



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

恒力集团有限公司

2023 年度财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	1
2. 合并利润表	3
3. 合并现金流量表	4
4. 合并所有者权益变动表	5
5. 资产负债表	7
6. 利润表	9
7. 现金流量表	10
8. 所有者权益变动表	11
9. 财务报表附注	13

审计报告

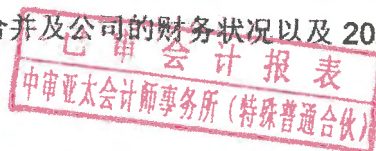
中审亚太审字（2024）004931 号

恒力集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了恒力集团有限公司（以下简称“恒力集团公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了恒力集团公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



治理层负责监督恒力集团公司的财务报告过程。

四、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就恒力集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。



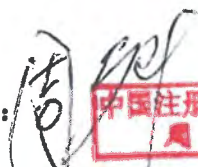
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



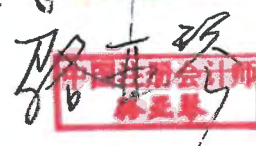
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
(盖章)

中国·北京

中国注册会计师:
(签名并盖章)


中国注册会计师
周卿

中国注册会计师:
(签名并盖章)


中国注册会计师
陈亚琴

二〇二四年四月二十八日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：恒力集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	5.1	27,847,003,716.90	32,358,940,889.87
交易性金融资产	5.2	582,725,686.91	735,802,015.16
衍生金融资产			
应收票据	5.3	19,949,961.03	42,659,629.76
应收账款	5.4	786,569,270.24	1,039,867,930.82
应收款项融资	5.5	4,319,363,266.35	2,401,331,527.62
预付款项	5.6	1,889,218,240.57	2,238,804,632.94
其他应收款	5.7	3,064,285,152.91	4,535,661,622.91
其中：应收利息		-	-
应收股利	5.7.1	10,000,000.00	15,000,000.00
存货	5.8	45,381,686,025.14	46,970,967,308.31
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	5.9	-	120,044.28
其他流动资产	5.10	7,131,839,099.04	4,621,970,121.84
流动资产合计		91,022,640,418.09	94,946,125,723.51
非流动资产：			
发放贷款和垫款	5.11	484,621,576.54	521,006,193.34
债权投资	5.12	-	20,427,397.26
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.13	712,312,574.97	624,439,346.64
其他权益工具投资	5.14	152,579,617.37	152,579,617.37
其他非流动金融资产	5.15	341,771,019.02	370,851,751.44
投资性房地产	5.16	41,612,919,442.92	37,628,859,235.86
固定资产	5.17	137,362,677,723.48	124,012,346,293.99
在建工程	5.18	50,975,492,106.30	31,727,914,530.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.19	273,547,656.52	342,932,776.37
无形资产	5.20	10,510,301,283.05	12,369,023,552.55
开发支出			
商誉	5.21	577,703,359.54	590,117,202.91
长期待摊费用	5.22	2,028,813,672.09	2,035,737,366.79
递延所得税资产	5.23	860,576,014.06	1,566,102,153.80
其他非流动资产	5.24	12,583,664,750.92	14,113,977,187.15
非流动资产合计		258,476,980,796.78	226,076,314,605.96
资产总计		349,499,621,214.87	321,022,440,329.47

已审会计报表
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)





合并资产负债表（续）
2023年12月31日

编制单位：恒力集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	5.25	75,445,694,369.16	77,397,721,698.53
交易性金融负债	5.26	193,867,865.93	347,187,048.07
衍生金融负债			
应付票据	5.27	16,582,807,842.46	25,247,149,019.65
应付账款	5.28	17,171,517,115.78	10,138,170,125.87
预收款项		-	-
合同负债	5.29	9,943,101,766.65	13,132,453,041.80
应付职工薪酬	5.30	616,527,927.01	577,773,267.66
应交税费	5.31	1,924,122,967.98	1,454,330,219.94
其他应付款	5.32	1,542,440,817.19	707,195,845.55
其中：应付利息		-	-
应付股利	5.32.1	250,000.00	250,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.33	26,440,912,331.87	10,007,612,988.92
其他流动负债	5.34	6,496,608,396.76	5,412,524,824.36
流动负债合计		156,357,601,400.79	144,422,118,080.35
非流动负债：			
长期借款	5.35	80,809,976,409.63	63,360,769,037.27
应付债券	5.36	-	12,018,895,042.23
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.37	170,273,860.37	247,511,148.38
长期应付款	5.38	2,092,373,037.67	878,709,186.14
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.39	-	433,018.87
递延收益	5.40	10,256,407,180.00	8,248,709,705.90
递延所得税负债	5.23	7,136,422,549.00	7,097,287,678.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,456,453,036.67	91,852,314,817.10
负债合计		256,814,054,437.46	236,274,432,897.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.41	2,002,000,000.00	2,002,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.42	6,739,733,533.83	6,269,781,048.46
减：库存股		-	-
其他综合收益	5.43	18,592,871,514.42	18,272,099,374.64
专项储备	5.44	32,634,716.22	478,141.35
盈余公积	5.45	1,078,409,867.98	1,078,409,867.98
一般风险准备*	5.46	32,751,854.09	34,136,737.87
未分配利润	5.47	21,013,468,257.23	18,226,446,276.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		49,491,869,743.77	45,883,351,446.35
少数股东权益		43,193,697,033.64	38,864,655,985.67
所有者权益（或股东权益）合计		92,685,566,777.41	84,748,007,432.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		349,499,621,214.87	321,022,440,329.47

载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈建印

陈建印

周静



合并利润表 2023年度

编制单位：恒力集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		236,312,995,308.16	228,596,755,274.76
其中：营业收入	5.48	236,178,008,310.21	228,442,546,777.47
利息收入*	5.49	93,114,212.00	129,091,146.15
已赚保费*			
手续费及佣金收入*	5.50	41,872,785.95	25,117,351.14
二、营业总成本		228,753,418,601.82	226,170,574,529.24
其中：营业成本	5.48	209,264,553,956.41	210,220,544,412.42
利息支出*	5.49	11,768,589.01	29,285,333.12
手续费及佣金支出*	5.50	583,122.96	8,934.02
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	5.51	9,335,793,209.50	6,776,786,847.17
销售费用	5.52	391,118,996.22	460,606,574.02
管理费用	5.53	2,648,261,860.79	2,566,858,553.31
研发费用	5.54	1,539,927,519.22	1,336,005,364.96
财务费用	5.55	5,561,411,347.71	4,780,478,510.22
其中：利息费用		5,205,487,622.76	5,540,918,360.42
利息收入		940,489,557.47	770,538,824.48
加：其他收益	5.56	2,503,689,302.42	3,054,584,933.42
投资收益（损失以“-”号填列）	5.57	21,007,137.76	73,631,161.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		73,670,226.93	-6,958,882.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	5.58	426,477,829.69	318,514,173.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.59	-47,437,329.12	-263,029,978.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.60	-790,174,213.83	-3,182,797,564.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.61	-2,829,012.94	-3,401,318.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,672,310,420.32	2,423,682,152.73
加：营业外收入	5.62	111,714,913.14	109,654,733.35
减：营业外支出	5.63	169,678,764.42	144,009,947.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,614,346,569.04	2,389,326,938.50
减：所得税费用	5.64	2,109,905,362.56	417,408,193.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,504,441,206.48	1,971,918,744.85
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,504,441,206.48	1,971,918,744.85
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,785,637,097.40	537,558,585.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,718,804,109.08	1,434,360,159.45
六、其他综合收益的税后净额		349,135,356.25	75,471,390.57
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		320,772,139.78	429,599.81
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-9,803,400.58
（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		-	-9,803,400.58
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		320,772,139.78	10,233,000.39
（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		1,865,812.42	-1,909,427.03
（6）外币财务报表折算差额		10,198,635.09	31,919,813.66
（7）其他		308,707,692.27	-19,777,386.24
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额		28,363,216.47	75,041,790.76
七、综合收益总额		7,853,576,562.73	2,047,390,135.42
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		3,106,409,237.18	537,988,185.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,747,167,325.55	1,509,401,950.21

载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表
2023年度

编制单位：恒力集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		257,538,590,668.31	276,928,762,299.09
客户存款和同业存放款项净增加额*		36,763,537.27	209,320,326.65
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*			
收到再保险业务现金净额*			
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*		148,084,579.21	164,289,399.17
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		1,807,349,487.44	6,489,840,041.10
收到其他与经营活动有关的现金		19,905,820,578.54	14,818,074,739.48
经营活动现金流入小计		279,436,618,860.77	298,610,286,805.49
购买商品、接受劳务支付的现金		219,878,149,598.57	240,644,601,871.05
客户贷款及垫款净增加额*			-970,579.36
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*		12,351,711.97	28,995,583.80
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,302,290,453.96	4,881,489,301.92
支付的各项税费		14,176,985,567.76	12,172,012,593.31
支付其他与经营活动有关的现金		12,694,173,088.64	11,889,501,146.59
经营活动现金流出小计		262,065,950,420.90	269,615,629,917.31
经营活动产生的现金流量净额		27,370,668,439.87	28,994,656,888.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,295,800,256.21	3,188,774,644.83
取得投资收益收到的现金		38,911,754.91	84,999,302.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,894,202.41	2,318,151,214.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			865,824.70
收到其他与投资活动有关的现金		101,105,514.34	1,142,389,297.97
投资活动现金流入小计		5,457,711,727.87	6,735,180,284.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,586,184,161.23	30,841,797,490.41
投资支付的现金		4,946,081,027.14	3,506,594,261.95
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		38,719.94	
支付其他与投资活动有关的现金		512,490,027.36	2,122,903,582.51
投资活动现金流出小计		52,044,793,935.67	36,471,295,334.87
投资活动产生的现金流量净额		-46,587,082,207.80	-29,736,115,050.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	6,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,300,000.00
取得借款收到的现金		123,427,875,765.89	111,039,504,387.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,784,763,126.99	5,895,966,378.16
筹资活动现金流入小计		133,213,638,892.88	116,941,770,765.82
偿还债务支付的现金		103,783,151,561.08	86,496,888,621.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,566,002,231.81	10,766,926,547.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,407,445.88	4,987,163,758.50
支付其他与筹资活动有关的现金		8,339,954,391.62	9,381,484,046.81
筹资活动现金流出小计		118,669,108,184.51	106,645,299,215.84
筹资活动产生的现金流量净额		14,524,530,708.37	10,296,471,549.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,778,587.25	687,554,646.00
五、现金及现金等价物净增加额		-4,619,104,482.31	10,242,568,034.07
加：期初现金及现金等价物余额		22,111,822,038.51	11,869,254,004.44
六、期末现金及现金等价物余额		17,492,717,556.20	22,111,822,038.51

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

华陈
印建

主管会计工作负责人：

华陈
印建

会计机构负责人：

周晓





合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益											
项 目	实收资本 (或股本)			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
	股本	资本溢价	其他								
一、上年年末余额	2,002,000.00		8,269,761,048.46			18,272,099,374.64	478,141.35	1,078,409,867.98	34,136,737.87	18,228,446,276.05	45,883,351,446.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	2,002,000.00		8,269,761,048.46			18,272,099,374.64	478,141.35	1,078,409,867.98	34,136,737.87	18,228,446,276.05	45,883,351,446.35
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			469,952,485.37			320,772,139.76	32,156,574.87		-1,384,883.76	2,787,021,961.18	3,600,516,297.42
(一) 综合收益总额			469,952,485.37			320,772,139.76				2,785,637,097.40	3,106,409,237.18
(二) 股东投入和减少资本										469,952,485.37	469,952,485.37
1. 股份投入的额											
2. 其他权益工具持有者投入资本			22,999,289.90								22,999,289.90
3. 股份支付计入所有者权益的金额			446,953,195.47							1,384,883.76	446,953,195.47
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 股东投入和减少资本											
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. 专项储备计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,002,000.00		8,739,713,533.83			18,592,871,514.42	32,634,716.22	1,078,409,867.98	32,761,854.09	21,013,468,257.23	49,491,869,743.77

已 审 会 计 报 表

中 审 永 大 会 计 师 事 务 所 (特 殊 普 通 合 伙)

所有者权益合计	84,748,007,432.02	38,864,655,985.67	84,748,007,432.02	7,937,559,345.39	7,893,576,562.73	-11,773,191.07	-51,544,788.16	22,999,289.90	16,772,397.19	-12,000,000.00	-12,000,000.00	107,755,883.79	428,804,002.15	321,046,118.42	92,685,566,777.41
---------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-------------------

编制单位：德力锂电有限公司

金额单位：人民币元

已 审 会 计 报 表
中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

附：本财务报表附注以下人士签章：

法定代表人： 华陈 印建

主管会计工作负责人： 华陈 印建

会计机构负责人： 华陈 印建

本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。



合并所有者权益变动表（续）
2023年度

上年金额											
金额单位：人民币元											
项 目	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,002,000,000.00		6,239,576,084.13		18,271,669,774.83	41,515,170.82	724,259,163.42	4,405,105.80	18,072,770,006.28	45,356,195,326.28	87,332,850,267.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	2,002,000,000.00		6,239,576,084.13		18,271,669,774.83	41,515,170.82	724,259,163.42	4,405,105.80	18,072,770,006.28	45,356,195,326.28	87,332,850,267.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					429,599.81	-41,037,029.47	354,150,664.56	29,731,631.07	153,676,269.77	527,156,120.07	-2,584,842,835.26
（一）综合收益总额					429,599.81				537,559,585.40	537,985,185.21	2,047,390,135.42
（二）所有者投入和减少资本										30,204,964.33	462,444,854.35
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配											
4.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,002,000,000.00		6,269,781,048.46		18,272,099,374.64	478,141.35	1,078,409,867.98	34,136,737.87	18,225,446,278.05	45,883,351,448.35	84,745,007,432.02

公司于第13页至第125页附注披露了本财务报表的编制部分

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：
第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

陈华印

陈华印

陈华印



资产负债表
2023年12月31日

编制单位：恒力集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		5,539,486,393.04	2,636,531,144.17
交易性金融资产		234,857,676.00	65,696,554.44
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	13.1	2,188,871,978.02	1,793,967,183.76
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	13.2	19,369,688,775.87	20,084,679,023.46
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		43,185,394.00	43,931,524.00
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		27,376,090,216.93	24,624,805,429.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	7,977,497,897.97	8,576,972,393.75
其他权益工具投资		150,579,617.37	150,579,617.37
其他非流动金融资产		339,996,730.49	369,036,730.49
投资性房地产		-	-
固定资产		153,384,753.54	184,491,335.88
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		53,130,793.00	57,878,701.09
其他非流动资产		6,538,650,697.01	5,407,793,164.17
非流动资产合计		15,213,240,489.38	14,746,751,942.75
资产总计		42,589,330,706.31	39,371,557,372.58





资产负债表（续）
2023年12月31日

编制单位：恒力集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		4,287,867,305.55	4,360,369,194.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,146,400,000.00	6,303,000,000.00
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		378,775,160.76	261,893,780.55
其他应付款		2,350,138,755.25	1,330,355,123.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,318,578,603.75	6,006,508.33
其他流动负债		1,541,954,166.67	1,838,797,527.77
流动负债合计		29,023,713,991.98	14,100,422,134.72
非流动负债：			
长期借款		330,299,974.33	288,312,400.00
应付债券		-	12,018,895,042.23
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		24,514,101.62	40,921,822.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		354,814,075.95	12,348,129,264.54
负债合计		29,378,528,067.93	26,448,551,399.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,002,000,000.00	2,002,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		343,365,633.76	343,365,633.76
减：库存股			
其他综合收益		10,596,599.42	10,596,599.42
专项储备			
盈余公积		1,078,409,867.98	1,078,409,867.98
未分配利润		9,776,430,537.22	9,488,633,872.16
所有者权益（或股东权益）合计		13,210,802,638.38	12,923,005,973.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,589,330,706.31	39,371,557,372.58

