还债务支付的现金		9,855,405,396.67	7,721,554,280.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		550,202,709.88	436,460,513.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	72,313,992.18	58,651,034.65
筹资活动现金流出小计		10,477,922,098.73	8,216,665,828.57
筹资活动产生的现金流量净额		3,418,741,098.88	3,803,716,023.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,159,372.45	26,613,977.87
五、现金及现金等价物净增加额		1,013,835,867.60	79,467,299.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,149,259,808.30	2,069,792,508.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,163,095,675.90	2,149,259,808.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



沈孙强



沈孙强



陆莉花

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：新凤鸣集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	138,068,192.75	110,290,681.38
收到的税费返还	9,100.00	
收到其他与经营活动有关的现金	17,898,591.66	14,076,003.74
经营活动现金流入小计	155,975,884.41	124,366,685.12
购买商品、接受劳务支付的现金	134,836,802.10	104,057,323.52
支付给职工以及为职工支付的现金	10,062,875.64	10,936,326.57
支付的各项税费	1,221,348.48	5,526,107.24
支付其他与经营活动有关的现金	3,473,597.45	4,885,192.77
经营活动现金流出小计	149,594,623.67	125,404,950.10
经营活动产生的现金流量净额	6,381,260.74	-1,038,264.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	84,000,000.00	206,000,000.00
取得投资收益收到的现金	200,279,626.20	351,343,193.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,274,331.20	
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	452,203,511.54	2,100,000.00
投资活动现金流入小计	737,757,468.94	559,443,193.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,147,694.78	35,181,885.37
投资支付的现金	192,910,675.45	2,474,097,523.29
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	258,950,000.00	214,763,800.00
投资活动现金流出小计	461,008,370.23	2,724,043,208.66
投资活动产生的现金流量净额	276,749,098.71	-2,164,600,015.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,211,966,652.48
取得借款收到的现金	270,000,000.00	405,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	270,000,000.00	2,616,966,652.48
偿还债务支付的现金	360,000,000.00	489,325,880.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	195,200,987.01	162,313,360.76
支付其他与筹资活动有关的现金	72,313,992.18	25,074,999.85
筹资活动现金流出小计	627,514,979.19	676,714,240.75
筹资活动产生的现金流量净额	-357,514,979.19	1,940,252,411.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,525,956.08	2,160,241.32
五、现金及现金等价物净增加额	-75,910,575.82	-223,225,627.28
加：期初现金及现金等价物余额	117,528,512.13	340,754,139.41
六、期末现金及现金等价物余额	41,617,936.31	117,528,512.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 11 页

共 96 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	1,396,403,784.00	412,458,147.29	3,414,536,171.46	9,233,946.63	6,272,635,578.88	11,662,588,383.01	412,458,147.29	3,414,536,171.46	9,233,946.63	6,272,635,578.88	11,662,588,383.01	412,458,147.29	3,414,536,171.46	9,233,946.63	6,272,635,578.88	11,662,588,383.01	412,458,147.29	3,414,536,171.46	9,233,946.63	6,272,635,578.88
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、本年期初余额	1,396,403,784.00	412,458,147.29	3,414,536,171.46	9,233,946.63	6,272,635,578.88	11,662,588,383.01	412,458,147.29	3,414,536,171.46	9,233,946.63	6,272,635,578.88	11,662,588,383.01	412,458,147.29	3,414,536,171.46	9,233,946.63	6,272,635,578.88	11,662,588,383.01	412,458,147.29	3,414,536,171.46	9,233,946.63	6,272,635,578.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,464,104.00	-15,322.95	-26,782,774.68	3,415,443.62	4,197,529.65	-30,840,632.33	-15,322.95	-26,782,774.68	3,415,443.62	4,197,529.65	-30,840,632.33	-15,322.95	-26,782,774.68	3,415,443.62	4,197,529.65	-30,840,632.33	-15,322.95	-26,782,774.68	3,415,443.62	4,197,529.65
（一）综合收益总额					4,197,529.65	4,197,529.65				4,197,529.65	4,197,529.65				4,197,529.65	4,197,529.65				4,197,529.65
（二）所有者投入和减少资本	-3,464,104.00	-15,322.95	-25,072,099.23			-28,551,526.18	-15,322.95	-25,072,099.23			-28,551,526.18	-15,322.95	-25,072,099.23			-28,551,526.18	-15,322.95	-25,072,099.23		
1. 所有者投入的普通股	-3,464,104.00		-22,306,956.00			-25,771,060.00					-25,771,060.00					-25,771,060.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,000.00		83,535.93			88,535.93					93,535.93					98,535.93				
3. 股份支付计入所有者权益的金额			-2,668,679.16			-2,668,679.16					-2,668,679.16					-2,668,679.16				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 专项储备																				
2. 专项使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	1,392,939,680.00	412,442,824.34	3,414,536,171.46	12,649,390.25	6,276,835,108.53	12,649,390.25	412,442,824.34	3,414,536,171.46	12,649,390.25	6,276,835,108.53	12,649,390.25	412,442,824.34	3,414,536,171.46	12,649,390.25	6,276,835,108.53	12,649,390.25	412,442,824.34	3,414,536,171.46	12,649,390.25	6,276,835,108.53

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

强沈

花陆

龙庄

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

共 96 页

第 12 页

印奎

陆莉

强沈

第 12 页

印奎

花陆

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

上海同翔旅														
项目	本期数				上年同期数									
	实收资本	其他权益工具			所有者权益合计	实收资本	其他权益工具			所有者权益合计	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	1,399,567,784.00		412,459,147.29		3,398,126,472.75	85,249,500.00	215,769,794.46	1,176,920,629.72	6,517,594,328.22	850,852,349.00	1,739,934,989.34	412,547,302.28	1,032,395,008.28	4,131,523,938.21
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,399,567,784.00		412,459,147.29		3,398,126,472.75	85,249,500.00	215,769,794.46	1,176,920,629.72	6,517,594,328.22	850,852,349.00	1,739,934,989.34	412,547,302.28	1,032,395,008.28	4,131,523,938.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,464,104.00		-15,522.95		-34,872,099.23	19,608,640.18	18,764,750.63	-13,961,373.87	-42,296,989.60	548,705,435.00	1,658,191,483.41	-88,154.99	144,715,621.44	2,386,070,390.01
（一）综合收益总额								187,647,566.27	187,647,566.27					330,970,051.53
（二）所有者投入和减少资本	-3,464,104.00		-15,522.95		-25,072,099.23	21,073,740.18			-49,625,466.36	208,355,602.00	1,998,541,316.41	-88,154.99		2,208,698,763.42
1. 所有者投入的普通股	-3,469,200.00				-22,306,956.00	-25,776,156.00				208,333,332.00	1,980,263,097.98			2,188,577,029.98
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,096.00				83,535.93				73,108.98	22,270.00	454,793.43			388,908.44
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-2,848,679.16				-2,848,679.16		17,842,825.00			17,842,825.00
4. 其他						46,849,896.18			-46,849,896.18					
（三）利润分配						-1,465,100.00	18,764,750.63	-200,708,880.14	-189,479,029.51				-148,254,430.09	-151,708,424.94
1. 提取盈余公积							18,764,750.63	-18,764,750.63						
2. 对所有者（或股东）的分配						-1,465,100.00			-189,479,029.51				-33,097,005.15	-33,097,005.15
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）										340,349,833.00	-340,349,833.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）										340,349,833.00	-340,349,833.00			
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. 本期计提														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,396,103,680.00		412,443,624.34		3,373,254,373.52	104,858,140.18	234,534,545.09	1,163,859,255.85	6,475,337,338.62	1,399,567,784.00	3,398,126,472.75	412,459,147.29	1,176,920,629.72	6,517,594,328.22

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

龙庄 印奎

1708X11

强沈 印孙

沈孙强

花陆 印莉

陆莉花

新凤鸣集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新凤鸣集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由新凤鸣集团有限公司（前身为桐乡市中恒化纤有限公司）整体变更设立的股份有限公司，于 2000 年 2 月 22 日在桐乡市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省桐乡市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007195926252 的营业执照，注册资本 1,396,103,680.00 元，股份总数 1,396,103,680 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 28,634,133 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,367,469,547 股。公司股票已于 2017 年 4 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化纤行业。主要经营活动为民用涤纶长丝的研发、生产和销售，以及涤纶长丝主要原料之一 PTA（精对苯二甲酸）的生产及销售。产品主要有：PTA、POY、FDY、DTY、聚酯切片及再生聚酯。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 19 日五届十次董事会批准对外报出。

本公司将浙江新凤鸣化纤有限公司、桐乡市中维化纤有限公司、桐乡中欣化纤有限公司、桐乡市中辰化纤有限公司、浙江新凤鸣进出口有限公司、新凤鸣国际事业（香港）有限公司、新凤鸣集团湖州中石科技有限公司、桐乡市中盈化纤有限公司、浙江独山能源有限公司、盈进环球发展有限公司、桐乡市中益化纤有限公司、湖州市中跃化纤有限公司、湖州市中禾贸易有限公司、平湖市中润化纤有限公司、湖州市中磊化纤有限公司、桐乡市中友化纤有限公司、新凤鸣实业（上海）有限公司、桐乡市中鸿新材料有限公司、桐乡市五疆科技发展有限公司、桐乡市中瀚贸易有限公司、平湖市中昊贸易有限公司（以下分别简称新凤鸣化纤公司、中维化纤公司、中欣化纤公司、中辰化纤公司、新凤鸣进出口公司、新凤鸣国际公司、中石科技公司、中盈化纤公司、独山能源公司、盈进环球公司、中益化纤公司、中跃化纤公司、中禾贸易公司、中润化纤公司、中磊化纤公司、中友化纤公司、上海实业公司、中鸿新材公司、五疆科技公司、中瀚贸易公司、中昊贸易公司）等 21 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，香港公司、盈进环球等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的

金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大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——政府或行政事业单位及其下属单位款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用证组合	结算方式	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3、5、10	4.5、4.75、4.85
通用设备	年限平均法	3、5	3、5、10	18.00-32.33
专用设备	年限平均法	10	3、5、10	9.00、9.50、9.70
运输工具	年限平均法	4、5	3、5、10	18.00-24.25

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
特许使用权	10
软件	10

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

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 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。

(十九) 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) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）优先股、永续债等其他金融工具

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

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

（二十二）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

公司化工、化纤产品销售属于在某一时点履行的履约义务,内销收入在公司将产品交付给客户并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已收取货款或取得了收款权力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,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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) 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

(三十) 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	348,098,713.82	-348,098,713.82	
合同负债		311,729,504.03	311,729,504.03
其他流动负债		36,369,209.79	36,369,209.79

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%，出口退税率 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收	1.2%、12%

	入的 12%计缴	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
中辰化纤公司、中维化纤公司、中石科技公司	15%
新凤鸣国际公司、盈进环球公司	16.5%
中禾贸易公司、五疆科技公司、中瀚贸易公司、中昊贸易公司、上海实业公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕32 号),中辰化纤公司被认定为高新技术企业,有效期三年,自 2019 年至 2021 年。本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2019〕70 号),中维化纤公司和中石科技公司被认定为高新技术企业,有效期三年,自 2018 年至 2020 年。本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

3. 根据企业所得税法的相关规定,公司购置并实际使用列入《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》《节水专用设备企业所得税优惠目录》《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节水、安全生产等专用设备,可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额。本期中维化纤公司、中石科技公司、独山能源公司共申报备案的属于优惠目录范围的设备不含税投资额 716,184,602.58 元,可抵免所得税额 71,618,460.26 元,本期实际抵免所得税额 53,164,203.50 元。

4. 根据《财政部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),中禾贸易公司、五疆科技公司、中瀚贸易公司、中昊贸易公司、上海实业公司符合小型微利企业标准,本期年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

5. 根据《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》（财税〔2018〕117号），公司享受再生聚酯及余热发电销售收入按90%计算应纳税所得额的税收优惠政策。本期，新凤鸣化纤公司再生聚酯销售收入65,803,054.66元，减计应纳税所得额6,580,305.47元。独山能源公司余热发电销售收入59,587,129.73元，减计应纳税所得额5,958,712.97元。

6. 新凤鸣化纤公司系经桐乡市民政局认定的社会福利企业，并于2015年2月10日取得福企证字第33000505171号福利企业证书。根据《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）公司按照实际安置的残疾人员人数享受即征即退增值税的优惠，其中每人每年限额为86,400.00元，本期新凤鸣化纤公司收到增值税退税款12,751,200.00元。

7. 根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115号）及《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78号），新凤鸣化纤公司以废弃天然纤维、化学纤维及其制品为原料生产的再生聚酯产品，享受增值税即征即退50%的优惠政策。本期新凤鸣化纤公司收到资源综合利用增值税退税款1,050,502.68元。

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	163,802.43	353,697.27
银行存款	3,140,883,084.40	2,124,379,817.38
其他货币资金	237,714,332.27	176,740,413.65
合 计	3,378,761,219.10	2,301,473,928.30
其中：存放在境外的款项总额	652,159.36	635,303.45

（2）其他说明

期末其他货币资金中有银行承兑保证金180,306,000.00元、期货保证金35,359,543.20

元，均使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,669,250.20	2,757,000.00
其中：衍生金融资产	669,250.20	
银行理财产品	20,000,000.00	2,757,000.00
合 计	20,669,250.20	2,757,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		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	445,361,222.96	100.00	5,526,735.80	1.24	439,834,487.16
合 计	445,361,222.96	100.00	5,526,735.80	1.24	439,834,487.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	316,720,048.06	100.00	2,440,274.58	0.77	314,279,773.48
合 计	316,720,048.06	100.00	2,440,274.58	0.77	314,279,773.48

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用证组合	334,826,506.82		
账龄组合	110,534,716.14	5,526,735.80	5.00
小 计	445,361,222.96	5,526,735.80	1.24

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	110,534,716.14	5,526,735.80	5.00
小 计	110,534,716.14	5,526,735.80	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	445,361,222.96
合 计	445,361,222.96

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
按组合计提坏账准备	2,440,274.58	3,159,389.86				72,928.64		5,526,735.80
小 计	2,440,274.58	3,159,389.86				72,928.64		5,526,735.80

2) 本期无坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期实际核销应收账款 72,928.64 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	95,816,288.29	21.51	
客户二	32,555,895.90	7.31	
客户三	27,729,238.77	6.23	
客户四	24,967,840.03	5.61	
客户五	24,056,836.59	5.40	
小 计	205,126,099.58	46.06	

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	404,796,384.77				404,796,384.77	
合 计	404,796,384.77				404,796,384.77	

(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	359,559,186.25				359,559,186.25	
合 计	359,559,186.25				359,559,186.25	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	404,796,384.77		
小 计	404,796,384.77		

(2) 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	747,490,062.40
小 计	747,490,062.40

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	166,589,805.98	97.34		166,589,805.98	285,286,244.77	99.14		285,286,244.77

1-2 年	4,530,941.50	2.65		4,530,941.50	855,652.16	0.30		855,652.16
2-3 年	20,160.00	0.01		20,160.00	1,609,469.96	0.56		1,609,469.96
3 年以上	269.10			269.10	3,162.05			3,162.05
合 计	171,141,176.58	100.00		171,141,176.58	287,754,528.94	100.00		287,754,528.94

(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 (%)
供应商一	18,516,162.93	10.82
供应商二	16,813,509.23	9.82
供应商三	15,225,496.08	8.90
供应商四	10,990,630.40	6.42
供应商五	8,920,683.96	5.21
小 计	70,466,482.60	41.17

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	87,357,047.60	100.00	309,525.60	0.35	87,047,522.00
其中：其他应收款	87,357,047.60	100.00	309,525.60	0.35	87,047,522.00
合 计	87,357,047.60	100.00	309,525.60	0.35	87,047,522.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	45,678,590.02	100.00	176,656.23	0.39	45,501,933.79
其中：其他应收款	45,678,590.02	100.00	176,656.23	0.39	45,501,933.79
合 计	45,678,590.02	100.00	176,656.23	0.39	45,501,933.79

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(%)
政府或行政事业单位及其下属单位款项组合	84,062,771.51		
账龄组合	3,294,276.09	309,525.60	9.40
其中：1年以内	2,712,032.09	135,601.60	5.00
1-2年	154,000.00	15,400.00	10.00
2-3年	310,900.00	62,180.00	20.00
3-4年	30,000.00	9,000.00	30.00
5年以上	87,344.00	87,344.00	100.00
小计	87,357,047.60	309,525.60	0.35

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	84,464,376.60
1-2年	814,427.00
2-3年	310,900.00
3-4年	1,680,000.00
5年以上	87,344.00
合 计	87,357,047.60

(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	48,394.23	31,090.00	97,172.00	176,656.23
期初数在本期	——	——	——	

--转入第二阶段	-7,700.00	7,700.00		
--转入第三阶段		-31,090.00	31,090.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	94,907.37	7,700.00	30,262.00	132,869.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	135,601.60	15,400.00	158,524.00	309,525.60

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	79,962,400.28	42,526,643.35
应收土地回收款	1,650,000.00	1,650,000.00
应收暂付款	1,344,785.81	497,884.59
备用金	20,000.00	120,000.00
出口退税款	4,379,861.51	884,062.08
合 计	87,357,047.60	45,678,590.02

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
湖州市吴兴区东林 镇财政所	履约保证 金	66,048,600.00	1 年以内	76.04	
		381,119.00	1-2 年		
桐乡市洲泉工业区 开发有限公司	履约保证 金	11,030,000.00	1 年以内	12.63	
湖州市吴兴区税务 局	应收出口 退税款	4,354,438.59	1 年以内	4.98	
桐乡市洲泉镇人民 政府	应收土地 回收款	1,650,000.00	3-4 年	1.89	
嘉兴港独山港口发 展有限责任公司	押金保证 金	1,000,000.00	1 年以内	1.14	50,000.00

小 计		84,464,157.59		96.68	50,000.00
-----	--	---------------	--	-------	-----------

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	987,491,893.10	512,417.87	986,979,475.23	836,331,629.58	2,948.63	836,328,680.95
在产品	85,981,018.11		85,981,018.11	85,216,365.73		85,216,365.73
库存商品	602,486,333.25	2,942,863.17	599,543,470.08	533,212,775.58	1,509,641.59	531,703,133.99
合 计	1,675,959,244.46	3,455,281.04	1,672,503,963.42	1,454,760,770.89	1,512,590.22	1,453,248,180.67

(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	2,948.63	512,417.87		2,948.63		512,417.87
库存商品	1,509,641.59	18,024,226.07		16,591,004.49		2,942,863.17
小 计	1,512,590.22	18,536,643.94		16,593,953.12		3,455,281.04

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	319,994,216.15		319,994,216.15	707,566,193.66		707,566,193.66
预缴所得税	8,132,214.57		8,132,214.57	1,916,494.27		1,916,494.27

信用证贴现利息	15,748,276.83		15,748,276.83	1,301,961.14		1,301,961.14
租赁费用	2,184,079.99		2,184,079.99			
银行理财产品				590,000,000.00		590,000,000.00
合 计	346,058,787.54		346,058,787.54	1,300,784,649.07		1,300,784,649.07

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	101,352,487.27		101,352,487.27	97,333,468.67		97,333,468.67
合 计	101,352,487.27		101,352,487.27	97,333,468.67		97,333,468.67

(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
平湖独山港环保能源有限公司 (以下简称独山环保公司)	59,872,750.07			778,382.05	
浙江桐乡民泰村镇银行股份有限公司 (以下简称桐乡民泰村镇银行)	30,721,305.60			4,605,848.10	
江苏新视界先进功能纤维创新中心有限公司 (以下简称江苏新视界公司)	5,105,562.53			-128,487.78	
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司 (以下简称浙江恒创公司)	1,633,850.47			1,263,276.23	
合 计	97,333,468.67			6,519,018.60	

(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		
独山环保公司					60,651,132.12	
桐乡民泰村镇银行		2,700,000.00			32,627,153.70	
江苏新视界公司	200,000.00				5,177,074.75	
浙江恒创公司					2,897,126.70	
合 计	200,000.00	2,700,000.00			101,352,487.27	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	2,642,418,024.25	43,309,892.06	15,305,579,746.48	51,446,267.14	18,042,753,929.93
本期增加金额	727,515,944.97	16,975,370.32	5,753,410,955.97	6,817,187.73	6,504,719,458.99
1) 购置	4,056,728.86	2,885,772.34	27,940,710.92	3,999,878.20	38,883,090.32
2) 在建工程转入	723,459,216.11	14,089,597.98	5,725,470,245.05	2,817,309.53	6,465,836,368.67
本期减少金额	6,164,757.09	216,864.47	100,553,795.88	4,039,898.48	110,975,315.92
1) 处置或报废	6,164,757.09	216,864.47	100,553,795.88	4,039,898.48	110,975,315.92
期末数	3,363,769,212.13	60,068,397.91	20,958,436,906.57	54,223,556.39	24,436,498,073.00
累计折旧					
期初数	469,386,959.63	27,100,143.31	4,999,849,791.68	30,487,304.24	5,526,824,198.86
本期增加金额	140,205,034.80	7,207,664.41	1,515,668,460.37	7,778,373.60	1,670,859,533.18
1) 计提	140,205,034.80	7,207,664.41	1,515,668,460.37	7,778,373.60	1,670,859,533.18
本期减少金额	1,910,582.93	204,387.90	34,150,655.47	3,917,784.89	40,183,411.19
1) 处置或报废	1,910,582.93	204,387.90	34,150,655.47	3,917,784.89	40,183,411.19
期末数	607,681,411.50	34,103,419.82	6,481,367,596.58	34,347,892.95	7,157,500,320.85
账面价值					
期末账面价值	2,756,087,800.63	25,964,978.09	14,477,069,309.99	19,875,663.44	17,278,997,752.15
期初账面价值	2,173,031,064.62	16,209,748.75	10,305,729,954.80	20,958,962.90	12,515,929,731.07

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末固定资产中有账面价值 785,138,257.36 元的房屋及建筑物产权证书尚在办理中。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,273,567,653.70	3,033,263,254.52
工程物资	80,270,865.19	71,392,685.95

合 计	1,353,838,518.89	3,104,655,940.47
-----	------------------	------------------