载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈建印

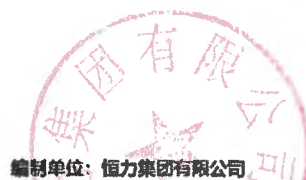
主管会计工作负责人：

陈建印

会计机构负责人：

周建琴





利润表

2023年度

编制单位：恒力集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.4	6,535,616,298.81	5,589,988,205.50
减：营业成本	13.4	6,516,689,566.21	5,575,035,180.18
税金及附加		5,305,409.13	3,283,319.73
销售费用		3,089,391.44	1,734,424.87
管理费用		127,180,962.39	132,847,182.57
研发费用			
财务费用		-476,075,349.14	301,123,502.88
其中：利息费用		355,154,035.94	600,943,556.55
利息收入		855,449,541.19	331,078,078.44
加：其他收益		3,577,323.28	575,184,688.59
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	41,134,326.25	3,500,474,063.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,480,260.35	-5,365,110.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-29,864,945.00	65,364,424.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		18,991,632.33	-60,867,561.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		393,264,655.64	3,656,120,210.22
加：营业外收入		5.00	1.04
减：营业外支出		50,040,000.00	97,580,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		343,224,660.64	3,558,540,211.26
减：所得税费用		55,427,995.58	17,033,365.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		287,796,665.06	3,541,506,845.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		287,796,665.06	3,541,506,845.61
（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		-	-9,803,400.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-9,803,400.58
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			-9,803,400.58
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		287,796,665.06	3,531,703,445.03

载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈建印

主管会计工作负责人：

陈建印

会计机构负责人：

周晓





现金流量表

2023年度

编制单位：恒力集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		6,934,246,377.37	6,002,934,499.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,700,174,370.38	7,845,401,618.39
经营活动现金流入小计		19,634,420,747.75	13,848,336,118.32
购买商品、接受劳务支付的现金		5,519,713,075.06	4,052,516,211.91
支付给职工以及为职工支付的现金		12,634,041.17	12,788,765.14
支付的各项税费		3,549,993.21	1,403,387.93
支付其他与经营活动有关的现金		11,910,878,623.95	6,281,281,667.00
经营活动现金流出小计		17,446,775,733.39	10,347,990,031.98
经营活动产生的现金流量净额		2,187,645,014.36	3,500,346,086.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,183,775.86	64,098,572.42
取得投资收益收到的现金		42,529,110.90	3,504,546,506.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		3,263,542.29	762,541,410.09
投资活动现金流入小计		75,976,429.05	4,331,186,489.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		260,084,866.72	1,127,653,941.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		871,231,263.73	710,694,478.71
投资活动现金流出小计		1,131,315,630.45	1,838,348,419.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,055,339,201.40	2,492,838,069.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,177,500,000.00	4,780,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000,000.00	1,800,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,677,500,000.00	6,580,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,925,510,000.00	7,090,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		330,905,147.08	512,158,258.04
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800,000,000.00	4,600,000,000.00
筹资活动现金流出小计		9,056,415,147.08	12,202,158,258.04
筹资活动产生的现金流量净额		-378,915,147.08	-5,622,158,258.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		463.46	-1,273.00
五、现金及现金等价物净增加额		753,391,129.34	371,024,624.77
加：期初现金及现金等价物余额		653,038,721.26	282,014,096.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,406,429,850.60	653,038,721.26

载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈建印

主管会计工作负责人：陈建印

会计机构负责人：周静雯





所有者权益变动表
2023年度

金额单位：人民币元

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,002,000,000.00				343,365,633.76	-	10,596,599.42	-	1,078,409,867.98	9,488,633,872.16	12,923,005,973.32
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	2,002,000,000.00	-	-	-	343,365,633.76	-	10,596,599.42	-	1,078,409,867.98	9,488,633,872.16	12,923,005,973.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287,796,665.06	287,796,665.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287,796,665.06	287,796,665.06
（二）股东权益投入和减少资本											-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	2,002,000,000.00	-	-	-	343,365,633.76	-	10,596,599.42	-	1,078,409,867.98	9,776,430,537.22	13,210,802,638.39

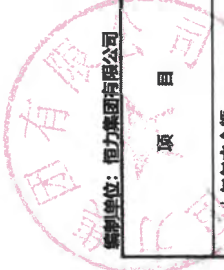
已审会计报表
特准会计师事务所（特殊普通合伙）



截至第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：





所有者权益变动表 (续)
2023年度

上年金额										金额单位: 人民币元	
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	2,002,000,000.00			343,365,633.76		20,400,000.00		724,259,183.42	6,301,277,711.11	9,391,302,528.29	
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	2,002,000,000.00	-	-	343,365,633.76	-	20,400,000.00	-	724,259,183.42	6,301,277,711.11	9,391,302,528.29	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-8,803,400.58	-	354,150,684.56	3,187,356,161.05	3,531,703,445.03	
(一) 综合收益总额						-8,803,400.58			3,541,506,845.61	3,531,703,445.03	
(二) 股东投入和减少资本											-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配											-
1. 提取盈余公积								354,150,684.56	-354,150,684.56		-
2. 对所有者 (或股东) 的分配								354,150,684.56	-354,150,684.56		-
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本 (或股本)											-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	2,002,000,000.00	-	-	343,365,633.76	-	10,596,599.42	-	1,078,409,867.98	9,488,633,872.16	12,923,005,973.32	

已审会计报表
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:
法定代表人: 陈建印
主管会计工作负责人: 陈建印

截至第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分
主审会计工作负责人: 陈建印
会计机构负责人: 陈建印



恒力集团有限公司
2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况**1.1 公司概况**

恒力集团有限公司（以下简称集团或本集团）系原吴江春晨织造有限公司，由自然人沈小春和吴丽华共同投资设立，注册资本为人民币 50 万元，由股东以实物出资。业经苏州信成会计师事务所有限公司审验，并由其于 2002 年 1 月 12 日出具苏信所验（2002）字第 056 号验资报告。

2002 年 1 月 16 日苏州市吴江工商行政管理局核准了公司的设立登记，公司取得注册号为 320584000029235 的《企业法人营业执照》（注册号现已变更为统一社会信用代码：913205097344220935）。

2003 年 8 月 4 号，原股东吴丽华将其全部股份转让予原股东沈小春，另由新股东陈建华和范红卫增加投入资本人民币 9,950 万元，均为货币出资。吴江春晨织造有限公司本次变更后更名为吴江华毅纺织有限公司。业经苏州信成会计师事务所有限公司审验，并由其于 2003 年 8 月 4 日出具苏信所验[2003]字第 591 号验资报告。此次股权转让和增资完成后，沈小春出资人民币 50 万，对应股权比例 0.50%，陈建华出资人民币 6,000 万元，对应股权比例 60.00%，范红卫出资人民币 3,950 万，对应股权比例 39.50%。

2003 年 11 月 24 号，吴江华毅纺织有限公司，经苏州市吴江工商行政管理局审查，核准变更为恒力集团有限公司。

2009 年 11 月，公司增加注册资本 190,000 万元，由苏州华尔投资有限公司和苏州圣伦投资有限公司认缴，其中 140,000 万元以其持有的江苏恒力化纤股份有限公司 75%的股权出资，50,000 万元以货币资金出资。上述出资共分三期，业经万隆亚洲会计师事务所有限公司浙江分所和国富浩华会计师事务所审验，并由其于 2009 年 11 月 6 日、2009 年 11 月 20 日和 2010 年 1 月 11 日分别出具万亚验浙业字（2009）第 39 号、41 号和浩华验字[2010]第 3 号验资报告。此次增资完成后，沈小春出资人民币 50 万，对应股权比例 0.025%，陈建华出资人民币 6,000 万元，对应股权比例 3.00%，范红卫出资人民币 3,950 万，对应股权比例 1.975%，苏州圣伦投资有限公司出资 95,000 万元，对应股权比例 47.50%，苏州华尔投资有限公司出资 95,000 万元，对应股权比例 47.50%。

2010 年 2 月 10 日，沈小春将其持有恒力集团有限公司 0.025%的股权，对应出资额 50 万人民币，全部转让给范红卫。此次股权转让完成后，陈建华出资人民币 6,000 万元，对应股权比例 3.00%，范红卫出资人民币 4,000 万，对应股权比例 2.00%，苏州圣伦投资有限公

司出资 95,000 万元，对应股权比例 47.50%，苏州华尔投资有限公司出资 95,000 万元，对应股权比例 47.50%。

2011 年 11 月 2 日，由股东陈建华、范红卫、苏州圣伦投资有限公司、苏州华尔投资有限公司出资，增加注册资本 200 万元，变更后累计注册资本实收金额为人民币 200,200 万元。业经苏州日鑫会计师事务所审验，并由其出具苏鑫会验字（2011）第 501 号验资报告。此次增资完成后，陈建华出资人民币 6,006 万元，对应股权比例 3.00%，范红卫出资人民币 4,004 万，对应股权比例 2.00%，苏州圣伦投资有限公司出资 95,095 万元，对应股权比例 47.50%，苏州华尔投资有限公司出资 95,095 万元，对应股权比例 47.50%。

公司法人统一社会信用代码为 913205097344220935，住所：江苏省吴江市南麻经济开发区，法定代表人：陈建华。本集团现有注册资本人民币 200,200 万元（实收资本 200,200 万元），目前股权结构为苏州华尔投资有限公司持有 47.50%的股权，苏州圣伦投资有限公司持有 47.50%的股权，其余 5.00%的股权由自然人陈建华、范红卫持有。

经营范围：针纺织品、纸包装材料（不含印刷）生产、销售；化纤原料、塑料、机电设备、仪器仪表、灰渣、精对苯二甲酸（PTA）、乙二醇（MEG）销售；实业投资；纺织原料新产品的研究开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；以下限分支机构经营：火力发电；蒸气生产及供应。

主要产品为石油产品、中间石化产品、合成纤维、火力发电、蒸汽、坯布、商品房等；主要服务为物流运输、产品贸易、发放贷款、提供融资性担保及开展金融机构业务代理、餐饮及酒店服务。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 156 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 11 户，减少 10 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.5.1 同一控制下的企业合并

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

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.19），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.19 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见附注“3.19 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见附注3.19)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“3.19 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类和计量

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

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期

产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以

预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款

项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司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。

组合名称	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司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。

组合名称	组合依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项具有类似的信用风险特征
合并范围外关联方组合	应收合并范围外关联方款项具有类似的信用风险特征
高信用等级组合	世界 500 强客户在账期内的应收账款

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的

“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项具有类似的信用风险特征
高信用等级组合	世界 500 强客户在账期内的其他应收款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括包括原材料、开发成本、在产品、自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提

取。

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

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司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。

组合名称	组合内容
质保金组合	按质保金划分的合同资产
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产
单项计提	特殊的合同资产

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资

产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）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；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

3.18 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

3.19 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.19.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.19.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.19.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.19.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.19.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

3.20 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

3.20.1 投资性房地产计量模式

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

3.20.2 选择公允价值计量的依据

对于选用公允价值模式进行后续计量的，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允

价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

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

3.21 固定资产

3.21.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.21.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	10.00-30.00	5.00-10.00	9.50-3.17
专用设备	年限平均法	5.00-20.00	5.00-10.00	19.00-4.50
通用设备	年限平均法	3.00-10.00	0.00-10.00	33.33-9.00
运输工具	年限平均法	3.00-10.00	5.00-10.00	31.67-9.00
船舶	年限平均法	25.00	轻吨*预计 废钢价	3.07

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.21.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

3.22 在建工程

3.22.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.22.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.23 借款费用

3.23.1 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.23.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.23.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.23.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.24 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.25 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.25.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件使用权	5.00
专利权	10.00
土地使用权	50.00
其他	5-10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.25.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.25.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3. 26 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.27 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括催化剂、装修费、保险费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.28 合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.29 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

3.29.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.29.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.29.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.30 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.31 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

3.32 股份支付

3.32.1 股份支付的会计处理方法

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

3.32.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

3.32.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.32.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3.32.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，

在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

3.33 收入

3.33.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.33.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.33.2.1 销售商品收入

内销收入在已将产品的控制权转移给购货方，不再对该产品实施继续管理和控制，已经收回货款或取得索取货款凭据且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时确认收入；外销收入在按客户要求发货后，已经收回货款或取得索取货款凭据且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时，以货物出口报关单上的出口日期确认收入的实现。

3.33.2.2 使用费收入

根据有关合同或协议,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,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按客户定期考核的工作量确认收入。

3.33.2.3 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

3.34 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;④根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成

本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.35 递延所得税资产/递延所得税负债

3.35.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.35.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3.35.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.35.4 所得税的抵销

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

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

3.36 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.36.1 本公司作为承租人

3.36.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.36.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.21 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁

负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.36.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.36.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.36.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.36.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.37 其他重要的会计政策和会计估计

3.37.1 公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观

察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.37.2 套期会计

套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

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

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

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

3.37.2.1 公允价值套期

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

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

账面价值。

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

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

3.37.2.2 现金流量套期

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

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

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

3.37.2.3 境外经营净投资套期

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

3.37.3 回购股份

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)。

3.37.4 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份,在注销或者转让之前,作为库存股

管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

3.37.5 限制性股票

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

3.38 重要会计政策、会计估计的变更

3.38.1 会计政策变更

3.38.1.1 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。

关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，首次施行该解释对财务报表无重大影响。

关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，首次施行该解释对财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间的财务报表无重大影响。

3.38.2 会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	按3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
消费税	不含增值税销售额	汽油：1.52元/升 燃料油：1.20元/升 柴油：1.20元/升 轻循环油：1.52元/升 航空煤油：1.20元/升(暂缓征收) 石脑油：1.52元/升(免征)
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表[注 2]

[注 1] 广东松发陶瓷股份有限公司揭阳分公司、广东松发陶瓷股份有限公司汕头分公司为增值税小规模纳税人，适用 3%的增值税征收率。

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏恒力化纤股份有限公司	15%
江苏恒科新材料有限公司	15%
南通腾安物流有限公司	20%
江苏轩达高分子材料有限公司	15%
江苏德力化纤有限公司	15%
苏州恒力化纤新材料有限公司	20%
苏州丙霖贸易有限公司	20%
康辉新材料科技有限公司	15%
宿迁康辉新材料有限公司	20%
深圳市港晖贸易有限公司	20%
恒力储运（大连）有限公司	20%
恒力油化（海南）有限公司	15%
恒力能源（海南）有限公司	15%
苏州恒力能化进出口有限公司	20%
恒力航油有限公司	20%
恒力物流（大连）有限公司	20%
苏州纺团网电子商务有限公司	20%
恒力化工（宿迁）有限公司	20%
恒力油品（宿迁）有限公司	20%
恒力通商新能源有限公司	20%
恒力能源进出口有限公司	20%
恒力新能源（上海）有限公司	20%