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中跃化纤年产 30 万吨功能性、差别化纤维新材料智能生产线项目	409,053,338.46		409,053,338.46	103,933,937.60		103,933,937.60
独山能源年产 60 万吨功能性差别化纤维项目	278,074,343.77		278,074,343.77			
中益化纤年产 120 万吨智能化、低碳差别化纤维项目	187,781,749.96		187,781,749.96	808,374,753.29		808,374,753.29
中跃化纤年产 28 万吨差别化纤维柔性智能化项目	104,453,818.39		104,453,818.39	335,817,441.36		335,817,441.36
中维化纤锅炉超低排放节能改造项目	63,461,170.29		63,461,170.29	181,257,450.71		181,257,450.71
年产 4 万吨差别化纤维柔性智能化生产试验项目	40,916,328.82		40,916,328.82	123,159,730.62		123,159,730.62
新风鸣平湖基地人才公寓项目	27,886,439.36		27,886,439.36			
中欣化纤年产 28 万吨改性纤维整合提升项目	12,907,554.17		12,907,554.17	11,592,656.83		11,592,656.83
中石科技锅炉超低排放节能改造项目				183,604,537.85		183,604,537.85
中石科技年产 26 万吨差别化纤维深加工技改项目				123,486,987.02		123,486,987.02
杭州办公场所				70,268,855.57		70,268,855.57
中跃化纤年产 28 万吨功能性差别化纤维项目				2,162,252.99		2,162,252.99
独山能源年产 220 万吨绿色智能化 PTA 项目				895,270,045.29		895,270,045.29
独山能源年产 220 万吨 PTA 项目				35,595,516.47		35,595,516.47
其他	149,032,910.48		149,032,910.48	158,739,088.92		158,739,088.92
小 计	1,273,567,653.70		1,273,567,653.70	3,033,263,254.52		3,033,263,254.52

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
中跃化纤年产 30 万吨功	99,400.00	103,933,937.60	305,119,400.86			409,053,338.46

能性、差别化纤维新材料智能生产线项目						
独山能源年产 60 万吨功能性差别化纤维项目	218,000.00		278,074,343.77			278,074,343.77
中益化纤年产 120 万吨智能化、低碳差别化纤维项目	529,998.00	808,374,753.29	1,212,416,425.68	1,833,009,429.01		187,781,749.96
中跃化纤年产 28 万吨差别化纤维柔性智能化项目	129,400.00	335,817,441.36	275,354,249.58	506,717,872.55		104,453,818.39
中维化纤锅炉超低排放节能改造项目	41,700.00	181,257,450.71	51,876,972.28	169,673,252.70		63,461,170.29
年产 4 万吨差别化纤维柔性智能化生产试验项目	53,315.00	123,159,730.62	29,720,551.83	111,963,953.63		40,916,328.82
新凤鸣平湖基地人才公寓项目	28,000.00		27,886,439.36			27,886,439.36
中欣化纤年产 28 万吨改性纤维整合提升项目	98,700.00	11,592,656.83	3,831,753.27	2,516,855.93		12,907,554.17
中石科技锅炉超低排放节能改造项目	26,000.00	183,604,537.85	54,163,852.68	237,768,390.53		
中石科技年产 26 万吨差别化纤维深加工技改项目	105,000.00	123,486,987.02	106,870,632.58	230,357,619.60		
杭州办公场所	21,000.00	70,268,855.57	12,350,457.53	82,619,313.10		
中跃化纤年产 28 万吨功能性差别化纤维项目	126,907.00	2,162,252.99	78,599,312.38	80,761,565.37		
独山能源年产 220 万吨绿色智能化 PTA 项目	320,000.00	895,270,045.29	1,938,250,235.32	2,833,520,280.61		
独山能源年产 220 万吨 PTA 项目	400,000.00	35,595,516.47	261,843,806.56	297,439,323.03		
其他		158,739,088.92	69,782,334.17	79,488,512.61		149,032,910.48
小 计		3,033,263,254.52	4,706,140,767.85	6,465,836,368.67		1,273,567,653.70

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
中跃化纤年产 30 万吨功能性、差别化纤维新材料智能生产线项目	58.00	60.00	1,061,775.00	1,061,775.00	4.29	自筹及银行借款
独山能源年产 60 万吨功能性差别化纤维项目	36.56	40.00	1,768,148.58	1,768,148.58	3.35	自筹及银行借款
中益化纤年产 120 万吨智能化、低碳差别化纤维项目	44.05	45.00	14,549,452.62	13,865,438.06	4.54	自筹及银行借款

中跃化纤年产 28 万吨差别化纤维柔性智能化项目	100.60	99.50	6,633,734.37	1,305,407.68	4.31	募集资金、自筹及银行借款
中维化纤锅炉超低排放节能改造项目	101.32	98.00	12,225,420.55	5,310,807.71	4.90	募集资金及自筹
年产 4 万吨差别化纤维柔性智能化生产试验项目	97.64	98.00	12,809,461.30	3,790,273.93	4.90	募集资金及自筹
新风鸣平湖基地人才公寓项目	44.67	20.00				自筹
中欣化纤年产 28 万吨改性纤维整合提升项目	93.55	100.00	355,750.81			募集资金、自筹及银行借款
中石科技锅炉超低排放节能改造项目	91.28	100.00				自筹及银行借款
中石科技年产 26 万吨差别化纤维深加工技改项目	79.48	95.00	7,386,404.90	4,011,919.04	4.90	募集资金及自筹
杭州办公场所	100.00	100.00				自筹
中跃化纤年产 28 万吨功能性差别化纤维项目	100.16	100.00	3,741,226.04			募集资金、自筹及银行借款
独山能源年产 220 万吨绿色智能化 PTA 项目	91.86	100.00	70,692,049.92	70,600,277.52	4.84	自筹及银行借款
独山能源年产 220 万吨 PTA 项目	100.00	100.00	54,005,513.27			募集资金、自筹及银行借款
其他			158,368.96			自筹及银行借款
小 计			185,387,306.32	101,714,047.52		

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	80,270,865.19	71,392,685.95
小 计	80,270,865.19	71,392,685.95

12. 无形资产

项 目	土地使用权	特许使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	746,044,707.21	186,020,003.00	33,799,568.06	965,864,278.27
本期增加金额	245,276,650.00	110,632,500.00	12,498,470.01	368,407,620.01
购置	245,276,650.00	110,632,500.00	12,498,470.01	368,407,620.01
本期减少金额				

期末数	991,321,357.21	296,652,503.00	46,298,038.07	1,334,271,898.28
累计摊销				
期初数	52,325,238.82	3,100,333.38	6,989,417.57	62,414,989.77
本期增加金额	18,374,395.67	20,445,875.28	3,381,933.67	42,202,204.62
计提	18,374,395.67	20,445,875.28	3,381,933.67	42,202,204.62
本期减少金额				
期末数	70,699,634.49	23,546,208.66	10,371,351.24	104,617,194.39
账面价值				
期末账面价值	920,621,722.72	273,106,294.34	35,926,686.83	1,229,654,703.89
期初账面价值	693,719,468.39	182,919,669.62	26,810,150.49	903,449,288.50

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	7,898,595.34	5,182,717.05	3,726,955.57		9,354,356.82
排污许可费	13,990,249.59	306,555.75	4,675,193.18		9,621,612.16
用能权使用费	1,792,200.00	4,283,100.00	1,359,345.00		4,715,955.00
车位使用权	9,270,467.50		478,767.96		8,791,699.54
绿化费	1,654,545.42	1,081,651.37	629,966.64		2,106,230.15
租赁费	2,027,794.88		1,748,437.07	279,357.81	
认证费	172,869.48		64,077.60		108,791.88
罐区改造费		20,980,819.74	92,835.49		20,887,984.25
合 计	36,806,722.21	31,834,843.91	12,775,578.51	279,357.81	55,586,629.80

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	327,751,456.35	80,122,816.28	213,667,876.03	53,068,526.75
应付未付佣金	7,931,079.90	1,557,481.62	6,478,324.47	1,235,464.85

资产减值准备	3,455,281.04	812,805.76	1,512,590.22	295,258.24
信用减值准备	5,836,261.40	1,187,817.95	2,616,930.81	491,628.07
递延收益	345,651,840.70	67,880,398.85	257,351,264.68	48,470,063.36
公允价值变动	16,819,119.68	4,147,179.92	3,309,540.00	710,145.00
内部交易未实现利润	14,994,478.23	3,092,198.41		
合 计	722,439,517.30	158,800,698.79	484,936,526.21	104,271,086.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	726,476,681.45	170,018,283.17	563,957,494.92	130,157,801.13
公允价值变动	669,250.20	167,312.55		
合 计	727,145,931.65	170,185,595.72	563,957,494.92	130,157,801.13

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	63,916,711.05	94,883,987.74	52,288,576.53	51,982,509.74
递延所得税负债	63,916,711.05	106,268,884.67	52,288,576.53	77,869,224.60

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,452,984,037.04		1,452,984,037.04			
预付重整偿债资金[注]	307,103,989.92		307,103,989.92			
预付软件开发费	7,292,196.68		7,292,196.68	8,663,054.25		8,663,054.25
未实现售后租回损益	451,012.90		451,012.90	2,460,415.18		2,460,415.18
预付土地款	110,000.00		110,000.00	89,300,000.00		89,300,000.00
预付专利许可费				23,820,000.84		23,820,000.84
预付用能权使用费				4,283,100.00		4,283,100.00

合 计	1,767,941,236.54		1,767,941,236.54	128,526,570.27		128,526,570.27
-----	------------------	--	------------------	----------------	--	----------------

[注] 预付重整偿债资金事项详见本财务报表附注十二(一)之说明

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,814,901,168.97	3,894,974,645.43
信用借款		90,107,662.50
合 计	5,814,901,168.97	3,985,082,307.93

17. 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	3,309,540.00	16,893,237.18	3,309,540.00	16,893,237.18
其中：衍生金融负债	3,309,540.00	16,893,237.18	3,309,540.00	16,893,237.18
合 计	3,309,540.00	16,893,237.18	3,309,540.00	16,893,237.18

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	988,860,000.00	699,420,000.00
合 计	988,860,000.00	699,420,000.00

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	926,131,396.62	922,303,473.35
应付固定资产采购款	876,969,734.55	546,976,034.58
运费及佣金	59,205,470.37	41,964,517.63
其他	66,315,867.62	40,942,568.34
合 计	1,928,622,469.16	1,552,186,593.90

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	444,820,215.57	311,729,504.03
合 计	444,820,215.57	311,729,504.03

[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

21. 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	136,948,073.76	1,027,848,231.84	1,008,146,197.97	156,650,107.63
离职后福利-设定提存计划	8,229,997.16	41,705,210.27	44,248,741.80	5,686,465.63
合 计	145,178,070.92	1,069,553,442.11	1,052,394,939.77	162,336,573.26

(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	122,574,829.59	950,180,462.24	931,548,119.99	141,207,171.84
职工福利费		23,595,098.06	23,595,098.06	
社会保险费	5,147,127.08	38,810,075.91	38,274,833.48	5,682,369.51
其中：医疗保险费	3,962,054.99	36,746,066.79	35,426,091.18	5,282,030.60
工伤保险费	466,321.88	2,064,009.12	2,129,992.09	400,338.91
生育保险费	718,750.21		718,750.21	
住房公积金		11,927,595.00	11,927,595.00	
工会经费和职工教育经费	9,226,117.09	3,335,000.63	2,800,551.44	9,760,566.28
小 计	136,948,073.76	1,027,848,231.84	1,008,146,197.97	156,650,107.63

(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	7,946,204.34	40,267,099.46	42,722,923.19	5,490,380.61
失业保险费	283,792.82	1,438,110.81	1,525,818.61	196,085.02
小 计	8,229,997.16	41,705,210.27	44,248,741.80	5,686,465.63

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	20,845,919.45	62,024,405.39
增值税	80,838,763.84	58,997,062.42
房产税	13,901,800.97	7,460,644.35
城市维护建设税	3,344,418.91	4,800,022.11
土地使用税	3,516,949.09	3,345,636.88
教育费附加	2,010,251.34	2,880,013.26
印花税	1,898,989.20	2,507,557.69
地方教育附加	1,340,167.56	1,920,008.85
代扣代缴个人所得税	1,406,612.03	826,009.93
地方水利建设基金	752,833.23	
环境保护税	14,061.65	
合 计	129,870,767.27	144,761,360.88

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	14,928,044.33	11,258,450.00
限制性股票回购义务	58,008,244.00	85,249,500.00
应付暂收款	5,564,214.26	4,072,809.07
海外运保费	67,034,798.48	12,856,514.50
合 计	145,535,301.07	113,437,273.57

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款（抵押保证借款）	244,075,636.15	60,082,013.40
一年内到期的长期借款（保证借款）	270,280,500.00	20,029,027.78
合 计	514,356,136.15	80,111,041.18

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	50,557,866.16	36,369,209.79
合 计	50,557,866.16	36,369,209.79

[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

26. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押保证借款	2,681,511,327.33	1,779,614,089.64
保证借款	1,033,601,827.04	159,634,990.57
合 计	3,715,113,154.37	1,939,249,080.21

(2) 长期借款利率说明

期末长期借款年利率为4.28%-4.90%。

27. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
新风转债	1,995,407,887.19	1,891,230,880.96
合 计	1,995,407,887.19	1,891,230,880.96

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
新风转债	100.00	2018.4.26	6年	2,153,000,000.00	1,891,230,880.96	
小 计				2,153,000,000.00	1,891,230,880.96	

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还 (付息和转股)	期末数
新风转债	18,054,307.74	96,964,743.49	10,842,045.00	1,995,407,887.19

小 计	18,054,307.74	96,964,743.49	10,842,045.00	1,995,407,887.19
-----	---------------	---------------	---------------	------------------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

新风转债转股期起止日期为 2018 年 11 月 5 日至 2024 年 4 月 25 日，初始转股价格为 23.74 元/股。因发生增发新股、配股以及派发现金股利，公司分别于 2019 年 3 月 28 日、2019 年 12 月 9 日、2020 年 5 月 18 日修正转股价格为 16.83 元/股、15.91 元/股、15.78 元/股。本期共有 81,000.00 元新风转债转换成 5,096 股公司股票，截至 2020 年 12 月 31 日，累计共有 835,000.00 元新风转债转换成 39,715 股公司股票。

本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本 96,964,743.49 元，实际支付利息 10,761,045.00 元，调整其他权益工具 15,522.95 元。

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	260,520,940.45	120,022,848.87	33,450,429.41	347,093,359.91	收到政府补助
合 计	260,520,940.45	120,022,848.87	33,450,429.41	347,093,359.91	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
资产相关项目补助	260,514,404.75	119,718,345.57	33,224,990.41	347,007,759.91	与资产相关
收益相关项目补助	6,535.70	304,503.30	225,439.00	85,600.00	与收益相关
小 计	260,520,940.45	120,022,848.87	33,450,429.41	347,093,359.91	

[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

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,399,567,784.00				-3,464,104.00	-3,464,104.00	1,396,103,680.00

(2) 其他说明

1) 因授予对象不再符合激励条件以及公司 2019 年度业绩未达到限制性股票激励计划

中的第一期解锁条件，经 2020 年 5 月 26 日四届四十三次董事会审议，对公司第一期限限制性股票激励计划中的 3,469,200 股限制性股票进行回购注销，减少注册资本 3,469,200.00 元，实收股本 3,469,200.00 元。上述股本变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕327 号）。公司已于 2020 年 10 月 10 日办妥工商变更登记。

2) 本期新风转债转股增加股本 5,096.00 元，详见本财务报表附注五(一)27 之说明。

30. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的金融工具变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	21,522,460	412,459,147.29			810	15,522.95	21,521,650	412,443,624.34
合 计	21,522,460	412,459,147.29			810	15,522.95	21,521,650	412,443,624.34

(2) 其他说明

其他权益工具本期减少 15,522.95 元，详见本财务报表附注五(一)27 之说明。

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)	3,420,335,825.63	3,172,860.48	27,306,956.00	3,396,201,730.11
其他资本公积	21,200,345.83	13,956,510.64	16,605,189.80	18,551,666.67
合 计	3,441,536,171.46	17,129,371.12	43,912,145.80	3,414,753,396.78

(2) 调整期初资本公积

因本期同一控制下企业合并五疆科技公司，追溯调增期初资本公积 5,000,000.00 元。

(3) 其他说明

1) 本期资本公积增加 17,129,371.12 元，其中，公司发行的可转换债券本期转股形成股本溢价 83,535.93 元；公司联营企业江苏新视界公司本期其他权益变动，公司按照持股比例确认其他资本公积 200,000.00 元；公司完成同一控制下企业合并五疆科技公司，合并日将五疆科技公司在企业合并前实现的留存收益中归属于本公司部分调整增加资本公积 3,089,324.55 元；根据股权激励授予日公司股票收盘价计算确认本期应摊销的股份支付费

用，计入其他资本公积 13,756,510.64 元。

2) 本期资本公积减少 43,912,145.80 元，其中，公司回购注销限制性股票冲减股本溢价 22,306,956.00 元；冲减回购部分已确认的股份支付费用相应减少其他资本公积 16,605,189.80 元；将同一控制下企业合并追溯调整增加的资本公积转销，减少资本公积 5,000,000.00 元。

32. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未解锁限制性股票	85,249,500.00		27,241,256.00	58,008,244.00
回购股份		46,849,896.18		46,849,896.18
合 计	85,249,500.00	46,849,896.18	27,241,256.00	104,858,140.18

(2) 其他说明

1) 根据公司 2020 年 5 月 20 日四届四十二次董事会决议，公司拟通过集中竞价方式回购普通股股票用于员工持股计划，回购价格不超过人民币 11.00 元/股（含 11.00 元/股），回购金额不超过人民币 3 亿元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已累计回购本公司股份 4,707,200 股，增加库存股 46,849,896.18 元。

2) 本期库存股减少 27,241,256.00 元，其中，本期发放的限制性股票现金股利 1,465,100.00 元；回购注销限制性股票 25,776,156.00 元。

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-709,438.96	4,197,529.65			4,197,529.65		3,488,090.69
其中：外币财务报表折算差额	-709,438.96	4,197,529.65			4,197,529.65		3,488,090.69
其他综合收益合计	-709,438.96	4,197,529.65			4,197,529.65		3,488,090.69

34. 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	9,233,946.63	24,881,394.84	21,465,951.22	12,649,390.25
合 计	9,233,946.63	24,881,394.84	21,465,951.22	12,649,390.25

(2) 其他说明

本期中维化纤公司、中石科技公司、独山能源公司按属于危险品的乙醛及精对苯二甲酸的营业收入计提安全生产费 24,881,394.84 元，本期使用 21,465,951.22 元。

35. 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	215,769,794.46	18,764,750.63		234,534,545.09
合 计	215,769,794.46	18,764,750.63		234,534,545.09

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司实现的净利润提取 10%法定盈余公积。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	6,272,635,578.88	5,104,197,399.64
调整期初未分配利润合计数	-1,655,100.75	
调整后期初未分配利润	6,270,980,478.13	5,104,197,399.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	603,044,901.16	1,353,037,508.58
减：提取法定盈余公积	18,764,750.63	33,097,005.15
应付普通股股利	181,944,129.51	153,157,424.94
期末未分配利润	6,673,316,499.15	6,270,980,478.13

(2) 调整期初未分配利润明细

因本期同一控制下企业合并五疆科技公司，追溯调减期初未分配利润 1,655,100.75 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,802,028,800.94	27,157,265,665.20	30,117,821,054.45	27,339,225,148.73
其他业务	8,182,074,556.27	7,991,167,545.14	4,030,621,575.96	3,900,393,865.81
合 计	36,984,103,357.21	35,148,433,210.34	34,148,442,630.41	31,239,619,014.54

(2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

报告分部	化纤	石化	小 计
主要销售地区			
境内	21,435,975,436.15	4,962,208,251.30	26,398,183,687.45
境外	2,403,845,113.49		2,403,845,113.49
小 计	23,839,820,549.64	4,962,208,251.30	28,802,028,800.94
主要产品类型			
POY	16,646,227,194.35		16,646,227,194.35
FDY	4,524,858,344.86		4,524,858,344.86
DTY	2,335,216,133.44		2,335,216,133.44
切片等其他	333,518,876.99		333,518,876.99
精对苯二甲酸		4,962,208,251.30	4,962,208,251.30
小 计	23,839,820,549.64	4,962,208,251.30	28,802,028,800.94

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	14,146,829.57	8,974,317.51
印花税	10,896,271.66	10,555,982.49
城市维护建设税	7,767,911.32	15,051,323.96
教育费附加	4,660,746.77	9,030,794.35
土地使用税	3,516,949.09	3,346,908.83

地方教育附加	3,107,164.55	6,020,529.62
其他	3,696,878.23	545,752.23
合 计	47,792,751.19	53,525,608.99

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	41,325,116.75	32,868,940.67
外销佣金	15,215,025.73	15,174,746.12
其他	10,530,888.45	12,619,985.25
货物运保费[注]	——	67,214,883.40
外销报关费及港杂费[注]	——	26,010,871.82
合 计	67,071,030.93	153,889,427.26

[注] 因本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将与合同履约直接相关的货物运保费、外销报关费及港杂费计入成本，列示为营业成本项目。2020 年本公司发生的与合同履约直接相关的货物运保费、外销报关费及港杂费分别为 77,903,336.31 元和 32,858,138.47 元

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	154,662,159.17	128,187,284.86
折旧摊销	101,413,922.77	59,269,301.38
财产保险费	30,287,659.05	23,582,972.61
安全生产费	24,881,394.84	8,406,921.26
修理费及低值易耗品	15,551,538.84	10,015,920.46
业务招待费	6,526,327.72	4,751,026.39
办公费、差旅费	5,026,060.64	5,467,317.80
汽车费用	3,878,527.02	4,969,627.77
股份支付	-2,848,679.16	17,842,825.00
其他	34,370,874.61	23,409,924.15

合 计	373,749,785.50	285,903,121.68
-----	----------------	----------------

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	438,066,277.67	570,228,489.06
人员人工费用	121,122,165.05	85,839,502.99
折旧费用	42,757,775.79	25,776,452.32
其他费用	343,461.36	2,387,018.73
合 计	602,289,679.87	684,231,463.10

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	357,762,638.47	312,198,140.29
利息收入	-54,553,738.40	-30,499,407.47
汇兑损益	37,155,075.41	-21,248,508.18
银行手续费	21,611,564.00	16,036,310.66
合 计	361,975,539.48	276,486,535.30

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	132,660,313.55	116,441,679.90	115,781,556.70
代扣个人所得税手续费返还	481,269.01	582,558.16	481,269.01
合 计	133,141,582.56	117,024,238.06	116,262,825.71

[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	6,519,018.60	4,175,257.32

处置金融工具取得的投资收益	88,159,616.56	6,397,163.58
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	22,679,371.88	5,929,981.19
衍生金融工具	66,263,310.42	-2,512,240.15
其他以摊余成本计量的金融资产		7,193,890.49
其他	-783,065.74	-4,214,467.95
合 计	94,678,635.16	10,572,420.90

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	669,250.20	-1,988,680.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	669,250.20	-1,988,680.00
交易性金融负债	-13,509,579.68	10,919,360.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-13,509,579.68	10,919,360.00
合 计	-12,840,329.48	8,930,680.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,292,259.23	619,850.30
合 计	-3,292,259.23	619,850.30

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-18,536,643.94	-6,593,981.41
合 计	-18,536,643.94	-6,593,981.41