恒力源商科技（苏州）有限公司	20%
苏州恒力金商能源科技有限公司	20%
恒力石化销售（海口）有限公司	20%
恒力能化（三亚）有限公司	15%
大连恒力兴宝石化贸易有限公司	20%
大连恒力高元销售有限公司	20%
南通恒力茂源石化贸易有限公司	20%
恒力石化销售（深圳）有限公司	20%
恒力燃料油（海南）有限公司	20%
上海恒力燃料油有限公司	20%
惠州恒力化工销售有限公司	20%
恒力（舟山）能化有限公司	20%
大连恒力新能销售有限公司	20%
HENGLI PETROCHEMICAL CO., LIMITED	17%
HENGLI PETROCHEMICAL INTERNATIONAL PTE. LTD.	5%
HENGLI OILCHEM PTE. LTD.	17%
HENGLI SHIPPING INTERNATIONAL PTE. LTD.	0%
广东松发陶瓷股份有限公司	15%
北京松发文化科技有限公司	20%
深圳市嘉和陶瓷有限公司	20%
广州松发家居用品有限公司	20%
苏州固丰资产管理有限公司	20%
苏州同里湖会议中心有限公司	20%
陕西恒力智能纺织科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 消费税优惠

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

根据财政部、国家税务总局《关于继续提高成品油消费税的通知》（财税〔2015〕11号）的规定，将柴油、航空煤油和燃料油的消费税单位税额由1.1元/升提高到1.2元/升，航空煤油继续暂缓征收消费税。恒力石化（大连）炼化有限公司销售航空煤油享受暂缓征收消费税的优惠政策。

4.2.2 高新技术企业所得税优惠

月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

5.1 货币资金

5.1.1 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,076,586.82	1,676,766.33
银行存款	18,406,576,399.03	21,544,143,825.74
其他货币资金	9,439,350,731.05	10,813,120,297.80
合计	27,847,003,716.90	32,358,940,889.87
其中：存放在境外的款项总额	1,690,168,335.12	6,512,853,828.05

5.1.2 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,445,657,722.38	质押货币资金以取得金融机构融资授信
货币资金	76,769,522.55	从事期货及金融衍生品交易保证金
货币资金	119,600,000.00	冻结资金受限
货币资金	171,312.34	账户状态封存
货币资金	711,136,542.44	本公司持有的子公司股权用于发行可交债信托隔离的孳息

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	582,725,686.91	735,802,015.16
其中：债务工具投资	166,123,147.64	37,682,621.00
权益工具投资	16,750,232.00	16,579,159.44
衍生金融资产	59,612,828.14	513,823,239.34
银行理财及结构性存款	259,217,120.93	120,733,141.53
基金信托及资管产品	81,022,358.20	46,983,853.85
合计	582,725,686.91	735,802,015.16

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,209.50	41,533,125.74
商业承兑汇票	20,961,575.70	3,438,770.12
小计	21,032,785.20	44,971,895.86
减：坏账准备	1,082,824.17	2,312,266.10
合计	19,949,961.03	42,659,629.76

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,032,785.20	100.00	1,082,824.17	5.15	19,949,961.03
合计	21,032,785.20	100.00	1,082,824.17	5.15	19,949,961.03

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-		-		-
按组合计提坏账准备	44,971,895.86	100.00	2,312,266.10	5.14	42,659,629.76
合计	44,971,895.86	100.00	2,312,266.10	5.14	42,659,629.76

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	71,209.50		
商业承兑汇票	20,961,575.70	1,082,824.17	5.17
合计	21,032,785.20	1,082,824.17	5.15

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,312,266.10	-1,229,441.93				1,082,824.17
合计	2,312,266.10	-1,229,441.93				1,082,824.17

5.4 应收账款

5.4.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,319,201.64	0.86	7,319,201.64	100.00	
按组合计提坏账准备	844,852,710.52	99.14	58,283,440.28	6.90	786,569,270.24
合计	852,171,912.16	100.00	65,602,641.92	7.70	786,569,270.24

续上表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,933,825.87	0.63	6,933,825.87	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,086,424,083.26	99.37	46,556,152.44	4.29	1,039,867,930.82
合计	1,093,357,909.13	100.00	53,489,978.31	4.89	1,039,867,930.82

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	2,389,415.66	2,389,415.66	100.00	预计难以收回
第二名	1,103,559.00	1,103,559.00	100.00	预计难以收回
第三名	503,288.70	503,288.70	100.00	预计难以收回
第四名	496,500.00	496,500.00	100.00	预计难以收回
第五名	465,395.65	465,395.65	100.00	预计难以收回
第六名	353,775.80	353,775.80	100.00	预计难以收回
第七名	339,124.44	339,124.44	100.00	预计难以收回
第八名	328,798.80	328,798.80	100.00	预计难以收回
第九名	272,333.33	272,333.33	100.00	预计难以收回
第十名	248,310.96	248,310.96	100.00	预计难以收回
其他	818,699.30	818,699.30	100.00	预计难以收回
合计	7,319,201.64	7,319,201.64	100.00	

按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	805,064,682.60	1,039,702,061.52
1 至 2 年	14,383,441.92	36,758,983.47
2 至 3 年	23,459,333.96	5,175,887.40
3 至 4 年	2,082,569.24	4,601,530.54
4 至 5 年	2,587,112.65	3,960,148.99
5 年以上	4,594,771.79	3,159,297.21
小计	852,171,912.16	1,093,357,909.13
减：坏账准备	65,602,641.92	53,489,978.31
合计	786,569,270.24	1,039,867,930.82

5.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,933,825.87	2,150,320.84		1,764,945.07		7,319,201.64
按组合计提坏账准备	46,556,152.44	13,196,655.76	39,174.63	1,508,542.55		58,283,440.28
合计	53,489,978.31	15,346,976.60	39,174.63	3,273,487.62		65,602,641.92

5.4.3 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,273,487.62

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末数前五名应收账款汇总金额为 409,614,545.47 元，占应收账款期末合计数的比例为 48.07%，相应计提的应收账款坏账准备期末数汇总金额为 10,370,302.09 元。

5.5 应收款项融资

5.5.1 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	3,723,864,769.16	2,282,407,907.26
信用证	595,498,497.19	118,923,620.36
保函		-
合计	4,319,363,266.35	2,401,331,527.62

5.5.2 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	2,282,407,907.26		1,441,456,861.90		3,723,864,769.16	
信用证	118,923,620.36		476,574,876.83		595,498,497.19	
保函						
合 计	2,401,331,527.62		1,918,031,738.73		4,319,363,266.35	

5.5.3 应收款项融资质押情况

本期为取得金融机构融资授信质押应收款项融资金额为 2,873,535,149.86 元。

5.6 预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,823,334,417.83	96.52	2,119,238,706.42	94.66
1 至 2 年	5,355,520.75	0.28	104,866,598.74	4.68
2 至 3 年	59,556,359.11	3.15	13,699,336.22	0.61
3 年以上	971,942.88	0.05	999,991.56	0.05
合计	1,889,218,240.57	100.00	2,238,804,632.94	100.00

5.6.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,186,879,318.84 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.82%。

5.6.3 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

5.6.4 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

5.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款	3,054,285,152.91	4,520,661,622.91
合计	3,064,285,152.91	4,535,661,622.91

5.7.1 应收股利

5.7.1.1 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宿迁市宿城区恒生农村小额贷款有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00
合计	10,000,000.00	15,000,000.00

5.7.1.2 期末无账龄超过 1 年且金额重大的应收股利。

5.7.1.3 期末未发现应收股利存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

5.7.2 其他应收款

5.7.2.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	2,153,474,775.12	3,426,039,931.81
资金拆借款	124,521,500.00	180,396,500.00
保证金及押金	367,441,232.49	529,144,689.82
备用金	727,317.17	744,329.83
应收退税款	559,613,509.73	531,231,648.50
其他	260,082,409.32	230,907,385.21
小 计	3,465,860,743.83	4,898,464,485.17
减：坏账准备	411,575,590.92	377,802,862.26
合 计	3,054,285,152.91	4,520,661,622.91

5.7.2.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日 余额		377,802,862.26		377,802,862.26
2023 年 1 月 1 日				

余额在本期			
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提		33,698,714.92	33,698,714.92
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动		74,013.74	74,013.74
2023 年 12 月 31 日余额		411,575,590.92	411,575,590.92

按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,615,800,106.43	2,969,972,958.87
1 至 2 年	850,789,205.17	962,768,240.88
2 至 3 年	504,084,882.79	534,935,792.52
3 至 4 年	139,946,700.44	89,583,154.35
4 至 5 年	61,564,088.95	75,450,751.59
5 年以上	293,675,760.05	265,753,586.96
小计	3,465,860,743.83	4,898,464,485.17
减: 坏账准备	411,575,590.92	377,802,862.26
合计	3,054,285,152.91	4,520,661,622.91

5.7.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备		105,102,431.25				105,102,431.25
组合计提坏账准备	377,802,862.26	-71,403,716.33			74,013.74	306,473,159.67
合计	377,802,862.26	33,698,714.92			74,013.74	411,575,590.92

5.7.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,766,630,185.65 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 47.29%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 126,438,109.99 元。

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,544,095,396.62	293,960,145.72	20,250,135,250.90
自制半成品	2,112,827,653.33	149,416,762.78	1,963,410,890.55
库存商品	11,083,091,635.78	358,531,613.29	10,724,560,022.49
发出商品	74,097,580.00		74,097,580.00
委托加工物资	168,333,158.36		168,333,158.36
周转材料	57,186,787.85		57,186,787.85
开发成本	9,881,821,796.05		9,881,821,796.05
开发产品	2,262,140,538.94		2,262,140,538.94
合计	46,183,594,546.93	801,908,521.79	45,381,686,025.14

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,795,951,699.18	2,049,522,525.27	24,746,429,173.91
自制半成品	5,262,310,007.30	508,709,230.77	4,753,600,776.53
库存商品	9,944,255,822.93	613,762,561.51	9,330,493,261.42
发出商品	62,938,251.02		62,938,251.02
委托加工物资	325,551,799.93		325,551,799.93
周转材料	52,731,609.97		52,731,609.97
开发成本	7,631,441,382.32		7,631,441,382.32
开发产品	67,781,053.21		67,781,053.21
合计	50,142,961,625.86	3,171,994,317.55	46,970,967,308.31

[注]期末不存在使用受限的存货。

5.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	2,049,522,525.27	293,925,021.84		2,049,487,401.39		293,960,145.72	
半成品	508,709,230.77	143,695,280.29		502,987,748.28		149,416,762.78	
库存商品	613,762,561.51	332,629,707.92		587,860,656.14		358,531,613.29	
合计	3,171,994,317.55	770,250,010.05		3,140,335,805.81		801,908,521.79	

5.8.3 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

5.9 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的使用权资产		120,044.28	详见附注 5.19
合计		120,044.28	

5.10 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	1,154,806,303.88	1,789,152,825.34
预交增值税	29,372,667.58	2,644,794.60
预交附加税	45,612,689.18	
增值税待认证进项税额	83,890,444.24	114,550,349.25
增值税留抵税额	3,882,042,771.15	1,892,438,312.95
待抵扣进项税额		4,949,374.76
国债逆回购	125,000,000.00	17,349,000.00
应收结算担保金	10,049,604.49	10,049,607.23
应收货币保证金	1,773,531,217.52	702,583,473.71
应收质押保证金	27,533,400.00	88,252,384.00
合计	7,131,839,098.04	4,621,970,121.84

5.11 发放委托贷款及垫款

5.11.1 按个人和企业分布

项 目	年末金额	年初金额
一、个人垫款和垫款	284,090,395.23	316,945,804.68
1、住房抵押	268,900,000.00	301,220,000.00
2、其他	15,190,395.23	15,725,804.68
二、企业贷款和垫款	205,921,310.07	209,829,437.89
1、贷款	205,921,310.07	209,829,437.89
合 计	490,011,705.30	526,775,242.57
减：贷款损失准备	5,390,128.76	5,769,049.23
其中：组合计提数	5,390,128.76	5,769,049.23
账面价值	484,621,576.54	521,006,193.34

5.11.2 按担保方式分布

项 目	年末余额	年初金额
一、信用贷款		-
二、保证贷款	30,436,040.30	28,912,878.50
三、附担保物贷款	459,575,665.00	497,862,364.07
其中：抵押贷款	397,880,000.00	446,198,927.06
质押贷款	61,695,665.00	51,663,437.01
合 计	490,011,705.30	526,775,242.57
减：贷款损失准备	5,390,128.76	5,769,049.23

项 目	年末余额	年初金额
其中：组合计提数	5,390,128.76	5,769,049.23
账面价值	484,621,576.54	521,006,193.34

5.11.3 贷款损失准备

项 目	本年		上年	
	单项	组合	单项	组合
一、年初金额		5,769,049.23		7,341,844.67
二、本年计提		-378,920.47		-1,572,795.44
三、本年转出				
四、本年核销				
五、本年转回				
1、收回原转销贷款和垫款导致的转回				
2、贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
3、其他因素导致的转回				
六、年末余额		5,390,128.76		5,769,049.23

5.12 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债				20,427,397.26		20,427,397.26
减：一年内到期的债权投资						
合计				20,427,397.26		20,427,397.26

5.13 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		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	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
一、合营企业											
吴江同里湖纺织有限公司											400,000.00
苏州同里红实业投资有限公司		4,000,000.00		-3,144,492.53						855,507.47	
小计		4,000,000.00		-3,144,492.53						855,507.47	400,000.00
二、联营企业											
上海源园教育科技有限公司	600,000.00									600,000.00	
华航直	15,425,376.88			-1,431,372.01						13,994,004.87	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
升机(深圳)有限公司										
国投建恒租赁股份有限公司	49,198,476.60			1,664,232.18					50,862,708.78	
无锡锡商银行股份有限公司	559,215,493.16			77,638,436.12					636,853,929.28	
辰聚(苏州)科创发展有限责任公司		10,000,000.00		-853,575.43					9,146,424.57	
小计	624,439,346.64	10,000,000.00		77,017,720.86					711,457,067.50	
合计	624,439,346.64	14,000,000.00		73,873,228.33					712,312,574.97	400,000.00

其他说明：期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

5.14 其他权益工具投资

5.14.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
东吴人寿保险股份有限公司	116,000,000.00	116,000,000.00
紫金财产保险股份有限公司	32,200,000.00	32,200,000.00
江苏金创融资再担保股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
江苏一商裕华物流有限公司	2,379,617.37	2,379,617.37
合计	152,579,617.37	152,579,617.37

5.15 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	341,771,019.02	370,851,751.44
其中：权益工具投资	339,996,730.49	369,036,730.49
其他	1,774,288.53	1,815,020.95
合计	341,771,019.02	370,851,751.44

5.16 投资性房地产

5.16.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	179,479,816.53	34,873,252.24	214,353,068.77
2.本期增加金额	40,124,407.39		40,124,407.39
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	40,124,407.39		40,124,407.39
3.本期减少金额			
4.期末余额	219,604,223.92	34,873,252.24	254,477,476.16
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	43,117,793.83	6,859,960.87	49,977,754.70
2.本期增加金额	11,313,327.03	698,522.19	12,011,849.22
(1) 计提或摊销	8,560,230.97	698,522.19	9,258,753.16
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,753,096.06		2,753,096.06
3.本期减少金额			
4.期末余额	54,431,120.86	7,558,483.06	61,989,603.92
三、账面价值			
1.期末账面价值	165,173,103.06	27,314,769.18	192,487,872.24
2.期初账面价值	136,362,022.70	28,013,291.37	164,375,314.07

5.16.2 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	在建工程（含土地使用权）	合计
一、期初余额	6,712,265,781.31	30,752,218,140.48	37,464,483,921.79
二、本期变动	-151,873,781.31	4,107,821,430.20	3,955,947,648.89
加：外购			

项目	房屋、建筑物	在建工程（含土地使用权）	合计
存货\固定资产\在建工程转入\本期投入	235,329,857.40	5,028,438,882.32	5,263,768,739.72
企业合并增加			
减：处置	414,271,859.39		414,271,859.39
其他转出		975,005,863.76	975,005,863.76
加：公允价值变动	27,068,220.68	54,388,411.64	81,456,632.32
三、期末余额	6,560,392,000.00	34,860,039,570.68	41,420,431,570.68

5.17 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	137,362,094,681.48	124,012,346,293.99
固定资产清理	583,042.00	-
合计	137,362,677,723.48	124,012,346,293.99

5.17.1 固定资产

5.17.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	船舶	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	36,474,816,034.26	127,911,615,225.95	1,008,492,249.05	915,353,638.99	559,634,194.27	166,869,911,342.52
2.本期增加金额	5,379,148,626.77	17,556,414,236.43	55,021,938.98	323,092,180.36		23,313,676,982.54
（1）购置	6,703,778.90	43,146,611.91	37,767,571.08	90,158,594.26		177,776,556.15
（2）在建工程转入	5,371,642,529.27	16,597,001,078.74	16,808,220.86	28,843,813.52		22,014,295,642.39
（3）其他增加	802,318.60	916,266,545.78	446,147.04	204,089,772.58		1,121,604,784.00
3.本期减少金额	76,685,494.82	65,115,516.43	28,014,959.03	14,494,996.31		184,310,966.59
（1）处置或报废	8,745,728.93	48,405,335.73	28,014,959.03	13,924,563.07		99,090,586.76
（2）其他减少	67,939,765.89	16,710,180.70		570,433.24		85,220,379.83
4.期末余额	41,777,279,166.21	145,402,913,945.95	1,035,499,229.00	1,223,950,823.04	559,634,194.27	189,999,277,358.47
二、累计折旧						
1.期初余额	7,860,834,746.81	33,713,553,600.82	630,104,664.31	518,261,272.28	134,810,764.31	42,857,565,048.53
2.本期增加金额	1,630,502,690.18	7,834,808,221.35	102,606,741.25	273,100,807.41	17,190,622.32	9,858,209,082.51
（1）计提	1,630,502,690.18	7,293,486,074.68	102,254,442.17	272,781,289.85	17,190,622.32	9,316,215,119.20
（2）其他增加		541,322,146.67	352,299.08	319,517.56		541,993,963.31
3.本期减少金额	8,919,342.04	36,902,576.54	19,724,133.06	13,045,402.41		78,591,454.05
（1）处置或报废	5,233,991.58	35,910,351.42	19,724,133.06	12,976,246.60		73,844,722.66

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	船舶	合计
(2)其他减少	3,685,350.46	992,225.12		69,155.81		4,746,731.39
4.期末余额	9,482,418,094.95	41,511,459,245.63	712,987,272.50	778,316,677.28	152,001,386.63	52,637,182,676.99
四、账面价值						
1.期末账面价值	32,294,861,071.26	103,891,454,700.32	322,511,956.50	445,634,145.76	407,632,807.64	137,362,094,681.48
2.期初账面价值	28,613,981,287.45	94,198,061,625.13	378,387,584.74	397,092,366.71	424,823,429.96	124,012,346,293.99

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 8,617,883,540.84 元。

5.17.1.2 暂时闲置的固定资产情况

公司期末不存在闲置的固定资产。

5.17.1.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,997,520,291.65	尚在办理中

5.18 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	49,135,772,827.22	30,005,923,753.47
工程物资	1,839,719,279.08	1,721,990,777.02
合计	50,975,492,106.30	31,727,914,530.49

5.18.1 在建工程

5.18.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
160 万吨/年高性能树脂及新材料项目	14,273,491,274.08		14,273,491,274.08	1,368,039,931.40		1,368,039,931.40
25 万吨仿真变形纤维技改项目	877,851,770.89		877,851,770.89	572,374,214.47		572,374,214.47
500 万吨 PTA 项目	5,038,408,887.77		5,038,408,887.77	8,624,681,423.33		8,624,681,423.33
恒力（贵州）纺织智能科技有限公司高端服装面料项目	1,268,199,870.54		1,268,199,870.54	1,690,238,315.26		1,690,238,315.26
年产 135 万吨多功能高品质纺织新材料项目	1,135,820,533.48		1,135,820,533.48	2,161,792,673.57		2,161,792,673.57
年产 10 亿米高档纺织面料智能化生产化项目-二期	130,402,884.18		130,402,884.18	1,339,133,750.32		1,339,133,750.32
年产 10 亿米高档纺织面料智能化生产化	62,368,189.86		62,368,189.86	140,152,824.83		140,152,824.83

项目-一期					
年产 2.5 亿米超仿真功能性面料项目-三期	457,304,800.01		457,304,800.01	344,796,960.62	344,796,960.62
年产 260 万吨高性能聚酯工程	2,111,300,393.47		2,111,300,393.47	105,645,500.26	105,645,500.26
年产 2 亿米超仿真功能性面料项目-一期	14,107,918.46		14,107,918.46	700,834,827.58	700,834,827.58
年产 40 万吨高性能工业丝项目	2,251,953,240.79		2,251,953,240.79	1,219,769,581.30	1,219,769,581.30
年产功能性聚酯薄膜、功能性塑料 80 万吨项目	3,590,326,402.15		3,590,326,402.15	1,769,790,066.84	1,769,790,066.84
年产 60 万吨功能性聚酯薄膜、功能性薄膜及 30 亿平方米锂电池隔膜项目	3,324,025,442.09		3,324,025,442.09	157,195,108.43	157,195,108.43
新材料产业园二期项目	3,918,297,921.06		3,918,297,921.06	77,845,538.17	77,845,538.17
其他项目	10,681,913,298.39		10,681,913,298.39	9,733,633,037.09	9,733,633,037.09
合 计	49,135,772,827.22		49,135,772,827.22	30,005,923,753.47	30,005,923,753.47

5.18.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
年产 160 万吨高性能树脂及新材料项目	199.88 亿	1,368,039,931.40	14,581,253,914.45	1,675,802,571.77		14,273,491,274.08
25 万吨仿真变形纤维技改项目	16.20 亿	572,374,214.47	596,438,899.16	290,961,342.74		877,851,770.89
500 万吨 PTA 项目	114.95 亿	8,624,681,423.33	2,147,738,924.59	5,734,011,460.15		5,038,408,887.77
年产 135 万吨多功能高品质纺织新材料项目	123.00 亿	2,161,792,673.57	190,491,428.02	1,216,463,568.11		1,135,820,533.48
年产 260 万吨高性能聚酯工程	40.01 亿	105,645,500.26	2,006,468,296.66	813,403.45		2,111,300,393.47
年产 40 万吨高性能工业丝项目	32.00 亿	1,219,769,581.30	1,037,786,495.08	5,602,835.59		2,251,953,240.79
年产功能性聚酯薄膜、功能性塑料 80 万吨项目	111.25 亿	1,769,790,066.84	2,854,236,629.76	1,033,700,294.45		3,590,326,402.15

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
新材料产业园二期项目	78.68 亿	77,845,538.17	3,840,452,382.89			3,918,297,921.06
年产 60 万吨功能性聚酯薄膜、功能性薄膜及 30 亿平方米锂电池隔膜项目	124.94 亿	157,195,108.43	3,166,830,333.66			3,324,025,442.09

续上表：

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
年产 160 万吨高性能树脂及新材料项目	79.79	设备安 装、部分 试生产	218,219,461.95	216,066,711.95	4.30	自筹及贷款
25 万吨仿真变形纤维技改项目	0.74	设备安 装、部分 试生产	57,139,712.81	57,139,712.81	8.00	自筹及贷款
500 万吨 PTA 项目	94.08	试生产	393,090,172.29	291,069,491.60	3.74	自筹及贷款
年产 135 万吨多功能高品质纺织新材料项目	0.64	设备安 装、部分 试生产	798,214,611.70	110,150,794.72	4.00	自筹及贷款
年产 260 万吨高性能聚酯工程	0.53	设备安 装、部分 试生产	13,341,051.49	13,341,051.49	4.00	自筹及贷款
年产 40 万吨高性能工业丝项目	0.72	设备安 装、部分 试生产	139,168,094.12	91,810,456.66	5.00	自筹及贷款
年产功能性聚酯薄膜、功能性塑料 80 万吨项目	41.57	设备安 装、部分 试生产	128,151,450.53	100,554,944.67	3.82	自筹及贷款
新材料产业园二期项目	49.80	工程施 工、设备 安装	54,516,112.49	53,814,993.99	4.11	自筹及贷款
年产 60 万吨功能性聚酯薄膜、功能性薄膜及 30 亿平方米锂电池隔膜项目	26.60	工程施 工、设备 安装	27,987,427.76	27,574,094.42	3.20	自筹及贷款

5.18.1.3 本期计提在建工程减值准备情况

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

5.18.1.4 本期计提在建工程抵押情况

期末用于借款抵押的在建工程，详见本财务报表附注 5.66 之说明。

5.18.2 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,600,152,518.42		1,600,152,518.42	1,717,785,173.05		1,717,785,173.05
专用设备	197,344,683.15		197,344,683.15	351,161.15		351,161.15
工具及器具	34,079,477.88		34,079,477.88	780.00		780.00
其他	8,142,599.63		8,142,599.63	3,853,662.82		3,853,662.82
合计	1,839,719,279.08		1,839,719,279.08	1,721,990,777.02		1,721,990,777.02

其他说明：期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

5.19 使用权资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	189,772,091.94	955,268.47	399,458,148.38	7,106,282.50	597,291,791.29
2.本期增加金额	62,341,660.28				62,341,660.28
3.本期减少金额	45,024,057.13	955,268.47			45,979,325.60
4.期末余额	207,089,695.09	-	399,458,148.38	7,106,282.50	613,654,125.97
二、累计折旧					
1.期初余额	107,317,283.11	396,086.93	146,467,987.82	177,657.06	254,359,014.92
2.本期增加金额	50,722,743.63	93,196.92	79,891,629.71	177,657.06	130,885,227.32
(1)计提	50,095,284.01	93,196.92	79,891,629.71	177,657.06	130,257,767.70
(2)其他	627,459.62				627,459.62
3.本期减少金额	44,648,488.94	489,283.85			45,137,772.79
(1)处置	38,427,743.54				38,427,743.54
(2)其他	6,220,745.40	489,283.85			6,710,029.25
4.期末余额	113,391,537.80	-	226,359,617.53	355,314.12	340,106,469.45
四、账面价值					
1.期末账面价值	93,698,157.29		173,098,530.85	6,750,968.38	273,547,656.52
2.期初账面价值	82,454,808.83	559,181.54	252,990,160.56	6,928,625.44	342,932,776.37

5.20 无形资产

5.20.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,557,262,654.14	192,484,044.63	1,298,152,682.23	37,461,169.73	14,085,360,550.73
2.本期增加金额	360,655,773.28	343,170.34	18,023,926.27	244,200.00	379,267,069.89
3.本期减少金额	1,857,612,478.67	4,338,261.53		10,372,101.67	1,872,322,841.87
4.期末余额	11,060,305,948.75	188,488,953.44	1,316,176,608.50	27,333,268.06	12,592,304,778.75
二、累计摊销					
1.期初余额	1,126,564,192.73	103,266,697.70	460,077,268.86	26,428,838.89	1,716,336,998.18
2.本期增加金额	217,356,740.94	35,971,917.80	115,542,557.90	2,024,000.00	370,895,216.64
3.本期减少金额	1,624,466.78	4,554,817.00		6,592,437.50	12,771,721.28
4.期末余额	1,342,296,466.89	134,683,798.50	575,619,826.76	21,860,401.39	2,074,460,493.54
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额			2,584,224.08	4,958,778.08	7,543,002.16
3.本期减少金额					
4.期末余额			2,584,224.08	4,958,778.08	7,543,002.16
三、账面价值					
1.期末账面价值	9,718,009,481.86	53,805,154.94	737,972,557.66	514,088.59	10,510,301,283.05
2.期初账面价值	11,430,698,461.41	89,217,346.93	838,075,413.37	11,032,330.84	12,369,023,552.55

5.21 商誉

5.21.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
恒力期货有限公司	77,323,123.69					77,323,123.69
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	210,869,346.57			210,869,346.57		
广东松发陶瓷股份有限公司	425,067,764.28					425,067,764.28
恒力石化股份有限公司	75,312,471.57					75,312,471.57
深圳市嘉和陶瓷有限公司	153,561.03					153,561.03
潮州市联骏陶瓷有限公司	90,947,882.80			78,687,600.46		12,260,282.34
合计	879,674,149.94			289,556,947.03		590,117,202.91

5.21.2 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	210,869,346.57			210,869,346.57		
深圳市嘉和陶瓷有限公司		153,561.03				153,561.03
潮州市联骏陶瓷有限公司	78,687,600.46	12,260,282.34		78,687,600.46		12,260,282.34
合计	289,556,947.03	12,413,843.37		289,556,947.03		12,413,843.37

除上表外的其他资产组，经测试，期末未发生商誉减值损失。

5.22 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	18,868,502.22	2,011,191.94	6,472,280.00		14,407,414.16
修理费用	8,669,415.44	19,235,280.35	10,358,465.79		17,546,230.00
催化剂	2,006,246,987.84	680,813,893.77	605,671,957.63	90,878,073.01	1,990,510,850.97
保险费					
其他	1,952,461.29	6,103,402.21	1,706,686.54		6,349,176.96
合计	2,035,737,366.79	708,163,768.27	624,209,389.96	90,878,073.01	2,028,813,672.09

5.23 递延所得税资产/递延所得税负债

5.23.1 未经抵销的递延所得税资产明细

江苏恒力化纤股份有限公司持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2021 年 11 月 30 日颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202132007328), 有效期为三年, 本年度企业所得税税率减按 15% 计征。

江苏恒科新材料有限公司持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2022 年 11 月 22 日颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202232005286), 有效期为三年, 本年度企业所得税税率减按 15% 计征。

江苏德力化纤有限公司持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2020 年 12 月 2 日颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202032006951), 有效期为三年, 本年度企业所得税税率减按 15% 计征。

江苏轩达高分子材料有限公司江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2023 年 12 月 13 日颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202332019613), 有效期为三年, 本年度企业所得税税率减按 15% 计征。

康辉新材料科技有限公司持有辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局 2021 年 9 月 24 日颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202121000541), 有效期为三年, 本年度企业所得税税率减按 15% 计征。

广东松发陶瓷股份有限公司持有广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局 2021 年 1 月 15 日颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202044009296), 有效期为三年, 本年度企业所得税税率减按 15% 计征。

4.2.3 小微企业所得税优惠

南通腾安物流有限公司等 32 家公司符合小型微利企业的认定标准。应纳税所得额不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 税率缴纳企业所得税。

4.2.4 其他企业所得税优惠

HENGLI PETROCHEMICAL INTERNATIONAL PTE. LTD. 注册地为新加坡, 所得税税率为 17%, 于 2018 年 9 月 1 日获准进入新加坡全球贸易商项目, 本年度享受 5% 的所得税税率。