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	-2,319,750.95	-124,016.82	-2,319,750.95

合 计	-2,319,750.95	-124,016.82	-2,319,750.95
-----	---------------	-------------	---------------

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	71,808,385.14	34,312,559.25	71,808,385.14
非流动资产毁损报废利得	1,116,713.58	85,954.52	1,116,713.58
政府补助[注]	103,800.00	305,600.00	103,800.00
其他	2,295,105.31	2,721,086.82	2,295,105.31
合 计	75,324,004.03	37,425,200.59	75,324,004.03

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,559,638.32	28,878,659.13	5,559,638.32
对外捐赠	990,000.00	2,090,000.00	990,000.00
其他	664,453.57	152,019.83	664,453.57
合 计	7,214,091.89	31,120,678.96	7,214,091.89

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	53,189,422.93	212,399,685.21
递延所得税费用	-14,501,817.93	26,083,978.41
合 计	38,687,605.00	238,483,663.62

(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	641,732,506.16	1,591,521,172.20
按母公司适用税率计算的所得税费用	160,433,126.54	397,880,293.05

子公司适用不同税率的影响	-39,008,452.25	-109,983,771.85
非应税收入的影响	-4,739,716.45	-4,247,114.54
加计扣除的影响	-44,777,202.87	-49,060,627.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,343,093.71	17,450,025.83
税收优惠抵减所得税影响	-53,164,203.50	-15,191,855.86
其他	1,600,959.82	1,636,714.23
所得税费用	38,687,605.00	238,483,663.62

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)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
各类经营性保证金收回	334,595,779.67	377,731,922.66
增值税进项税退回	744,271,873.52	301,689,152.11
政府补助	202,457,776.16	161,702,809.78
保险赔款	69,191,185.84	21,083,556.44
银行存款利息收入	54,553,738.40	30,499,407.47
其他	11,634,015.58	18,584,168.36
合 计	1,416,704,369.17	911,291,016.82

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
各类经营性保证金	371,528,646.28	325,544,689.34
外销佣金、报关港杂费、运保费[注]	13,762,270.30	100,004,043.80
技术开发费	32,798,780.64	27,753,837.67
财产保险费	39,948,561.91	24,701,624.08
银行手续费	21,611,564.00	16,036,158.46

办公、差旅费	5,788,569.82	6,388,843.04
汽车费用	3,878,527.02	5,073,413.36
业务招待费	6,526,548.18	4,895,976.86
安全生产费	21,465,951.22	478,425.32
其他	54,399,360.97	36,887,659.25
合 计	571,708,780.34	547,764,671.18

[注]根据新收入准则,公司自2020年1月1日起将与合同履约直接相关的报关港杂费、运保费计入成本,列示为营业成本项目,相应的现金流量表项目由支付其他与经营活动有关的现金改列为购买商品、接受劳务支付的现金

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
收回各类投资性保证金	135,539,993.00	194,846,105.91
预付设备款退回	127,341,511.54	
合 计	262,881,504.54	194,846,105.91

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
支付各类投资性保证金	198,918,366.20	108,578,972.25
支付重整偿债资金	307,103,989.92	
其他	193,482.98	
合 计	506,215,839.10	108,578,972.25

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
借款保证金		190,276,034.80
合 计		190,276,034.80

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
股份回购	72,313,992.18	
借款保证金		33,576,034.80
发行费用		25,074,999.85
合 计	72,313,992.18	58,651,034.65

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	603,044,901.16	1,353,037,508.58
加: 资产减值准备	21,828,903.17	5,974,131.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,672,868,935.46	1,104,151,497.90
无形资产摊销	42,202,204.62	19,822,802.93
长期待摊费用摊销	12,775,578.51	9,125,949.95
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)	2,319,750.95	124,016.82
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,442,924.74	28,792,704.61
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	12,840,329.48	-8,930,680.00
财务费用(收益以“—”号填列)	394,917,713.88	290,949,632.11
投资损失(收益以“—”号填列)	-95,461,700.90	-14,786,888.85
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-42,901,478.00	-12,578,660.91
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	28,399,660.07	38,662,639.32
存货的减少(增加以“—”号填列)	-237,792,426.69	-21,868,332.36
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-819,720,821.71	-1,572,020,516.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,583,038,889.75	576,474,669.03
其他	566,764.46	25,852,594.74
经营活动产生的现金流量净额	3,183,370,128.95	1,822,783,068.74
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	3,163,095,675.90	2,149,259,808.30
减: 现金的期初余额	2,149,259,808.30	2,069,792,508.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,013,835,867.60	79,467,299.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,163,095,675.90	2,149,259,808.30
其中: 库存现金	163,802.43	353,697.27
可随时用于支付的银行存款	3,140,883,084.40	2,124,379,817.38
可随时用于支付的其他货币资金	22,048,789.07	24,526,293.65
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	3,163,095,675.90	2,149,259,808.30
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明

项 目	期末数	期初数
票据保证金	180,306,000.00	127,174,000.00
信用证保证金		10,000,000.00
期货保证金	35,359,543.20	15,040,120.00
小 计	215,665,543.20	152,214,120.00

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,572,684,834.86	2,291,859,477.22
其中：支付货款	798,648,726.02	800,373,138.46
支付固定资产等长期资产购置款	774,036,108.84	1,491,486,338.76

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	215,665,543.20	各类保证金存款
交易性金融资产	20,000,000.00	用于信用证的质押
固定资产	213,272,189.36	用于借款的抵押
无形资产	349,717,735.24	用于借款的抵押
合 计	798,655,467.80	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			530,928,874.53
其中：美元	80,924,574.02	6.5249	528,024,753.02
欧元	361,884.30	8.025	2,904,121.51
应收账款			430,817,124.42
其中：美元	65,623,220.97	6.5249	428,184,954.51
欧元	327,996.25	8.025	2,632,169.91
短期借款			154,133,064.13
其中：美元	10,006,296.15	6.5249	65,290,081.75
欧元	11,070,776.62	8.025	88,842,982.38
应付账款			744,642,737.84
其中：美元	105,975,616.05	6.5249	691,480,297.16
欧元	6,624,603.20	8.025	53,162,440.68
其他应付款			67,024,101.95

其中：美元	10,218,831.63	6.5249	66,676,854.50
欧元	43,270.71	8.025	347,247.45

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
中石科技基础设施建设补助	107,933,546.82	5,222,005.00	6,662,744.13	106,492,807.69	其他收益	《关于下达新凤鸣集团湖州中石纤维项目专项资金补助的通知》
中跃化纤基础设施建设补助	49,600,648.88	33,206,780.00	3,480,757.32	79,326,671.56	其他收益	《关于下达新凤鸣集团湖州中跃纤维项目专项资金补助的通知》
中维化纤生态文明建设专项中央基建投资资金		14,200,000.00	236,666.66	13,963,333.34	其他收益	《关于下达 2020 年生态文明建设专项（第一批、第二批）中央基建投资资金的通知》（浙财建〔2020〕81 号）
中维化纤外经贸发展专项资金	15,140,186.99		3,364,485.96	11,775,701.03	其他收益	《关于拨付 2015 年外经贸发展专项资金的通知》（财行〔2015〕219 号）
中跃化纤 HCP6 年产 28 万吨差别化纤维柔性智能化项目补助		10,000,000.00	830,006.08	9,169,993.92	其他收益	《关于新型肺炎疫情期间防疫物资生产及生产设备补助政策的补充通知》（湖经信发〔2020〕7 号）；《关于下达 2020 年度湖州市工业发展专项资金（第一批）的通知》（湖财企〔2020〕61 号）
中跃化纤 HCP5 年产 28 万吨功能性差别化纤维项目补助	9,913,793.10		1,034,482.80	8,879,310.30	其他收益	《关于下达 2019 年度湖州市工业发展专项资金（第四批）的通知》（湖财企〔2019〕261 号）
集团 2018 年度工业生产性投资项目补助	9,728,539.99		1,085,840.04	8,642,699.95	其他收益	《关于落实 2018 年度工业生产性投资项目奖励政策的通知》（桐政办发〔2019〕56 号）

中石科技 2018 差别化纤维智能生产线提升项目补助	9,149,450.72		1,087,063.44	8,062,387.28	其他收益	《关于下达 2018 年度吴兴区“中国制造 2025”工业投资和技术改造类财政专项资金的通知》(吴发改(2018)117 号)
中跃化纤 HCP6 年产 28 万吨差别化纤维柔性智能化项目补助		8,000,000.00	74,766.36	7,925,233.64	其他收益	《关于拨付 2020 年省制造业高质量发展示范县(市、区)创建财政专项激励第三批补助资金的通知》(吴财企(2020)157 号)
中石科技年产 48000 吨差别化纤维深加工技改项目补助		7,845,800.00	68,822.81	7,776,977.19	其他收益	《关于拨付 2020 年省制造业高质量发展示范县(市、区)创建财政专项激励第七批补助资金的通知》(吴财企(2020)198 号)
中石科技年产 45 万吨功能性、共聚共混改性纤维项目补助	8,818,181.82		1,090,909.08	7,727,272.74	其他收益	《关于下达 2018 年度湖州市工业发展专项资金(第二批)的通知》(湖财企(2018)319 号)
集团重点企业研究院补助资金	8,405,327.61		1,062,385.68	7,342,941.93	其他收益	《关于公布 2016 年度第二批新建省级重点企业研究院名单的通知》(浙科发条(2016)193 号);《关于下达 2017 年获得省级及以上科技项目、平台、企业奖励经费的通知》(桐科(2017)51 号);《关于下达 2018 年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》(浙财企(2018)10 号);《关于下达 2018 年获得上级科技项目、平台、企业配套奖励经费的通知》(桐科(2018)71 号)
中维化纤锅炉超低排放节能改造项目补助		7,600,000.00	567,476.58	7,032,523.42	其他收益	《关于疫情期间预拨 2019 年度工业生产性投资、“机器换人”项目奖励资金(补助)的通知》(桐经信(2020)17 号);《关于落实 2019 年度工业生产性投资项目奖励政策的通知》(桐政办发(2020)64 号)
中石科技锅炉超低排放节能改造项目补助		6,000,000.00	52,631.58	5,947,368.42	其他收益	《关于拨付 2020 年省制造业高质量发展示范县(市、区)创建财政专项激励第五批补助资金的通知》(吴财企(2020)200 号);《关于下达

						2020 年度湖州市工业发展专项资金（第六批）的通知》（湖财企〔2020〕212 号）
中盈化纤全自动生产包装线专项资金	6,750,000.00		1,080,000.00	5,670,000.00	其他收益	《关于落实 2016 年度工业生产性投资项目奖励政策的通知》（桐政办发〔2017〕102 号）
集团浙江省领军型创新创业团队补助		8,500,000.00	3,064,686.73	5,435,313.27	其他收益	《关于提前下达 2020 年省科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2019〕48 号）；《关于下达浙江省领军型创新创业团队配套资助的通知》（桐科〔2020〕38 号）
中石科技电力设施补助	6,256,363.64		1,210,909.08	5,045,454.56	其他收益	《关于下达新凤鸣集团湖州中石纤维项目专项资金补助的通知》
集团聚酯熔体直纺柔性产品配方研究及产业化补助	5,491,981.03		621,739.32	4,870,241.71	其他收益	《关于下达 2018 年获得上级科技项目、平台、企业配套奖励经费的通知》（桐科〔2018〕71 号）；《关于下达 2018 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2018〕19 号）；《关于提前下达 2019 年省科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2018〕47 号）；《关于下达 2019 年度第一批获得上级科技项目、平台、企业配套奖励经费的通知》（桐科〔2019〕49 号）
中跃化纤 HCP6 加弹年产 30000 吨差别化纤维深加工技改项目补助		4,707,600.00	41,660.18	4,665,939.82	其他收益	《关于拨付 2020 年省制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政专项激励第七批补助资金的通知》（吴财企〔2020〕198 号）
独山能源 2020 年省级专项资金补助（新兴产业项目）		4,000,000.00	107,800.49	3,892,199.51	其他收益	《2020 年省级专项资金补助项目》；《平湖市推进制造业高质量发展试点若干政策意见》（平政发〔2020〕42 号）；《平湖市制造业高质量发展省级专项激励资金管理办法》（平经信〔2020〕83 号）
中盈化纤外贸发展专项资金	4,396,264.00		959,172.00	3,437,092.00	其他收益	《关于拨付 2015 年外贸发展专项资金的通知》（财行〔2015〕219 号）