HENGLI SHIPPING INTERNATIONAL PTE. LTD. 注册地为新加坡, 所得税税率为 17%, 于 2020 年 1 月 22 日获得名为 Maritime Sector Incentive (MSI) 的税收优惠, 本年度享受 0% 的所得税税率。

恒力油化(海南)有限公司、恒力能源(海南)有限公司和恒力能化(三亚)有限公司为注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业, 根据《财政部、税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31 号)的规定, 本年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出, 上年年末指 2022 年 12

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	452,703,829.53	107,381,340.54	419,507,556.38	101,519,362.03
资产减值准备	621,907,239.73	153,914,012.15	3,128,394,601.37	777,659,983.24
计入其他综合收益的公允价值变动(减少)	20,061,285.78	4,316,312.95	20,061,285.78	4,316,312.95
计入当期损益的公允价值变动(减少)	938,211,447.12	234,351,342.78	665,073,275.95	162,808,419.28
未抵扣亏损	624,188,326.16	148,520,396.56	544,007,827.42	118,224,099.69
递延收益(政府补助)	650,021,307.68	152,330,196.15	1,303,842,147.88	320,284,370.94
内部交易未实现利润	516,441,236.38	53,719,008.46	308,727,961.31	57,038,855.27
预提费用	180,050.83	45,012.71	180,050.83	45,012.71
预计负债			433,018.87	108,254.72
新租赁准则确认递延	15,108,891.28	5,998,391.76	97,414,657.93	24,097,482.97
合计	3,838,823,614.49	860,576,014.06	6,487,642,383.72	1,566,102,153.80

5.23.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)	25,404,237,388.81	6,351,059,347.20	24,992,627,132.46	6,248,156,783.11
计入当期损益的公允价值变动(增加)	2,658,542,163.26	663,920,045.33	3,303,747,432.24	825,762,296.07
非同一控制下合并评估增值	26,617,155.45	3,992,573.32	30,656,717.93	4,598,507.69
固定资产加速折旧	150,486,696.22	22,573,004.43	27,431,069.87	6,857,767.47
长投初始成本差异			79,415,493.16	11,912,323.97
使用权资产	11,711,427.28	1,129,456.30		
其他	406,758,686.95	93,748,122.42		
合计	28,658,353,517.97	7,136,422,549.00	28,433,877,845.66	7,097,287,678.31

5.24 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	6,736,155,940.60		6,736,155,940.60	6,871,835,848.74		6,871,835,848.74
应收长期拆借款	5,446,108,810.32		5,446,108,810.32	6,727,829,120.13		6,727,829,120.13
拟投资霍尔果斯产业基金款				-		-
期货会员资格投资	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
未实现售后租回损益				112,912,218.28		112,912,218.28
长期定期存单	400,000,000.00		400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00

合计	12,583,664,750.92	12,583,664,750.92	14,113,977,187.15	14,113,977,187.15
----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

5.25 短期借款

5.25.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,026,902,552.03	2,399,495,332.00
抵押借款	5,355,500,000.00	6,035,000,000.00
保证借款	39,233,029,660.79	35,353,569,143.00
信用借款	500,000,000.00	315,000,000.00
未到期应付利息	89,090,490.86	109,577,272.87
商业票据贴现	9,395,508,039.92	29,459,985,454.16
商业票据融资	16,845,663,625.56	3,725,094,496.50
合计	75,445,694,369.16	77,397,721,698.53

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 5.66。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注 5.66。

5.25.2 年末本集团无已逾期未偿还的短期借款情况。

5.26 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	193,867,865.93	347,187,048.07
其中：衍生金融工具	193,867,865.93	228,593,342.97
套期工具		118,593,705.10
合计	193,867,865.93	347,187,048.07

5.27 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,567,401,200.43	5,615,588,265.21
银行承兑汇票	9,451,190,938.51	3,059,490,727.62
信用证	4,564,215,703.52	16,572,070,026.82
合计	16,582,807,842.46	25,247,149,019.65

5.28 应付账款

5.28.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	7,325,915,913.13	2,819,371,749.27
费用采购款	221,628,906.06	97,979,242.42
长期资产采购款	9,623,972,296.59	7,220,819,134.18
合计	17,171,517,115.78	10,138,170,125.87

5.28.2 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

5.29 合同负债

5.29.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	9,943,101,766.65	13,132,453,041.80
合计	9,943,101,766.65	13,132,453,041.80

5.30 应付职工薪酬

5.30.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	569,296,838.99	5,905,257,382.73	5,859,016,472.34	615,537,749.38
二、离职后福利-设定提存计划	8,476,428.67	388,874,457.27	396,360,708.31	990,177.63
三、辞退福利		282,940.10	282,940.10	
合计	577,773,267.66	6,294,414,780.10	6,255,660,120.75	616,527,927.01

5.30.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	568,483,486.03	5,434,765,266.39	5,388,811,057.19	614,437,695.23
2、职工福利费	34,367.49	106,134,417.63	105,999,266.09	169,519.03
3、社会保险费	353,795.47	208,012,604.07	208,184,974.95	181,424.59
其中：医疗保险费	310,091.18	174,107,801.97	174,239,487.53	178,405.62
工伤保险费	12,375.66	20,013,773.55	20,023,130.24	3,018.97
生育保险费	31,328.63	13,891,028.55	13,922,357.18	
4、住房公积金	302,124.00	122,616,588.94	122,341,304.54	577,408.40
5、工会经费和职工教育经费	123,066.00	33,592,142.36	33,543,506.23	171,702.13
6、其他		136,363.34	136,363.34	
合计	569,296,838.99	5,905,257,382.73	5,859,016,472.34	615,537,749.38

5.30.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,431,169.89	375,973,299.36	383,429,393.16	975,076.09
2、失业保险费	45,258.78	12,901,157.91	12,931,315.15	15,101.54
合计	8,476,428.67	388,874,457.27	396,360,708.31	990,177.63

其他说明：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除此之外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

5.31 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	572,278,880.92	306,917,179.19
企业所得税	484,579,168.00	169,575,918.74
消费税	557,275,099.45	709,805,522.32
城市维护建设税	79,014,954.47	70,881,420.08
教育费附加	33,881,933.57	30,372,687.66
地方教育附加	22,593,742.21	20,256,908.83
代扣代缴个人所得税	12,909,226.29	12,614,486.66

项目	期末余额	期初余额
房产税	42,782,785.70	36,653,768.59
城镇土地使用税	23,084,404.74	20,624,160.69
印花税	86,202,066.51	64,853,145.23
土地增值税	4,532,026.92	8,512,976.29
环境保护税	4,988,679.20	3,262,045.66
合计	1,924,122,967.98	1,454,330,219.94

5.32 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	250,000.00	250,000.00
其他应付款	1,542,190,817.19	706,945,845.55
合计	1,542,440,817.19	707,195,845.55

5.32.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
江苏和高投资有限公司		
大连恒汉投资有限公司		
其他	250,000.00	250,000.00
合计	250,000.00	250,000.00

5.32.2 其他应付款

5.32.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款项	660,725,104.05	228,231,427.17
保证金及押金	619,041,084.04	221,387,300.35
预提费用	214,770,568.44	231,046,447.82
应付暂收款	89,352.11	586,553.31
其他	47,564,708.55	25,694,116.90
合计	1,542,190,817.19	706,945,845.55

5.33 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,823,340,302.85	7,618,634,584.28
一年内到期的租赁负债	13,045,549,268.62	115,907,641.61
一年内到期的长期应付款	123,752,795.12	242,452,482.14
一年内到期的应付债券	448,269,965.28	2,030,618,280.89
合计	26,440,912,331.87	10,007,612,988.92

5.34 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,541,954,166.67	1,838,797,527.77
未终止确认应收票据	29,366,000.00	19,576,335.42
待转销项税额	1,305,779,368.13	1,736,197,994.06
应付期货投资者保障基金	68,751.02	39,089.67

应付货币保证金	3,575,114,707.32	1,714,584,516.80
应付质押保证金	27,533,400.00	88,252,384.00
期货风险准备金	16,792,003.62	15,076,976.64
合计	6,496,608,396.76	5,412,524,824.36

5.35 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	70,880,077,023.51	53,765,592,237.25
保证借款	19,128,824,656.54	16,743,702,944.04
信用借款	3,487,990,000.00	294,000,000.00
未到期应付利息	127,425,032.43	176,108,440.26
减：一年内到期的长期借款	12,823,340,302.85	7,618,634,584.28
合计	80,800,976,409.63	63,360,769,037.27

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 5.66。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注 5.66。

5.36 应付债券

5.36.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
债券面值		12,000,000,000.00
利息调整		18,895,042.23
未到期应付利息		
合计		12,018,895,042.23

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 恒力 EB		2021/6/10	3 年	12,000,000,000.00	12,018,895,042.23
合 计				12,000,000,000.00	12,018,895,042.23

续上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内	期末余额
21 恒力 EB		60,000,000.00	11,359,944.41	60,000,000.00	12,030,254,986.64	
合 计		60,000,000.00	11,359,944.41	60,000,000.00	12,030,254,986.64	

5.37 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	315,687,064.57	396,400,359.54
减：未确认融资费用	22,009,742.69	32,981,569.55
减：一年内到期的租赁负债	123,403,461.51	115,907,641.61

合计	170,273,860.37	247,511,148.38
----	----------------	----------------

5.38 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,086,373,037.67	872,709,186.14
专项应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	2,092,373,037.67	878,709,186.14

5.38.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期资产拆借款		
应付融资租赁款	2,707,489,253.78	1,199,772,813.28
减：未确认融资费用	172,846,250.83	84,611,145.00
减：一年内到期部分	448,269,965.28	242,452,482.14
合计	2,086,373,037.67	872,709,186.14

5.38.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
超高强抗蠕变聚酯工业纤维研发及产业化	6,000,000.00			6,000,000.00	政府拨入款项，需验收后确认

5.39 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未到期责任准备金		433,018.87	
未决诉讼			
合计		433,018.87	

5.40 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,248,709,705.90	3,609,431,069.01	1,601,733,594.91	10,256,407,180.00	收到与资产相关的政府补助
合计	8,248,709,705.90	3,609,431,069.01	1,601,733,594.91	10,256,407,180.00	

计入递延收益的政府补助情况详见 5.67“政府补助”之说明。

5.41 实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	出资金额	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)
苏州圣伦投资有限公司	950,950,000.00	47.50	950,950,000.00	47.50
苏州华尔投资有限公司	950,950,000.00	47.50	950,950,000.00	47.50

投资者名称	年末余额		年初余额	
	出资金额	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)
陈建华	60,060,000.00	3.00	60,060,000.00	3.00
范红卫	40,040,000.00	2.00	40,040,000.00	2.00
合 计	2,002,000,000.00	100.00	2,002,000,000.00	100.00

5.42 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,233,851,453.10	446,872,060.14		6,680,723,513.24
其他资本公积	35,929,595.36	23,080,425.23		59,010,020.59
合计	6,269,781,048.46	469,952,485.37		6,739,733,533.83

其他说明：①公司本期因员工持股计划确认股份支付费用，增加资本公积 22,999,289.90 元②广东松发陶瓷股份有限公司前实际控制人支付业绩承诺补偿款的利息，增加资本公积 81,066.77 元，以及 2023 年 11 月非全资控股孙公司霍尔果斯真网互动科技有限公司转让给全资子公司北京松发文化科技有限公司而增加的资本公积的金额 68.47 元③本期公司同一控制下企业合并苏州恒力度假酒店有限公司，恢复被合并方在企业合并前实现的留存收益影响资本公积 865,152.05 元④母公司收购子公司苏州云谷产业园有限公司少数股东权益，影响资本公积 446,006,908.18 元。

5.43 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,805,640.94			
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	8,805,640.94			
企业自身信用风险公允价值变动				

二、将重分类进损益的其他综合收益	18,263,293,733.70	452,037,920.34		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备	-16,133,406.46	6,252,291.04		
外币财务报表折算差额	1,231,258.99	34,175,372.94		
其他	18,278,195,881.17	411,610,256.36		
其他综合收益合计	18,272,099,374.64	452,037,920.34		

续

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				8,805,640.94
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动				8,805,640.94
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益	102,902,564.09	320,772,139.78	28,363,216.47	18,584,065,873.48
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投				

资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备		1,865,812.42	4,386,478.62	-14,267,594.04
外币财务报表折算差额		10,198,635.09	23,976,737.85	11,429,894.08
其他	102,902,564.09	308,707,692.27		18,586,903,573.44
其他综合收益合计	102,902,564.09	320,772,139.78	28,363,216.47	18,592,871,514.42

5.44 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	478,141.35	127,963,945.19	95,807,370.32	32,634,716.22
合计	478,141.35	127,963,945.19	95,807,370.32	32,634,716.22

5.45 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,078,409,867.98			1,078,409,867.98
合计	1,078,409,867.98			1,078,409,867.98

其他说明：根据公司法、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

5.46 一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提取一般风险准备	33,964,497.87	-1,384,883.78		32,579,614.09
专项补助款	172,240.00			172,240.00
合 计	34,136,737.87	-1,384,883.78		32,751,854.09

5.47 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	18,226,446,276.05	18,072,770,006.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,226,446,276.05	18,072,770,006.28
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,785,637,097.40	537,558,585.40
其他转入		
直接计入留存收益		
减：提取法定盈余公积		354,150,684.56

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-1,384,883.78	29,731,631.07
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,013,468,257.23	18,226,446,276.05

5.48 营业收入和营业成本

5.48.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,774,834,181.94	208,311,193,064.46	227,666,049,044.94	209,810,411,851.39
其他业务	1,403,174,128.27	953,360,891.95	776,497,732.53	410,132,561.03
合计	236,178,008,310.21	209,264,553,956.41	228,442,546,777.47	210,220,544,412.42

5.49 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
一、利息收入	93,114,212.00	129,091,146.15
发放贷款及垫款	57,861,810.66	102,442,659.61
同业存款利息	35,252,401.34	26,648,486.54
二、利息支出	11,768,589.01	29,285,333.12
拆入资金	11,768,589.01	29,285,333.12
三、利息净收入	81,345,622.99	99,805,813.03

5.50 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
一、手续费及佣金收入	41,872,785.95	25,117,351.14
二、手续费及佣金支出	583,122.96	8,934.02
三、手续费及佣金净收入	41,289,662.99	25,108,417.12

5.51 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,677,485,422.84	5,424,150,546.27
城市维护建设税	572,709,525.35	427,726,307.18
教育费附加	245,495,015.79	184,014,302.81
地方教育附加	163,663,687.33	122,356,046.03
房产税	191,134,450.12	163,264,511.65
城镇土地使用税	112,209,576.94	104,602,815.56
印花税	343,165,817.55	297,358,412.69
土地增值税	7,198,253.27	38,064,214.36
环境保护税	21,840,702.48	14,411,400.47

车船税	870,483.58	838,290.15
其他	20,274.25	
合计	9,335,793,209.50	6,776,786,847.17

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 4.1。

5.52 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	220,262,227.74	221,257,687.81
交通差旅费	5,125,676.63	4,745,322.77
折旧摊销费	6,846,271.80	7,797,869.13
仓储相关费用	103,896,794.56	198,942,606.88
业务招待费	2,478,579.43	1,969,188.14
业务宣传费	30,321,641.79	14,476,290.83
办公费	7,091,484.31	5,141,934.18
其他费用	15,096,319.96	6,275,674.28
合计	391,118,996.22	460,606,574.02

5.53 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,048,376,373.89	946,154,060.12
折旧与摊销	817,224,961.23	766,506,166.25
办公费	184,527,476.52	188,744,179.21
交通差旅费	113,551,931.26	138,167,313.69
业务招待费	113,121,692.04	164,075,464.10
咨询服务费（含顾问费、中介机构费）	77,909,226.46	85,130,014.24
股权激励费用	77,070,049.22	77,070,049.21
财产保险费	60,830,585.43	60,043,447.33
租赁费用	9,825,034.31	26,553,919.22
维护修理费	47,618,040.32	35,941,509.24
绿化费用（含排污费）	15,284,895.30	17,581,219.40
其他（残疾人就业保障金）	24,691,439.57	21,630,220.95
其他费用	58,230,155.24	39,260,990.35
合计	2,648,261,860.79	2,566,858,553.31

5.54 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	467,441,144.46	428,930,807.08
直接消耗的材料	758,611,535.71	589,973,298.28
燃动和动力费用	152,669,472.03	147,840,724.85
其他直接材料	3,807,799.12	3,159,422.05
折旧与摊销费	118,387,574.86	123,105,176.61
委托开发费用	3,897,048.54	24,120,832.19
新产品设计费等	908,921.32	849,829.93
其他相关费用	34,204,023.18	18,025,273.97
合计	1,539,927,519.22	1,336,005,364.96

5.55 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,205,487,622.76	5,540,918,360.42
减：利息收入	940,493,557.47	770,538,824.48
汇兑净损益	974,661,057.21	-349,863,225.98
银行手续费等	321,756,225.21	359,962,200.26
合计	5,561,411,347.71	4,780,478,510.22

5.56 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
本期收到的政府补助	819,888,819.48	694,727,678.97
递延收益摊销	1,599,333,594.91	2,356,057,299.92
收到的扣缴税款手续费	3,554,327.04	3,799,954.53
税费减免	80,912,560.99	
合计	2,503,689,302.42	3,054,584,933.42

5.57 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	73,873,228.33	-6,958,882.42
处置长期股权投资产生的投资收益	4,153,658.76	17,643,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	10,436,632.61	350,579.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	72,663,610.43	-42,826,494.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	26,709,118.90	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	85,475.70	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	7,780,000.00	81,727,966.54
理财产品收益		23,171,502.49
票据贴现利息	-174,694,586.97	
其他		523,488.86
合计	21,007,137.76	73,631,161.34

5.58 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	532,167,634.03	511,397,266.22
其中：非衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-29,668,433.05	58,418,493.43
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	561,836,067.08	452,978,772.79
交易性金融负债	-185,105,704.24	-501,338,239.11
按公允价值计量的投资性房地产	81,456,632.32	308,640,125.58
其他非流动金融资产	-40,732.42	-184,979.05
合计	428,477,829.69	318,514,173.64

5.59 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,229,441.93	-1,585,369.52
应收账款坏账损失	-15,346,976.60	-8,845,585.09
其他应收款坏账损失	-33,698,714.92	-254,171,819.66
发放贷款和垫款减值损失	378,920.47	1,572,795.44
合计	-47,437,329.12	-263,029,978.83

5.60 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-770,217,368.30	-3,142,416,716.35
无形资产减值损失	-7,543,002.16	
商誉减值损失	-12,413,843.37	-40,380,847.75
合计	-790,174,213.83	-3,182,797,564.10

5.61 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-1,066,368.13	-3,418,933.93
无形资产处置损益	-2,082,531.61	
使用权资产处置损益	319,886.80	161,886.33
处置划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的收益		-144,270.66
合计	-2,829,012.94	-3,401,318.26

5.62 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	146,451.08	2,178,563.14	146,451.08
其中：固定资产	146,451.08	2,178,563.14	146,451.08
赔款收入	19,437,535.57	14,004,548.95	19,437,535.57
碳排放	56,603,773.59		56,603,773.59
权益法核算长期股权投资初始投资成本小于应享有被投资企业所有者权益份额		79,415,493.16	
与企业日常活动无关的政府补助	2,064,485.00	25,520.00	2,064,485.00
其他	33,462,667.90	14,030,608.10	33,462,667.90
合计	111,714,913.14	109,654,733.35	111,714,913.14

5.63 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,554,733.23	9,181,906.11	2,554,733.23
其中：固定资产	2,554,733.23	9,181,906.11	2,554,733.23
其他非流动资产			
对外捐赠支出	162,825,831.27	109,141,448.63	162,825,831.27
罚款支出	399,000.00	374,125.81	399,000.00
赔款支出	1,195,929.93	2,339,699.42	1,195,929.93
税收滞纳金	928,334.66	20,765,098.21	651,564.55

预计未决诉讼损失			
其他	1,774,935.33	2,207,669.40	1,774,935.33
合计	169,678,764.42	144,009,947.58	169,401,994.31

5.64 所得税费用

5.64.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,449,861,754.73	1,248,459,730.47
递延所得税费用	660,043,607.83	-831,051,536.82
合计	2,109,905,362.56	417,408,193.65

5.65 现金流量表补充资料

5.65.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,504,441,206.48	1,971,918,744.85
加：资产减值准备	790,174,213.83	3,182,797,564.10
信用减值损失	47,437,329.12	263,029,978.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,272,403,108.92	8,962,435,616.78
使用权资产折旧	127,791,546.67	108,525,465.81
无形资产摊销	287,734,725.07	294,382,604.14
长期待摊费用摊销	621,413,138.64	685,055,389.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,829,012.94	2,718,994.51
固定资产报废损失	2,408,282.15	7,003,342.97
公允价值变动损失	-428,477,829.69	-318,514,173.64
财务费用	3,800,284,852.79	4,946,516,692.05
投资损失	-195,178,709.16	-73,631,161.34
递延所得税资产减少	724,136,193.74	-1,014,366,852.58
递延所得税负债增加	-64,092,585.91	183,315,315.76
存货的减少	1,055,026,132.28	-7,757,217,530.38
经营性应收项目的减少	4,304,633,996.29	6,799,874,953.18
经营性应付项目的增加	-645,413,293.31	11,074,483,785.04
其他	163,117,109.02	-323,671,841.26
经营活动产生的现金流量净额	27,370,668,429.87	28,994,656,888.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租赁形成的使用权资产	49,516,632.87	30,436,318.12
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,492,717,556.20	22,111,822,038.51
减：现金的期初余额	22,111,822,038.51	11,869,254,004.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-4,619,104,482.31	10,242,568,034.07

5.65.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,492,717,556.20	22,111,822,038.51
其中：库存现金	1,076,586.82	1,676,766.33
可随时用于支付的银行存款	15,406,270,216.40	20,562,742,127.27
可随时用于支付的其他货币资金	2,085,370,752.98	1,547,403,144.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,492,717,556.20	22,111,822,038.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.65.3 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
借款保证金	3,608,662,532.57	3,838,471,603.38	不可随时动用
银行承兑汇票保证金	849,500,597.29	949,487,356.83	不可随时动用
信用证保证金	2,180,863,593.21	3,724,994,068.93	不可随时动用
保函保证金	10,157,102.00	1,756,328.04	不可随时动用
远期外汇保证金	6,500,000.00	10,586,192.00	不可随时动用
期货交易受限保证金	70,269,522.55	6,620,000.00	不可随时动用
受限定期存单	2,780,884,729.18	858,620,000.00	不可随时动用
其他受限银行存款	135,360,480.47	143,005,069.20	不可随时动用
可交债信托隔离	711,136,542.44	710,694,478.71	不可随时动用
未到期应收利息	951,060.99	2,883,754.27	未实际到账
合 计	10,354,286,160.70	10,247,118,851.36	

5.66 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,445,657,722.38	质押货币资金以取得金融机构融资授信
货币资金	76,769,522.55	从事期货及金融衍生品交易保证金
货币资金	119,600,000.00	冻结资金受限
货币资金	171,312.34	账户状态封存
货币资金	711,136,542.44	本公司持有的子公司股权用于发行可交债信托隔离的孳息
应收款项融资	2,890,535,149.86	质押以取得金融机构融资授信
应收账款	1,618,317.39	出口商业发票贴现

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	81,913,725,610.15	抵押固定资产以取得金融机构融资授信
固定资产	1,649,966,499.72	抵押用于为售后租回合同提供担保
固定资产	43,336,435.50	不属于销售的售后回租
无形资产	4,781,455,738.82	抵押无形资产以取得金融机构融资授信
在建工程	24,014,095,335.45	抵押在建工程以取得金融机构融资授信
持有的子公司股权（股数）	1,088,000,000.00	本公司质押持有的子公司股权以取得金融机构融资授信
持有的子公司股权（股数）	71,000,000.00	本公司质押持有的子公司股权为本公司及关联附属企业员工成立的信托计划提供担保
持有的子公司股权（股数）	980,440,000.00	本公司持有的子公司股权用于发行可交债信托隔离
其他非流动资产	400,000,000.00	质押定期存单以取得金融机构融资授信
投资性房地产	12,371,222,097.64	抵押投资性房地产以取得金融机构融资授信
存货	643,664,725.72	抵押土地以取得金融机构融资授信

5.67 政府补助

5.67.1 政府补助基本情况

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

本期无按应收金额确认的政府补助。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入当期损益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	8,248,709,705.90	3,609,431,069.01		1,601,733,594.91		10,256,407,180.00	与资产相关
合计	8,248,709,705.90	3,609,431,069.01		1,601,733,594.91		10,256,407,180.00	

（三）计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
与资产相关	1,601,733,594.91	1,700,984,969.27
与收益相关	824,236,531.54	1,352,225,529.62

合计	2,425,970,126.45	3,053,210,498.89
----	------------------	------------------

5.67.2 政府补助退回情况

本年未发生政府补助退回。

6、合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

6.1.1 合并范围增加

名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例(%)
泸州恒力能源销售有限公司	新设	2023-4-27	10000 万元	100%
恒力燃料油（海南）有限公司	新设	2023-5-17	10000 万元	100%
上海恒力燃料油有限公司	新设	2023-5-30	10000 万元	100%
恒力（舟山）能化有限公司	新设	2023-3-28	10000 万元	100%
恒力石化贸易有限公司	新设	2023-4-24	10000 万元	100%
惠州恒力金商贸易有限公司	新设	2023-8-28	10000 万元	100%
惠州恒力化工销售有限公司	新设	2023-11-15	5000 万元	100%
恒力国际贸易有限公司	新设	2023-10-8	10000 万元	100%
苏州恒力度假酒店有限公司	新设	2023-7-28	200 万元	100%
苏州恒力悠客公寓管理有限公司	新设	2023-7-28	200 万元	100%
苏航公务航空（上海）有限公司	收购	2023-4-20	5000 万元	100%

6.1.2 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 (万元)	期初至处置日 净利润(万元)
康辉昆山新材料科技有限公司	注销	2023-6-26	-	5.60
恒力物流（大连）有限公司	注销	2023-6-27	-	-
恒力化工（宿迁）有限公司	注销	2023-1-10	-	-
恒力油品（宿迁）有限公司	注销	2023-1-10	-	-
苏州宝称伟业石化贸易有限公司	注销	2023-1-20	-	-
苏州金湛恒源石化	注销	2023-1-3	-	-

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产 (万元)	期初至处置日 净利润(万元)
贸易有限公司				
广州松发酒店设备用品有限公司	注销	2023-11-8	-	-637,383.22
广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）	注销	2023-3-14	-	-564.64
海口市资通新材料有限公司	注销	2023-3-29	-	-
苏州邦汉服装有限公司	出售	2023-2-6	-157.36	-17.43

7、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
恒力石化股份有限公司（注1）	中国境内	辽宁省大连市长兴岛临港工业区长松路298号 OSBL 项目-工务办公楼	制造业	29.84		非同一控制下企业合并
江苏恒力化纤股份有限公司	中国境内	江苏省吴江市盛泽镇南麻工业区长松路1号	制造业		29.84	非同一控制下企业合并
江苏恒科新材料有限公司	中国境内	南通市通州滨江新区（五接镇）恒力纺织新材料产业园	制造业		29.84	同一控制下企业合并
南通腾安物流有限公司	中国境内	南通市通州滨江新区开沙路一号	交通运输业		29.84	投资设立
江苏轩达高分子材料有限公司	中国境内	南通市通州区五接镇东沙大道11号	制造业		29.84	投资设立
江苏德力化纤有限公司	中国境内	宿迁市宿城经济开发区黄河南路599号	制造业		29.84	非同一控制下企业合并
恒力期货有限公司	中国境内	中国(上海)自由贸易试验区锦康路308号第7层02、03、	其他金融业		29.84	非同一控制下企业合并

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	
		04				
恒力恒新工贸(上海)有限公司	中国境内	中国(上海)自由贸易试验区罗山路1502弄14号	批发和零售业		29.84	投资设立
苏州苏盛热电有限公司	中国境内	吴江盛泽镇坛丘村	制造业		29.84	同一控制下企业合并
苏州丙霖贸易有限公司	中国境内	苏州市吴江区盛泽镇东方市场温州商区	批发和零售业		29.84	投资设立
四川恒力新材料有限公司	中国境内	四川自贸区川南临港片区临港大道二段10号	制造业		29.84	投资设立
恒力新材料(宿迁)有限公司	中国境内	宿迁市宿城区黄河南路566号	制造业		29.84	投资设立
康辉新材料科技有限公司	中国境内	营口仙人岛能源化工区	制造业		29.84	同一控制下合并
康辉国际贸易(江苏)有限公司	中国境内	吴江区盛泽镇南麻工业区恒力路1号	批发和零售业		29.84	投资设立
宿迁康辉新材料有限公司	中国境内	宿迁经济技术开发区淮海建材装饰城77幢125铺	制造业		29.84	投资设立
康辉大连新材料科技有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区长松路298号综合楼	制造业		29.84	投资设立
江苏康辉新材料科技有限公司	中国境内	长三角生态绿色一体化发展示范区(苏州市吴江区黎里镇汾湖大道558号)	制造业		29.84	投资设立
恒力投资(大连)有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区新港村原新港小学	实业投资		29.84	同一控制下企业合并
恒力石化(大连)有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区新港村原新港小	制造业		29.84	投资设立

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	
		学				
恒力海运(大连)有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区新港村(原新港小学)	交通运输业		29.84	非同一控制下企业合并
Hengli Petrochemical Co., Limited	中国香港	Flat 1906, 19/F, Harbour Centre, 25 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong	批发和零售业		29.84	投资设立
深圳市港晖贸易有限公司	中国境内	深圳市罗湖区桂园街道深南东路5016号京基一百大厦A座6101-03单元	批发和零售业		29.84	同一控制下企业合并
恒力储运(大连)有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区长松路298号	交通运输业		29.84	投资设立
大连恒力混凝土有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区新港村(原新港小学)	制造业		29.84	同一控制下企业合并
恒力石化(惠州)有限公司	中国境内	惠州大亚湾霞涌石化大道中26号(2号厂房(研发))	制造业		29.84	投资设立
恒力石化(大连)炼化有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区长松路298号	制造业		29.84	同一控制下企业合并
Hengli Petrochemical International Pte. Ltd.	新加坡	9 STRAITS VIEW #08-11 MARINA ONE WEST TOWER SINGAPORE (018937)	批发和零售业		29.84	投资设立
Hengli Oilchem Pte. Ltd.	新加坡	9 STRAITS VIEW #08-11 MARINA ONE WEST TOWER SINGAPORE (018937)	批发和零售业		23.57	投资设立