中石科技年产 26 万吨差别化纤维深加工技改项目补助	3,823,529.43		588,235.20	3,235,294.23	其他收益	《关于下达 2017 年度“中国制造 2025”试点示范城市建设财政专项资金（第一批）的通知》（湖财企〔2017〕440 号）
中辰化纤宿舍补助	2,623,157.60		187,368.48	2,435,789.12	其他收益	《关于 2013、2014 年度中央及省级公共租赁住房专项资金分配方案的请示》（桐建房〔2014〕219 号）
2019 年度工业生产性投资项目奖励		2,400,000.00	22,222.22	2,377,777.78	其他收益	《关于落实 2019 年度工业生产性投资项目奖励政策的通知》（桐政办发〔2020〕64 号）
独山能源 2018 年度省海洋经济发展专项资金	2,479,166.67		249,999.96	2,229,166.71	其他收益	《关于下达平湖市 2018 年度省海洋经济发展专项资金的的通知》（平财建〔2019〕12 号）
独山能源数字化改造补助		1,980,400.00	36,337.62	1,944,062.38	其他收益	《2019 年度市工发资金和“两退两进”补助项目》；《关于印发平湖市促进工业经济转型提升高质量发展若干政策意见》（平政发〔2019〕108 号）
中石科技 2019 年 FDY 柔性智能生产工厂补助		2,000,000.00	172,043.04	1,827,956.96	其他收益	《关于拨付 2019 年吴兴区示范智能车间专项补助资金的通知》（吴财企函〔2020〕145 号）
独山能源 2020 年度海洋经济发展专项资金		1,500,000.00	12,500.00	1,487,500.00	其他收益	《关于下达平湖市 2019 年度、2020 年度省海洋（湾区）经济发展专项资金补助计划的通知》（平财建〔2020〕226 号）
中辰化纤纺丝设备等固定资产支出相关的进口产品贴息补助	1,744,649.65		587,268.36	1,157,381.29	其他收益	《关于拨付 2013 年工业转型升级技术改造项目财政补助资金的通知》（浙财企〔2013〕293 号）
中跃化纤 HCP5 年产 28 万吨功能性差别化纤维项目补助	991,379.31		103,448.28	887,931.03	其他收益	《关于拨付 2019 年度吴兴区促进制造业高质量发展财政专项资金（项目建设和技术改造）的通知》（吴财企函〔2019〕254 号）
中维化纤技术改造项目补助资金	1,290,000.13		429,999.96	860,000.17	其他收益	《关于拨付 2013 年工业转型升级技术改造项目财政补助资金的通知》（浙财企〔2013〕250 号）
中石科技机器换人补助	1,030,420.75		193,203.84	837,216.91	其他收益	《关于下达 2016 年度区“机器换人”项目专项资金（第一

						批)的通知》(吴发改(2016)66号);《关于下达2015年度区“机器换人”项目专项资金(第一批)的通知》(吴发改(2015)73号)
集团聚酯、聚酰胺纤维柔性化高效制备技术项目补助	1,203,810.15	392,160.57	1,222,240.53	373,730.19	其他收益	《关于拨付国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项项目2016年度项目预算的通知》(国科高发财字(2016)33号);《关于拨付国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项项目2017年度第一批经费的通知》(国科高发财字(2017)21号);《关于拨付国家重点研发计划重点基础材料技术提升和产业化重点专项2018年度第二批经费的通知》(国科高发财字(2018)68号);《关于拨付2019年度第二批国家重点研发计划专项经费的通知》(国科高发财字(2019)45号);《关于拨付2020年度第三批国家重点研发计划重点专项经费的通知》(国科高发财字(2020)30号)
中辰化纤2012年高速卷绕机等固定资产支出相关的进口项目资助补贴	980,412.84		696,274.92	284,137.92	其他收益	《关于下达2011年度进口资助资金的通知》(浙财企(2012)286号);《关于下达2012年度中央财政进口产品贴息资金的通知》(浙财企(2012)446号)
中辰化纤聚酯设备和纺丝设备的固定资产投资资金贴息补助	359,871.92		359,871.92		其他收益	《关于下达2011年度中央财政进口产品贴息资金的通知》(浙财企(2011)383号)
其他	2,403,721.70	2,163,600.00	578,969.76	3,988,351.94	其他收益	其他与经营活动相关的政府补助
小计	260,514,404.75	119,718,345.57	33,224,990.41	347,007,759.91		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
面向纺织典型行业的	6,535.70	304,503.30	225,439.00	85,600.00	其他收益	《关于拨付国家重点研发计划智能

机器人自动化生产线示范应用						机器人重点专项 2017 年度项目经费的通知》(国科高发财字〔2018〕13 号)
小 计	6,535.70	304,503.30	225,439.00	85,600.00		

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
2019 年度纳税奖励款	31,809,398.00	其他收益	《关于投资建设年产 4*18 万吨熔体直纺纤维项目之投资协议》
稳岗返还社会保险费	13,350,853.34	其他收益	《关于做好 2020 年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》(浙人社发〔2020〕10 号);《关于应对疫情支持企业健康发展的八条意见》(湖政发〔2020〕3 号);《关于进一步完善失业保险稳岗返还政策的通知》(湖人社发〔2020〕27 号);《关于做好 2020 年桐乡市失业保险稳岗返还工作有关事项的通知》(桐人社〔2020〕6 号)
福利企业增值税退税	12,751,200.00	其他收益	《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号)
市级纳税奖励款	4,328,363.00	其他收益	《湖州市人民政府专题会议纪要〔2013〕98 号》
省重大科技专项奖励	2,940,000.00	其他收益	《关于提前下达 2020 年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2019〕48 号)
桐乡市淘汰改造燃煤锅炉奖励	2,905,800.00	其他收益	《关于下达淘汰改造 10-35 蒸吨/小时燃煤锅炉补助资金的通知》(桐发改〔2020〕117 号)
2020 年度商务扶持资金	2,605,000.00	其他收益	《关于兑现 2020 年度商务扶持资金的通知》(桐商务联发〔2020〕24 号);《关于拨付 2020 年度第二批商务扶持资金的通知》(桐商务联发〔2020〕33 号)
贫困人口税收优惠	2,516,400.00	其他收益	《关于落实重点群体创业就业有关税收优惠政策的通知》(浙财税政〔2019〕8 号)
金象企业奖励	2,200,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年度湖州市工业发展专项资金(第二批)的通知》(湖财企〔2020〕74 号);《关于进一步促进制造业高质量发展若干政策的意见》(东政发〔2019〕27 号)
开放型经济发展区补助	1,930,220.00	其他收益	《关于印发吴兴区进一步支持和鼓励开放型经济发展十条政策的通知》(吴政发〔2018〕28 号)
南太湖精英计划资金	1,500,000.00	其他收益	《关于进一步促进制造业高质量发展的若干政策意见》(吴政办发〔2019〕7 号)
以工代训补贴	1,394,500.00	其他收益	《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(湖人社发〔2020〕44 号、桐人社〔2020〕69 号)、平人社〔2020〕83 号)
外贸企业扶持奖励	1,310,680.00	其他收益	《关于在疫情期间预拨部分外贸扶持资金的通知》(桐商务联发〔2020〕6 号);《关于申报 2020 年度第二批吴兴区稳外贸扶持政策的意见》(湖商务联发〔2020〕14 号);《关于申报 2020 年度吴兴区第三批稳外贸扶持政策的意见》(湖商务联发〔2020〕18 号);《关于兑现 2020 年第三批市本级开放型经济政策扶持资金的通知》(湖财企〔2020〕98 号)
2019 年度桐乡市产业数字化(两化融合)项目奖励	1,200,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年度桐乡市产业数字化(两化融合)项目奖励(补助)的通知》(桐经信〔2020〕70 号)

2019 年重点人才工作评优激励考核优胜引才绩效奖励及猎头咨询奖励	1,145,812.50	其他收益	《关于发放 2019 年度企事业单位重点人才工作评优激励奖励资金的通知》(桐人社〔2020〕83 号)
资源综合利用增值税退税	1,050,502.68	其他收益	《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税〔2015〕78 号)
省工业专项资金奖励	1,022,400.00	其他收益	《关于下达 2018 年省工业与信息化财政专项资金(第三批)的通知》(湖财企〔2020〕32 号);《关于下达 2020 年度湖州市工业发展专项资金(第五批)的通知》(湖财企〔2020〕171 号)
省智能制造重点项目专项奖励	1,000,000.00	其他收益	《关于下达省智能制造重点项目专项奖励(补助)资金的通知》(桐经信〔2020〕28 号)
2020 年桐乡企业研发经费财政奖励	757,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年桐乡市企业研发经费财政补助经费的通知》(桐科〔2020〕52 号)
社保退费	723,957.25	其他收益	《关于阶段性降低社会保障缴费有关问题的通知》(浙人社发〔2019〕19 号)
2019 年浙江制造认证奖励	650,000.00	其他收益	《关于 2019 年度荣获桐乡市市长质量奖、“浙江制造”等奖励的通知》(桐市监〔2020〕20 号)
2020 年桐乡市环保补助资金	645,400.00	其他收益	《关于下达环保补助资金的通知》(嘉环桐〔2020〕178 号)
复工复产补助奖励	618,904.30	其他收益	《关于企业复工复产补助奖励的意见》(湖政发〔2020〕4 号);《关于加快企业复工复产促进经济稳健发展的七条政策意见》(吴政发〔2020〕7 号);《关于应对疫情影响支持企业接返职工加快复工复产的若干意见》(平政发〔2020〕15 号)
湖州市工业发展资金	600,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年度湖州市工业发展专项资金(第五批)的通知》(湖财企〔2019〕305 号)
退役士兵税收优惠	560,654.17	其他收益	《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关政策的通知》(财税〔2019〕21 号);《关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收优惠政策的通知》(浙财税政〔2019〕7 号)
嘉兴市创新企业研究院创建奖励	500,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年度第一批获得上级部门项目立项、平台提升、企业认定等配套奖励经费的通知》(桐科〔2020〕48 号)
税收提档升级奖励	500,000.00	其他收益	《关于进一步促进制造业高质量发展若干政策的意见》(东政发〔2019〕27 号)
重点项目推进区补助	500,000.00	其他收益	《关于拨付 2020 年省制造业高质量发展示范县(市、区)创建财政专项激励第三批补助资金的通知》(吴财企〔2020〕157 号)
商务促进专项奖励	470,300.00	其他收益	《关于市本级 2020 年度省商务促进财政专项资金使用拨付的报告》(湖商务发〔2020〕69 号)
2019 省级上云标杆企业奖励	400,000.00	其他收益	《关于公布浙江省第三批行业云应用示范平台、第三批上云标杆企业、第五批大数据应用示范企业名单的通知》(浙经信云计算〔2019〕188 号);《关于下达 2020 年度湖州市工业发展专项资金(第一批)的通知》(湖财企〔2020〕61 号)
2019 年度获得成果登记省级新产品、科技进步奖奖励	330,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年度第二批获得上级部门项目立项配套奖励经费的通知》(桐科〔2020〕55 号)

2019 年度管理创新奖励	312,800.00	其他收益	《关于下达 2019 年度管理创新扶持补助资金（第一批）的通知》（桐经信〔2020〕30 号）；《关于下达 2019 年度管理创新扶持补助资金（第二批）的通知》（桐经信〔2020〕45 号）
区服务业发展财政引导专项资金	300,000.00	其他收益	《关于拨付 2020 年度第一批第一次区服务业发展财政引导专项资金的通知》（吴财企〔2020〕168 号）
2019 年度质量、品牌、标准化建设奖励补助	250,000.00	其他收益	《关于 2019 年度荣获桐乡市标准制修订奖励的通知》（桐市监〔2020〕120 号）
2019 年度省级创新专项	200,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年度省级重点技术创新专项、重点高新技术产品奖励（补助）资金的通知》（桐经信〔2020〕25 号）
2019 年省工信专项资金补助	200,000.00	其他收益	《关于组织开展嘉兴市工业技术软件化示范项目申报的通知》（嘉经信产数〔2019〕119 号）
2019 年省级工业与信息化重点领域提升项目财政资金	200,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》（嘉财预〔2019〕578 号）
2020 年 6S 管理示范企业奖励	200,000.00	其他收益	《关于拨付 2020 年吴兴区精细化管理、6S 管理试点示范企业奖励区级补助资金的通知》（吴财企〔2020〕160 号）
科技经费补助	200,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年度第三批科技经费补助的通知》（湖州市科规发〔2020〕9 号）
企业销售规模奖补助	200,000.00	其他收益	《2019 年度市工发资金和“两退两进”补助项目》、平湖市人民政府关于印发平湖市促进工业经济转型提升高质量发展若干政策意见》（平政发〔2019〕108 号）
省级院士专家工作站绩效考核优秀奖奖励	200,000.00	其他收益	《关于提前下达 2020 年科学普及和学术智力活动专项扶持资金的通知》（浙财科教〔2019〕46 号）
其他-其他收益	2,729,738.90	其他收益	其他与经营活动相关的政府补助
其他-营业外收入	103,800.00	营业外收入	党建补助等政府补助
小 计	99,313,684.14		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 132,764,113.55 元。

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
五疆科技公司	100.00%	同受实控人控制	2020.7.22	办妥财产交接手续

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

五疆科技公司		-1,434,223.80	235,849.05	-1,655,100.75
--------	--	---------------	------------	---------------

(2) 同一控制下企业合并或业务合并情况说明

根据公司与桐乡市众润投资有限公司于2020年7月17日签订的《股权转让协议》，本公司以1,910,675.45元受让桐乡市众润投资有限公司持有的五疆科技公司100.00%股权。由于本公司和五疆科技公司同受实际控制人控制且该控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。五疆科技公司已于2020年7月22日办妥工商变更登记。

2. 合并成本

项 目	五疆科技公司
合并成本	1,910,675.45
现金	1,910,675.45

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	五疆科技公司	
	合并日	上期期末
资产	2,224,064.52	3,507,620.52
流动资产	1,828,894.68	3,247,640.47
非流动资产	395,169.84	259,980.05
负债	313,389.07	162,721.27
流动负债	313,389.07	162,721.27
净资产	1,910,675.45	3,344,899.25
取得的净资产	1,910,675.45	3,344,899.25

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 新设子公司合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
中友化纤公司	新设	2020.6.3	100,000,000.00	100%
上海实业公司	新设	2020.4.2	5,000,000.00	100%
中鸿新材公司	新设	2020.7.30	尚未出资	100%
中瀚贸易公司	新设	2020.5.25	1,000,000.00	100%
中昊贸易公司	新设	2020.4.13	10,000,000.00	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
桐乡市中驰化纤有限公司	中欣化纤公司吸收合并	2020. 1. 1	479, 154, 370. 88	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新凤鸣化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100. 00		非同一控制下合并
中维化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100. 00		同一控制下合并
中欣化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	86. 27	13. 73	同一控制下合并
中辰化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100. 00		设立
新凤鸣进出口公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	商业	100. 00		同一控制下合并
新凤鸣国际公司	浙江省桐乡市	香港	商业	100. 00		设立
中石科技公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业	100. 00		设立
中盈化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100. 00		设立
独山能源公司	浙江省平湖市	浙江省平湖市	制造业		100. 00	设立
盈进环球公司	浙江省桐乡市	香港	商业		100. 00	设立
中益化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	75. 00	25. 00	设立
中跃化纤公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业		100. 00	设立
中禾贸易公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	商业		100. 00	设立
中润化纤公司	浙江省平湖市	浙江省平湖市	制造业		100. 00	设立
中磊化纤公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业		100. 00	设立
五疆科技公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	商业	100. 00		同一控制下合并
中友化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100. 00		设立
上海实业公司	上海市	上海市	商业	100. 00		设立
中鸿新材公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100. 00		设立

中瀚贸易公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	商业	100.00		设立
中昊贸易公司	浙江省平湖市	浙江省平湖市	商业		100.00	设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

(1) 基本情况

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

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

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

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

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

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	101,352,487.27	97,333,468.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,519,018.60	4,175,257.32
其他综合收益		
综合收益总额	6,519,018.60	4,175,257.32

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、五(一)5、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	10,044,370,459.49	10,767,461,680.88	6,595,055,864.22	1,545,857,418.61	2,626,548,398.05
应付票据	988,860,000.00	988,860,000.00	988,860,000.00		

应付账款	1,928,622,469.16	1,928,622,469.16	1,928,622,469.16		
其他应付款	145,535,301.07	145,535,301.07	145,535,301.07		
应付债券	1,995,407,887.19	2,417,120,714.60	43,282,719.60	78,195,328.33	2,295,642,666.67
小 计	15,102,796,116.91	16,247,600,165.71	9,701,356,354.05	1,624,052,746.94	4,922,191,064.72

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	6,004,442,429.32	6,487,472,590.14	4,237,527,204.10	1,071,097,959.10	1,178,847,426.94
应付票据	699,420,000.00	699,420,000.00	699,420,000.00		
应付账款	1,552,186,593.90	1,552,186,593.90	1,552,186,593.90		
其他应付款	113,437,273.57	113,437,273.57	113,437,273.57		
应付债券	1,891,230,880.96	2,427,853,258.20	25,229,306.87	65,284,795.33	2,337,339,156.00
小 计	10,260,717,177.75	11,280,369,715.81	6,627,800,378.44	1,136,382,754.43	3,516,186,582.94

(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 4,623,300,000.00 元(2019 年 12 月 31 日:人民币 2,659,400,000.00 元),在其他变量不变的假设下,假定利率上升/下降 50 个基准点,将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 17,401,375.00 元(2019 年 12 月 31 日:减少/增加人民币 10,346,750.00 元),净利润减少/增加人民币 17,401,375.00 元(2019 年度:减少/增加人民币 10,346,750.00 元)。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	669,250.20		20,000,000.00	20,669,250.20
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	669,250.20		20,000,000.00	20,669,250.20
2. 应收款项融资			404,796,384.77	404,796,384.77
持续以公允价值计量的资产总额	669,250.20		424,796,384.77	425,465,634.97
3. 交易性金融负债	16,893,237.18			16,893,237.18
衍生金融负债	16,893,237.18			16,893,237.18
持续以公允价值计量的负债总额	16,893,237.18			16,893,237.18

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

子公司中维化纤公司、中盈化纤公司和中益化纤公司从事期货交易,期末未到期合约按照活跃市场未经调整的报价确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债12,794,537.50元;子公司中欣化纤公司进行远期结售汇交易,期末未到期合约按照活跃市场未经调整的报价确认以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产669,250.20元。子公司独山能源公司进行远期结售汇交易,期末未到期合约按照活跃市场未经调整的报价确认以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债4,098,699.68元。

(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

对于持有的应收票据,采用票面金额确定其公允价值;对购买的银行理财产品,采用本金确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

1. 本公司控股股东及实际控制人情况

本公司控股股东为庄奎龙，本公司实际控制人为庄奎龙、屈凤琪和庄耀中。庄奎龙直接持有本公司 24.18%的股份，并通过新凤鸣控股集团有限公司（原名桐乡市恒聚投资有限公司，本期已更名）、桐乡市中聚投资有限公司间接控制公司 27.89%的股份；屈凤琪为庄奎龙妻子，直接持有本公司 7.29%的股份；庄耀中为庄奎龙与屈凤琪之子，通过桐乡市尚聚投资有限公司、桐乡市诚聚投资有限公司间接控制本公司 3.79%的股份。本公司实际控制人合计控制公司 63.15%股份。

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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
桐乡民泰村镇银行	联营企业
独山环保公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江双盈化纤股份有限公司 (原桐乡市凤翔化纤有限公司)	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
桐乡中祥化纤有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
桐乡市广运智联物流有限公司	同受实际控制人控制的企业
浙江久鼎供应链管理有限公司	实际控制人控制的企业的联营企业
桐乡市众润投资有限公司	实际控制人控制的企业
桐乡市扬华化纤股份有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
桐乡市广运智联物流有限公司	采购运输服务	31,359,893.82	12,850,196.78
浙江久鼎供应链管理有限公司	采购塑料托盘租赁服务	7,544,171.07	637,749.57

独山环保公司	采购蒸汽	6,359,394.55	
--------	------	--------------	--

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江双盈化纤股份有限公司	销售涤纶长丝	90,205,391.53	111,063,550.89
桐乡市扬华化纤股份有限公司	销售涤纶长丝	9,995,893.66	12,108,866.35
桐乡中祥化纤有限公司	销售涤纶长丝	303,393.98	

2. 桐乡民泰村镇银行为本公司控股子公司中驰化纤公司提供的金融存款业务

期 间	期初存款余额	本期增加	本期减少	期末存款余额	利息收入
2020 年					
2019 年	170,726.97	1,464.86	172,191.83		1,464.86

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	983.09 万元	855.40 万元

4. 其他关联交易

根据公司与桐乡市众润投资有限公司于 2020 年 7 月 17 日签订的《股权转让协议》，本公司以 1,910,675.45 元受让桐乡市众润投资有限公司持有的五疆科技公司 100%股权。详见本财务报表附注六(一)之说明。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙江久鼎供应链管理有限公司	1,324,419.80	304,296.00
小 计		1,324,419.80	304,296.00
合同负债/其他流动负债			
	浙江双盈化纤股份有限公司	682,393.72	843,037.11
	桐乡市扬华化纤股份有限公司	1,741.88	7,175.63
小 计		684,135.60	850,212.74

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	3,469,200 股
公司期末发行在外的限制性股票价格的范围和合同剩余期限	期末授予的限制性股票授予价格 10.77 元/股，自 2018 年 12 月 12 日授予之日起分三年解锁

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价确定限制性股票的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,351,666.67 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,848,679.16 元