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	
Hengli Shipping International Pte. Ltd.	新加坡	9 STRAITS VIEW #08-11 MARINA ONE WEST TOWER SINGAPORE (018937)	交通运输业		29.84	投资设立
恒力能源(海南)有限公司	中国境内	海南省三亚市天涯区三亚湾路国际客运港区国际养生度假中心酒店 B 座(2#楼)28 楼 2808 室	批发业		29.84	投资设立
恒力油化(海南)有限公司	中国境内	海南省海口市江东新区兴洋大道 181 号 205 室-1328	批发业		29.84	投资设立
苏州恒力化工进出口有限公司	中国境内	江苏省苏州市吴江经济技术开发区庞金路 1801 号	批发和零售业		29.84	投资设立
深圳市申钢贸易有限公司	中国境内	深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5016 号	批发和零售业		29.84	同一控制下企业合并
恒力炼化产品销售(大连)有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区长松路 298 号 OSBL 项目-工务办公楼	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力航油有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区长松路 298 号	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力油化(苏州)有限公司	中国境内	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场 88 幢 2302	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力能源(苏州)有限公司	中国境内	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场 88 幢 2301	批发和零售业		29.84	投资设立

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	
苏州恒力化学高分子有限公司	中国境内	苏州市吴江区黎里镇汾湖大道 558 号	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力石化(大连)化工有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区长松路 298 号	制造业		29.84	投资设立
恒力石化(大连)新材料科技有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区长松路 298 号综合楼	制造业		29.84	投资设立
苏州纺团网电子商务有限公司	中国境内	吴江区盛泽镇南麻工业区恒力路 1 号	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力石化销售有限公司	中国境内	上海市奉贤区联合北路 215 号第 2 幢 1688 室	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力华东石化销售有限公司	中国境内	苏州市吴江区松陵镇长安路 3099 号 2401	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力华南石化销售有限公司	中国境内	深圳市罗湖区东门街道城东社区深南东路 2028 号罗湖商务中心 3202	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力华北石化销售有限公司	中国境内	辽宁省营口仙人岛经济开发区研发楼审批大厅西侧 1 号窗口	批发和零售业		29.84	投资设立
粤海石化(深圳)有限公司	中国境内	深圳市前海深港合作区临海大道 59 号海运中心主塔楼 14 楼-14053	批发和零售业		29.84	非同一控制下企业合并
恒力油品销售(苏州)有限公司	中国境内	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场 88 幢 2303	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力化工销售(苏州)有限公司	中国境内	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场 88 幢 2304	批发和零售业		29.84	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
恒力北方能源销售有限公司	中国境内	辽宁省大连市中山区港兴路56号维多利亚广场B楼办公楼21层1单元3号	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力通商新能源有限公司	中国境内	辽宁省大连保税区自贸大厦813室	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力通商新材料有限公司	中国境内	苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区(太湖新城)风清街777号苏州湾景苑14幢服务式公寓	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力能源进出口有限公司	中国境内	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区祁村路8号A2幢F1-A-1026室	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力能化(上海)贸易有限公司	中国境内	上海市闵行区沪青平公路277号5楼	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力恒源供应链(上海)有限公司	中国境内	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区双惠路99号1幢1层101室	批发和零售业		29.84	投资设立
苏州恒力化纤新材料有限公司	中国境内	江苏省苏州市吴江区盛泽镇南麻工业区恒力路1号8幢203	批发业		29.84	投资设立
康辉南通新材料科技有限公司	中国境内	南通市通州区	制造业		29.84	同一控制下企业合并
苏州恒力能化进出口有限公司	中国境内	苏州市吴江区黎里镇临沪大道1518号5号楼301室	批发和零售业		29.84	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
恒力石化公用工程（大连）有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区长松路 298 号综合楼	制造业		29.84	投资设立
大连恒众特种材料有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区仁山街 3 号调度中心	制造业		19.40	投资设立
恒力新能源（上海）有限公司	中国境内	上海市虹口区黄浦路 99 号 502 室	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力源商科技（苏州）有限公司	中国境内	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场 88 幢 2507 室	批发和零售业		29.84	投资设立
苏州恒力金商能源科技有限公司	中国境内	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场 88 幢 2506 室	批发和零售业		29.84	投资设立
大连恒力精细化工销售有限公司	中国境内	辽宁省大连市中山区港兴路 52 号 21 层 5 号	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力石化销售（海口）有限公司	中国境内	海南省海口市江东新区兴洋大道 118 号创客服务中心 NY15	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力能化（三亚）有限公司	中国境内	海南省三亚市天涯区三亚湾路雅华香榭 A 栋 805 室	批发和零售业		29.84	投资设立
大连恒力石油化工销售有限公司	中国境内	辽宁省大连市中山区港兴路 52 号 21 层 4 号	批发和零售业		29.84	投资设立
大连恒力金商销售有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区长兴路 62 号	批发和零售业		29.84	投资设立

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	
大连恒力新能源销售有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区长兴路 62 号	批发和零售业		29.84	投资设立
大连恒力兴宝石化贸易有限公司	中国境内	辽宁省大连市中山区港兴路 52 号 21 层 6 号	批发和零售业		29.84	投资设立
大连恒力高元销售有限公司	中国境内	辽宁省大连长兴岛经济区静海街 76 号 6 号办公宿舍楼	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力能化（深圳）有限公司	中国境内	深圳市罗湖区东门街道城东社区深南东路 2028 号罗湖商务中心 3201	批发和零售业		29.84	投资设立
南通恒力茂源石化贸易有限公司	中国境内	江苏省南通市通州区五接镇开沙村 5 幢 101 室	批发和零售业		29.84	投资设立
苏州恒力新能源销售有限公司	中国境内	江苏省苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区（太湖新城）开平路 4088 号太湖东畔商务中心 1 幢 A 楼 501-04 室	批发和零售业		29.84	投资设立
苏州恒力精细化工销售有限公司	中国境内	苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区（太湖新城）开平路 4088 号太湖东畔商务中心 1 幢 A 楼 501-3 室	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力石化销售（深圳）有限公司	中国境内	深圳市前海深港合作区南山街道临海大道 59 号海运中心主塔楼 1406 号-14057、14058	批发和零售业		29.84	投资设立
泸州恒力能源销售有限公司	中国境内	泸州综保区盈田智能终端产业园 19 栋 2 楼	批发和零售业		29.84	投资设立

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	
		1 号				
恒力燃料油（海南）有限公司	中国境内	海南省洋浦经济开发区新英湾区保税港区 2 号办公楼 G003 室	批发和零售业		29.84	投资设立
上海恒力燃料油有限公司	中国境内	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区业盛路 188 号 A-522 室	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力（舟山）能化有限公司	中国境内	中国(浙江)自由贸易试验区舟山市定海区高新技术产业园区大成四路 86 号 B 区 1 号仓库 402-76 室	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力石化贸易有限公司	中国境内	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场 88 幢 2602 室	批发和零售业		29.84	投资设立
惠州恒力金商贸易有限公司	中国境内	惠州大亚湾霞涌石化大道中 26 号（2 号厂房（研发））	批发和零售业		29.84	投资设立
惠州恒力化工销售有限公司	中国境内	惠州大亚湾霞涌石化大道中 26 号（2 号厂房（研发））	批发和零售业		29.84	投资设立
恒力国际贸易有限公司	中国境内	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场 88 幢 501 室-2606	批发和零售业		29.84	投资设立
广东松发陶瓷股份有限公司（注 2）	中国境内	广东省潮州市枫溪区如意路工业区 C2-2 号楼	制造业	30.14		非同一控制下企业合并

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	
潮州市雅森陶瓷实业有限公司	中国境内	广东省潮州市潮安区浮洋镇徐陇村（松发路）	制造业		30.14	非同一控制下企业合并
潮州市松发陶瓷有限公司	中国境内	广东省潮州市枫溪区如意工业区 C2-3 号楼	制造业		30.14	非同一控制下企业合并
潮州市联骏陶瓷有限公司	中国境内	潮州市开发区二期工业园振工西路（B、D 幢）	制造业		30.14	非同一控制下企业合并
北京松发文化科技有限公司	中国境内	北京市北京经济技术开发区盛北街 1 号院 28 号楼 1 单元 301	科技推广和应用服务业		30.14	非同一控制下企业合并
霍尔果斯真网互动科技有限公司	中国境内	新疆伊犁州霍尔果斯亚欧路 28 号琪瑞大厦 1424 室 1426 室	软件和信息技术服务业		15.37	非同一控制下企业合并
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	中国境内	北京市海淀区丹棱街 18 号 6 层 601	科技推广和应用服务业		15.37	非同一控制下企业合并
北京多贝兄弟信息技术有限公司	中国境内	北京市海淀区丹棱街 18 号 6 层 610	科技推广和应用服务业		15.37	非同一控制下企业合并
深圳市嘉和陶瓷有限公司	中国境内	深圳市罗湖区莲塘街道仙湖社区国威路 68 号国威商务大厦 1501	批发和零售业		30.14	非同一控制下企业合并
广州松发家居用品有限公司	中国境内	广州市海珠区琶洲大道东 8 号 1514 室	销售		30.14	出资设立
江苏博雅达纺织有限公司（注 3）	中国境内	苏州市吴江区盛泽镇南麻工业区	制造业	58.29		同一控制下企业合并
恒力（苏州）纺织销售有限公司	中国境内	苏州市吴江区盛泽镇寺洋村织庄路 1988 号	批发和零售业		58.29	投资设立
恒力（贵州）纺织智能科技	中国境内	贵州盛贵安新区大学城数字	批发和零售业		58.29	投资设立

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	
有限公司		经济产业园 4 号楼 9-10				
江苏德顺纺织有限公司	中国境内	宿迁市宿城区黄河南路 566 号	批发业		58.29	同一控制下企业合并
江苏德华纺织有限公司	中国境内	宿迁市经济开发区发展大道西侧、人民大道东侧、开发区大道南侧	批发业		58.29	同一控制下企业合并
江苏佩捷纺织智能科技有限公司	中国境内	宿迁市宿城区洋北镇扬帆大道 1 号	零售业		58.29	同一控制下企业合并
四川恒力智能纺织科技有限公司	中国境内	泸州市龙马潭区二环路临港大道东一段 528 号	批发业		58.29	同一控制下企业合并
陕西恒力智能纺织科技有限公司	中国境内	陕西省榆林市神木市大保当镇大兴街 201 号	科技推广和应用服务业		58.29	投资设立
苏州日发智能机械有限公司	中国境内	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场 88 幢 2503	批发业		58.29	同一控制下企业合并
苏州吴江同里湖旅游度假区股份有限公司	中国境内	吴江市同里镇环湖西路 88 号	酒店服务业	90.00		同一控制下企业合并
苏州同里湖会议中心有限公司	中国境内	苏州市吴江区同里镇环湖西路 88 号	酒店服务业		90.00	同一控制下企业合并
苏州恒力度假酒店有限公司	中国境内	江苏省苏州市吴江经济技术开发区同里湖路 188 号云水谣花园 139 幢	酒店服务业		90.00	同一控制下企业合并
恒力进出口有限公司	中国境内	江苏省吴江市盛泽镇南麻（吴江化纤大厦内）	进出口贸易	100.00		投资设立

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	
吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司	中国境内	吴江市盛泽舜湖西路 68 号	金融服务	40.00		投资设立
苏州恒力置业有限公司	中国境内	吴江松陵镇中山北路 149 号	房地产开发	100.00		同一控制下企业合并
江苏吴江苏州湾恒力国际酒店有限公司	中国境内	苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区(太湖新城)开平路 4088 号	餐饮业		100.00	投资设立
苏州恒力悠客公寓管理有限公司	中国境内	苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区(太湖新城)开平路 4088 号太湖东畔商务中心 1 幢 108	酒店服务业		100.00	投资设立
苏州云谷产业园有限公司	中国境内	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	批发和零售业	100.00		投资设立
苏州环企投资发展有限公司	中国境内	苏州市吴江区松陵镇长安路 3099 号 2003	批发和零售业		100.00	投资设立
上海恒力智慧建设有限公司	中国境内	上海市闵行区申贵路 719 号 801 室	房地产业	100.00		非同一控制下企业合并
恒力(苏州)科技研发有限公司	中国境内	苏州市吴江区黎里镇汾湖大道 558 号	批发和零售业	100.00		投资设立
苏州广方仓储物流有限公司	中国境内	吴江区黎里镇汾湖大道 558 号	道路运输业	100.00		投资设立
吴江华毅投资有限公司	中国境内	南麻经济开发区	实业投资	85.00		投资设立
苏州航空公务机有限公司	中国境内	吴江区盛泽镇东方市场温州商区北端东 17#、18#	航空服务	100.00		投资设立

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	
苏州越安房地产有限公司	中国境内	苏州市吴江区盛泽镇寺西村、桥南村	房地产开发	100.00		投资设立
苏州得朗房地产有限公司	中国境内	吴江区盛泽镇寺西村、桥南村	房地产开发	100.00		投资设立
苏州航空有限公司	中国境内	吴江区盛泽镇南麻工业区	航空投资管理与咨询	100.00		投资设立
苏航公务航空(上海)有限公司	中国境内	上海市闵行区沪青平公路277号5楼	航空运输业		100.00	非同一控制下企业合并
恒力科技(大连)有限公司	中国境内	辽宁省大连高新技术产业园区七贤南路115号楼1801	批发和零售业	100.00		投资设立
吴江化纤织造厂有限公司	中国境内	吴江区盛泽镇南麻工业区	批发业	95.24		同一控制下企业合并
苏州倍福房地产有限公司	中国境内	苏州市吴江区盛泽镇秋泽路999号橡逸湾-13幢	商务服务业	100.00		投资设立
苏州捷邦房地产有限公司	中国境内	苏州市吴江区盛泽镇秋泽路999号橡逸湾-13幢	商务服务业	100.00		投资设立
恒力实业投资(苏州)有限公司	中国境内	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场88幢2601	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
苏州固丰资产管理有限公司	中国境内	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场88幢2501	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
恒力实业建设(苏州)有限公司	中国境内	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场88幢2604室	商务服务业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
恒力云商科技股份有限公司	中国境内	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场 88 幢 2603 室	科技推广和应该服务业	99.00		投资设立
恒力（北京）股权投资有限公司	中国境内	北京市密云区水源路南侧 A-04 地块 2# 商业办公楼 3 层 1 单元-306	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
恒力（深圳）投资集团有限公司	中国境内	深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5016 号京基一百大厦 A 座 6101-03 单元	实业投资	100.00		同一控制下企业合并
深圳市港铭园装饰有限公司	中国境内	深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5016 号京基一百大厦 A 座 6101-03 单元	服务业		100.00	同一控制下企业合并
深圳港睿贸易有限公司	中国境内	深圳市南山区粤海街道德三道天利中央商务广场二期 C 座 27 层 2704	产品贸易		100.00	同一控制下企业合并
深圳市港兴贸易有限公司	中国境内	深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5016 号京基一百大厦 A 座 6101-03 单元	产品贸易		100.00	投资设立
深圳市宏翔新材料发展有限公司	中国境内	深圳市罗湖区桂园街道老围社区罗湖区深南东路 5016 号蔡屋围京基一百大厦 A 座 6101-02 单元	批发和零售业	100.00		投资设立
南通苏航公务航空服务有限公司	中国境内	南通市通州区兴东镇杨世桥大道	航空服务	100.00		投资设立
南通凯恩高分子材料有限公司	中国境内	南通市通州区五接镇东沙大道 5 号办公楼	批发和零售业	100.00		投资设立