(三) 其他说明

根据公司第一期限限制性股票激励计划，第一次及第二次解除限售的业绩条件为：以 2016-2018 年归属于母公司所有者的净利润平均数为基数，公司 2019 年实现的归属于母公司所有者的净利润与基数相比增长率不低于 20%、2020 年实现的归属于母公司所有者的净利润与基数相比增长率不低于 35%。2019 年-2020 年，公司未能达到限制性股票激励计划中设定的业绩条件。2020 年 9 月，公司已回购注销未达到第一次解锁条件的股份 3,343,200 股。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

为取得战略性区位优势，经公司 2020 年 8 月 4 日四届四十七次董事会审议，同意全资孙公司独山能源公司参与中嘉华宸能源有限公司及其子公司的合并重整。根据独山能源公司与管理人签署的《重整投资合同》，以及经债权人会议表决通过并经浙江省平湖市人民法院《民事裁定书》（（2016）浙 0482 民破 3 号之六）批准的《重整计划草案》，独山能源公司拟支付 64,890 万元偿债资金，获取中嘉华宸能源有限公司及其子公司的 100%股权。截至 2020 年 12 月 31 日，独山能源公司已向管理人支付偿债资金 30,710.40 万元。截至本财务报表批准报出日，该重整事项尚未实施完成。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟每 10 股派发现金股利 1.30 元（含税）。 因公司目前处于可转换公司债券转股期间， 公司最终实际现金分红总金额将根据权益 派发的股权登记日总股本确定。
-----------	--

（二）公开发行可转换公司债券

根据公司 2020 年 3 月 26 日四届三十九次董事会决议及 2020 年 4 月 16 日 2019 年年度股东大会决议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请公开发行 A 股可转换公司债券，拟募集资金总额不超过人民币 250,000.00 万元，募集资金将分别用于独山能源年产 220 万吨绿色智能化 PTA 项目、桐乡市中益化纤有限公司年产 60 万吨智能化、低碳差别化纤维项目及湖州市中跃化纤有限公司年产 30 万吨功能性、差别化纤维新材料智能生产线项目。2021 年 2 月 7 日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准新凤鸣集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕411 号），上述申请已获核准。2021 年 4 月 14 日，本次可转换公司债券募集资金已到位，扣除发行费用后的募集资金净额为 247,943.49 万元。

（三）重大对外投资

经公司 2021 年 1 月 20 日五届六次董事会及 2021 年 2 月 5 日 2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司与江苏新沂经济开发区管理委员会签订《关于投资建设年产 270 万吨聚酯新材料一体化项目投资协议》，在开发区投资建设形成年产 270 万吨聚酯新材料一体化项目，项目预计总投资 180 亿元，建设周期预计为 5-6 年。公司拟在新沂经济开发区设立一个或多个控股子公司作为本项目的具体实施主体。2021 年 2 月，公司已独资设立新凤鸣江苏新拓新材有限公司作为项目的具体实施主体之一，该公司注册资本 10 亿元人民币。

十四、其他重要事项

分部信息

（一）确定报告分部考虑的因素

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

(二) 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	POY	FDY	DTY	PTA
主营业务收入	16,646,227,194.35	4,524,858,344.86	2,335,216,133.44	9,401,039,972.15
主营业务成本	16,022,736,819.91	4,054,843,736.90	2,123,018,997.39	8,944,745,453.03
资产总额	13,432,829,737.20	3,651,377,037.08	1,884,424,641.92	9,165,300,493.41
负债总额	7,221,642,941.49	1,963,022,067.76	1,013,088,245.76	6,018,193,067.19

(续上表)

项 目	切片	其他	抵消	合计
主营业务收入	266,038,154.78	67,480,722.21	4,438,831,720.85	28,802,028,800.94
主营业务成本	264,480,394.85	60,493,477.53	4,313,053,214.41	27,157,265,665.20
资产总额	214,681,993.41	54,454,204.03		28,403,068,107.05
负债总额	115,415,495.67	29,275,203.06		16,360,637,020.93

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,421,753,791.09	100.00	66,880.29		2,421,686,910.80
其中：其他应收款	2,421,753,791.09	100.00	66,880.29		2,421,686,910.80
合 计	2,421,753,791.09	100.00	66,880.29		2,421,686,910.80

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,319,574,166.29	100.00	65,894.23		2,319,508,272.06
其中：其他应收款	2,319,574,166.29	100.00	65,894.23		2,319,508,272.06
合 计	2,319,574,166.29	100.00	65,894.23		2,319,508,272.06

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	2,421,196,185.28		
账龄组合	557,605.81	66,880.29	11.99
其中：1 年以内	497,605.81	24,880.29	5.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
小 计	2,421,753,791.09	66,880.29	

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	2,421,693,791.09
1-2 年	20,000.00
5 年以上	40,000.00
合 计	2,421,753,791.09

(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	25,894.23		40,000.00	65,894.23
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,000.00	1,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	-13.94	1,000.00		986.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,880.29	2,000.00	40,000.00	66,880.29

(4) 本期无核销其他应收款情况。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	2,421,196,185.28	2,319,016,281.70
应收暂付款	497,605.81	497,884.59
押金保证金	60,000.00	60,000.00
合 计	2,421,753,791.09	2,319,574,166.29

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
中欣化纤公司	拆借款	1,050,465,557.54	1 年以内	43.38	
中石科技公司	拆借款	798,962,318.13	1 年以内	32.99	
中维化纤公司	拆借款	459,234,863.78	1 年以内	18.96	
中辰化纤公司	拆借款	75,495,006.94	1 年以内	3.12	
中盈化纤公司	拆借款	33,034,283.33	1 年以内	1.36	
小 计		2,417,192,029.72		99.81	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	6,046,853,379.36		6,046,853,379.36	5,940,531,599.73		5,940,531,599.73

对联营企业投资	8,074,201.45		8,074,201.45	6,739,413.00		6,739,413.00
合 计	6,054,927,580.81		6,054,927,580.81	5,947,271,012.73		5,947,271,012.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
中石科技公司	4,582,661,944.94	-487,391.70		4,582,174,553.24		
中益化纤公司	461,105,626.62	220,696.74		461,326,323.36		
中维化纤公司	272,499,878.23	-638,971.65		271,860,906.58		
中驰化纤公司	229,821,105.12		229,821,105.12			
中欣化纤公司	109,380,053.16	229,388,768.62		338,768,821.78		
中辰化纤公司	103,531,027.47	-772,080.69		102,758,946.78		
中盈化纤公司	102,074,453.40	-340,340.01		101,734,113.39		
新凤鸣国际公司	45,801,922.50			45,801,922.50		
新凤鸣化纤公司	18,763,200.88	13,942.46		18,777,143.34		
新凤鸣进出口公司	10,237,022.50	-165,522.51		10,071,499.99		
独山能源公司	4,521,659.88	-177,320.27		4,344,339.61		
中跃化纤公司	133,705.03	116,068.36		249,773.39		
中友化纤公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
中瀚贸易公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
五疆科技公司		2,979,315.42		2,979,315.42		
中禾贸易公司		5,719.98		5,719.98		
上海实业公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	5,940,531,599.73	336,142,884.75	229,821,105.12	6,046,853,379.36		

注：本公司通过发行股份向子公司员工实施股权激励，本期按照授予日权益工具的公允价值确认为对接受服务的子公司的长期股权投资-2,588,895.82 元

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
江苏新视界公司	5,105,562.53			-128,487.78	

浙江恒创公司	1,633,850.47			1,263,276.23	
合 计	6,739,413.00			1,134,788.45	

(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		
江苏新视界公司	200,000.00				5,177,074.75	
浙江恒创公司					2,897,126.70	
合 计	200,000.00				8,074,201.45	

(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	123,939,915.36	121,689,919.67	94,730,940.72	85,740,881.68
其他业务	6,342,163.06	4,217,954.24	2,540,653.72	1,279,297.38
合 计	130,282,078.42	125,907,873.91	97,271,594.44	87,020,179.06

(2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

报告分部	化 纤	小 计
主要销售地区		
境内	123,589,159.10	123,589,159.10
境外	350,756.26	350,756.26
小 计	123,939,915.36	123,939,915.36
主要产品类型		
POY	114,355,359.08	114,355,359.08
切片等其他	9,584,556.28	9,584,556.28
小 计	123,939,915.36	123,939,915.36

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	5,193,627.60	15,724,119.54
人员人工费用	2,674,673.24	2,677,436.47
折旧费用	743,025.32	685,926.73
其他费用	60,442.50	623,619.95
合 计	8,671,768.66	19,711,102.69

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	350,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,134,788.45	-260,587.00
处置金融工具取得的投资收益	279,626.20	1,343,193.31
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	279,626.20	394,165.53
其他以摊余成本计量的金融资产		949,027.78
合 计	201,414,414.65	351,082,606.31

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,762,675.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	115,885,356.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	22,679,371.88	
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	-1,434,223.80	
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	53,422,980.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,449,036.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	481,269.01	
小 计	256,721,115.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	51,850,354.44	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	204,870,761.48	

（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	5.09	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.36	0.29	0.29

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	602,458,861.16
非经常性损益	B	204,870,761.48

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		$C=A-B$	397,588,099.68
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		D	-1,434,223.80
扣除同一控制下合并被合并方在合并前实现净利润后归属于公司普通股股东的净利润		$E=A-D$	603,893,084.96
归属于公司普通股股东的期初净资产		F	11,663,588,383.01
同一控制下合并期初归属于公司普通股股东的期初净资产		G	3,344,899.25
扣除同一控制下合并期初净资产后归属于公司普通股股东的期初净资产		$H=F-G$	11,660,243,483.76
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		I	73,108.98
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		J	4.99
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产		K	46,849,896.18
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		L	4.46
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产		M	180,479,029.51
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		N	8
其他	因外币报表折算差异引起的归属于公司普通股股东的净资产变动	01	4,197,529.65
	计提专项储备增加的净资产	02	3,415,443.62
	因股权支付确认资本公积新增的、归属于公司普通股股东的净资产	03	-2,848,679.16
	权益法核算的长期股权投资其他权益变动增加资本公积	04	200,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P	6
报告月份数		Q	12
加权平均净资产		$R=F+A/2+I \times J/Q-K \times L/Q-M \times N/Q+O \times P/Q$	11,829,613,293.93
计算扣除非经常损益加权平均净资产收益率的加权平均净资产		$S=H+E/2+I \times J/Q-K \times L/Q-M \times N/Q+O \times P/Q$	11,826,985,506.58
加权平均净资产收益率		$T=A/R$	5.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$U=C/S$	3.36%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

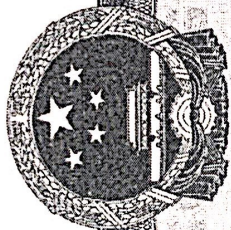
(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	602,458,861.16
非经常性损益	B	204,870,761.48

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	397,588,099.68
期初股份总数	D	1,388,297,784.00
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	5,096.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4.99
因回购等减少股份数	H	4,707,200.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	4.46
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,386,551,884.58
基本每股收益	$M=A/L$	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.29

(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。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

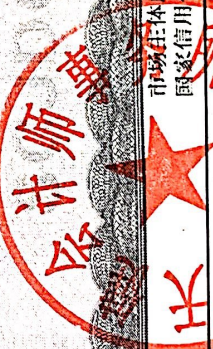
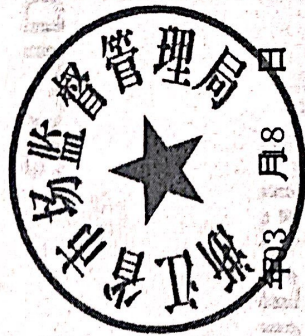
合伙期限 2011年07月18日至 长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

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

登记机关



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

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

仅为新凤鸣集团股份有限公司2020年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。