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	
南通量其房地产有限公司	中国境内	南通市通州区五接镇袁三圩村八组成龙路6号办公楼二楼	房地产业	100.00		投资设立
南通纪仁新材料科技有限公司	中国境内	南通市通州区五接镇恒力纺织新材料产业园	研究和试验发展业	100.00		投资设立
南通卉丰新材料科技有限公司	中国境内	南通市通州区五接镇恒力纺织新材料产业园	科技推广与应用服务业	100.00		投资设立
南通达吉新材料科技有限公司	中国境内	南通市通州区五接镇恒力纺织新材料产业园	科技推广与应用服务业	100.00		投资设立
宿迁善通置业有限公司	中国境内	宿迁市宿城区水木清华1号商品房1-08号商铺	商务服务业	100.00		投资设立
宿迁能海置业有限公司	中国境内	宿迁市宿城区水木清华1号商品房1-08号商铺	商务服务业	100.00		投资设立
宿迁普能置业有限公司	中国境内	宿迁市宿城区水木清华1号商品房1-08号商铺	商务服务业	100.00		投资设立
宿迁科颂置业有限公司	中国境内	宿迁市宿城区水木清华1号商品房1-08号商铺	商务服务业	100.00		投资设立
宿迁正宇置业有限公司	中国境内	宿迁市宿城区水木清华1号商品房1-08号商铺	商务服务业	100.00		投资设立
恒力国际（海南）有限公司	中国境内	海南省三亚市吉阳区阳光金融广场A栋801室	批发业	100.00		投资设立
海口恒力置业有限公司	中国境内	海南省海口市江东新区兴洋大道181号205室-1330	批发和零售业	100.00		投资设立

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	
三亚市正扬新材料有限公司	中国境内	海南省三亚市天涯区三亚湾路国际客运港区国际养生度假中心酒店 B 座 (2 # 楼) 28 楼 2808 室	批发和零售业	100.00		投资设立
恒力能源有限公司	中国境内	中国 (上海) 自由贸易试验区罗山路 1502 弄 14 号	商务服务业	60.00		投资设立
贵州广方达业置业有限公司	中国境内	贵州省贵安新区湖潮乡红枫湖 (六村一居) ZX-01-01 号地块	房地产业	100.00		投资设立
贵州恒广佳业置业有限公司	中国境内	贵州省贵安新区湖潮乡红枫湖 (六村一居) ZX-01-01 号地块	房地产业	100.00		投资设立
贵州融嘉央业置业有限公司	中国境内	贵州省贵安新区湖潮乡红枫湖 (六村一居) ZX-01-01 号地块 1021 号	房地产业	100.00		投资设立
广东中瑞朗源科技有限公司	中国境内	惠州大亚湾霞涌石化大道中 26 号 (2 号厂房 (研发))	化学原料和化学制品制造业	100.00		投资设立
惠州市捷邦房地产有限公司	中国境内	惠州大亚湾霞涌石化大道中 26 号 (2 号厂房 (研发))	房地产业	100.00		投资设立
惠州市美成房地产有限公司	中国境内	惠州大亚湾霞涌石化大道中 26 号 (2 号厂房 (研发))	房地产业	100.00		投资设立

注 1: 恒力石化股份有限公司包含其子公司江苏恒力化纤股份有限公司、江苏恒科新材料有限公司、南通腾安物流有限公司、江苏轩达高分子材料有限公司、江苏德力化纤有限公司、恒力期货有限公司、恒力恒新工贸 (上海) 有限公司、苏州苏盛热电有限公司、苏州丙霖贸易有限公司、四川恒力新材料有限公司、恒力新材料 (宿迁) 有限公司、康辉新材料科技有限公司、康辉国际贸易 (江苏) 有限公司、宿迁康辉新材料有限公司、康辉大连新材料科技有限公司、江苏康辉新材料科技有限公司、恒力投资 (大连) 有限公司、恒力石化 (大连) 有

限公司、恒力海运(大连)有限公司、Hengli Petrochemical Co., Limited、深圳市港晖贸易有限公司、恒力储运(大连)有限公司、大连恒力混凝土有限公司、恒力石化(惠州)有限公司、恒力石化(大连)炼化有限公司、Hengli Petrochemical International Pte. Ltd.、Hengli Oilchem Pte. Ltd.、Hengli Shipping International Pte. Ltd.、恒力能源(海南)有限公司、恒力油化(海南)有限公司、苏州恒力化工进出口有限公司、深圳市申钢贸易有限公司、恒力炼化产品销售(大连)有限公司、恒力航油有限公司、恒力油化(苏州)有限公司、恒力能源(苏州)有限公司、苏州恒力化学高分子有限公司、恒力石化(大连)化工有限公司、恒力石化(大连)新材料科技有限公司、苏州纺团网电子商务有限公司、恒力石化销售有限公司、恒力华东石化销售有限公司、恒力华南石化销售有限公司、恒力华北石化销售有限公司、粤海石化(深圳)有限公司、恒力油品销售(苏州)有限公司、恒力化工销售(苏州)有限公司、恒力北方能源销售有限公司、恒力通商新能源有限公司、恒力通商新材料有限公司、恒力能源进出口有限公司、恒力能化(上海)贸易有限公司、恒力恒源供应链(上海)有限公司、苏州恒力化纤新材料有限公司、康辉南通新材料科技有限公司、苏州恒力能化进出口有限公司、恒力石化公用工程(大连)有限公司、大连恒众特种材料有限公司、恒力新能源(上海)有限公司、恒力源商科技(苏州)有限公司、苏州恒力金商能源科技有限公司、大连恒力精细化工销售有限公司、恒力石化销售(海口)有限公司、恒力能化(三亚)有限公司、大连恒力石油化工销售有限公司、大连恒力金商销售有限公司、大连恒力新能销售有限公司、大连恒力兴宝石化贸易有限公司、大连恒力高元销售有限公司、恒力能化(深圳)有限公司、南通恒力茂源石化贸易有限公司、苏州恒力新能销售有限公司、苏州恒力精细化工销售有限公司、恒力石化销售(深圳)有限公司、泸州恒力能源销售有限公司、恒力燃料油(海南)有限公司、上海恒力燃料油有限公司、恒力(舟山)能化有限公司、恒力石化贸易有限公司、惠州恒力金商贸易有限公司、惠州恒力化工销售有限公司、恒力国际贸易有限公司。

注 2：广东松发陶瓷股份有限公司包含其子公司潮州市雅森陶瓷实业有限公司、潮州市松发陶瓷有限公司、潮州市联骏陶瓷有限公司、北京松发文化科技有限公司、北京醍醐兄弟科技发展有限公司、北京多贝兄弟信息技术有限公司、霍尔果斯真网互动科技有限公司、深圳市嘉和陶瓷有限公司、广州松发家居用品有限公司。

注 3：江苏博雅达纺织有限公司包含其子公司江苏德顺纺织有限公司、江苏德华纺织有限公司、江苏佩捷纺织智能科技有限公司、陕西恒力智能纺织科技有限公司、四川恒力智能纺织科技有限公司、苏州日发智能机械有限公司、恒力(苏州)纺织销售有限公司、恒力(贵州)纺织智能科技有限公司。

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
恒力石化股份有	70.16	484,398.79		4,209,682.44

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
限公司				
江苏博雅达纺织有限公司	47.91	-3,397.87		74,911.08
广东松发陶瓷股份有限公司	69.86	-8,173.17		5,253.90

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恒力石化股份有限公司	6,608,315.11	19,451,586.98	26,059,902.09	12,386,177.30	7,673,868.56	20,060,045.86
江苏博雅达纺织有限公司	594,336.74	1,024,982.04	1,619,318.78	825,640.27	614,073.65	1,439,713.92
广东松发陶瓷股份有限公司	29,010.81	27,537.32	56,548.13	45,485.10	3,542.11	49,027.21

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恒力石化股份有限公司	7,634,376.53	16,508,670.93	24,143,047.46	12,585,293.12	6,265,715.38	18,851,008.50
江苏博雅达纺织有限公司	345,849.83	1,041,703.66	1,387,553.49	656,004.68	543,797.30	1,199,801.98
广东松发陶瓷股份有限公司	33,481.65	31,596.43	65,078.07	40,525.21	3,519.43	44,044.64

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恒力石化股份有限公司	23,479,067.24	690,460.39	694,489.16	2,353,579.01
江苏博雅达纺织有限公司	342,947.78	-13,892.95	-13,892.95	-79,015.14
广东松发陶瓷股份有限公司	20,609.38	-11,699.83	-11,713.17	-1,532.94

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恒力石化股份有限公司	22,237,259.37	231,803.70	242,308.91	2,595,397.08
江苏博雅达纺织有限公司	303,224.15	-23,918.04	-23,918.04	-78,749.51
广东松发陶瓷股份有限公司	27,082.59	-17,136.44	-17,136.44	603.79

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：2023 年 1 月，本公司收购苏州云谷产业园有限公司少数股东权益，集团对苏州云谷产业园有限公司的持股比例由 90%上升至

100%。

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	苏州云谷产业园有限公司
购买成本对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	44,600.69
差额	
其中：调整资本公积	44,600.69
调整盈余公积	
调整未分配利润	

7.3 在合营企业或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国投建恒融资租赁股份有限公司	中国境内	天津自贸试验区(东疆保税港区)海铁三路 288 号办公楼 410-7	金融业	35.00		权益法

7.4 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

2023 年 12 月 31 日，与本公司相关但未纳入本财务报表范围的结构化主体主要从事资产管理业务，对客户资产进行经营运作，为客户提供证券、期货及其它金融产品的投资管理服务，这类结构化主体在 2023 年 12 月 31 日的资产总额为 73,854.88 万元。

8、公允价值的披露

8.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	242,486,207.78	340,239,479.13		582,725,686.91
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	242,486,207.78	340,239,479.13		582,725,686.91

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 债务工具投资	166,123,147.64			166,123,147.64
(2) 权益工具投资	16,750,232.00	81,022,358.20		97,772,590.20
(3) 衍生金融资产	59,612,828.14			59,612,828.14
(4) 理财产品及结构性存款		259,217,120.93		259,217,120.93
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			4,319,363,266.35	4,319,363,266.35
(1) 应收票据			4,319,363,266.35	4,319,363,266.35
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			152,579,617.37	152,579,617.37
(五) 其他非流动金融资产	143,894,288.53		197,876,730.49	341,771,019.02
(六) 投资性房地产		41,420,431,570.68		41,420,431,570.68
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物		6,560,392,000.00		6,560,392,000.00
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
4、准备建成后出租的建筑物（在建）		34,860,039,570.68		34,860,039,570.68
持续以公允价值计量的资产总额	386,380,496.31	38,216,037,551.91	4,669,819,614.21	43,272,237,662.43
(八) 交易性金融负债	193,867,865.93			193,867,865.93
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	193,867,865.93			193,867,865.93
其中：衍生金融负债	193,867,865.93			193,867,865.93
持续以公允价值	193,867,865.93			193,867,865.93

项 目	年末公允价值			
	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
计量的负债总额				

8.2 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

对于存在活跃市场价格的期货合约，其公允价值按资产负债表日报价确定。

8.3 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的理财产品及结构性存款、基金信托及资管产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型，以预期收益率预测未来现金流量。

8.4 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

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

8.5 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、关联方及关联交易

9.1 本集团实际控制人

单位名称（自然人姓名）	关联关系
陈建华、范红卫夫妇	本集团实际控制人

本企业最终控制方为陈建华、范红卫夫妇，陈建华、范红卫夫妇直接持有本集团 5.00% 的股权，并通过苏州圣伦投资有限公司和苏州华尔投资有限公司持有本集团 95.00% 的股权，合计持有集团 100.00% 的股权。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.3 在合营安排或联营企业中的权益”。

9.4 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
苏州圣伦投资有限公司	本集团实际控制人控制的公司、本集团参股股东
苏州华尔投资有限公司	本集团实际控制人控制的公司、本集团参股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏和高投资有限公司	本集团实际控制人控制的公司、子公司参股股东
恒能投资（大连）有限公司	本集团实际控制人控制的公司、子公司参股股东
德诚利国际集团有限公司	本集团实际控制人控制的公司、子公司参股股东
大连恒汉投资有限公司	本集团实际控制人控制的公司、子公司参股股东
大连康嘉物业服务有限公司	本集团实际控制人控制的公司
恒力地产（大连）有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州华毅机械有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州中坤投资有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州康联投资有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州汉慈投资有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州淳道投资有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州昊澜投资有限公司	本集团实际控制人控制的公司
吴江天诚置业有限公司	本集团实际控制人控制的公司
上海酿泉酒业有限公司	本集团实际控制人控制的公司
营口力顺置业有限公司	本集团实际控制人控制的公司
营口力港置业有限公司	本集团实际控制人控制的公司
营口力达置业有限公司	本集团实际控制人控制的公司
大连力达置业有限公司	本集团实际控制人控制的公司
南通德基混凝土有限公司	本集团实际控制人控制的公司
宿迁泰得贸易有限公司	本集团实际控制人控制的公司
吴江宇海化纤贸易有限公司	本集团实际控制人控制的公司
吴江文海化纤有限公司	本集团实际控制人控制的公司
吴江拓创化纤贸易有限公司	本集团实际控制人控制的公司
吴江全利贸易有限公司	本集团实际控制人控制的公司
吴江迈林贸易有限公司	本集团实际控制人控制的公司
吴江菲来贸易有限公司	本集团实际控制人控制的公司
吴江道友贸易有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州环峰贸易有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州百莱贸易有限公司	本集团实际控制人控制的公司
宿迁力顺置业有限公司	本集团实际控制人控制的公司
宿迁力顺置业有限公司恒力大酒店分公司	本集团实际控制人控制的公司
营口康辉混凝土有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州恒力智能科技有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州太湖酿酒股份有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州同里红酿酒股份有限公司	本集团实际控制人控制的公司
宿迁百隆园林科技有限公司	本集团实际控制人控制的公司
上海恒力新能企业管理有限公司	本集团实际控制人控制的公司
大连维多利亚物业服务有限公司	本集团实际控制人控制的公司
恒力能源管理服务（江苏）有限公司	本集团实际控制人控制的公司
江苏力顺物业管理有限公司	本集团实际控制人控制的公司
康辉国际贸易（江苏）有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州安晶房地产有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州恒力系统集成有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州康嘉物业管理有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州乾量酒店管理有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州同里红电子商务有限公司	本集团实际控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州同里湖仓储有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州同里红实业投资有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州橡逸湾九号餐饮有限公司	本集团实际控制人控制的公司
宿迁康泰投资有限公司	本集团实际控制人控制的公司
宿迁库弘贸易有限公司	本集团实际控制人控制的公司
宿迁钦润贸易有限公司	本集团实际控制人控制的公司
吴江春晨织造厂有限公司	本集团实际控制人控制的公司
吴江华俊纺织有限公司	本集团实际控制人控制的公司
吴江永基混凝土有限公司	本集团实际控制人控制的公司
紫电国际投资有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州同醉贸易有限公司	本集团实际控制人控制的公司
恒力发动机（大连）有限公司	本集团实际控制人控制的公司
恒力精密铸造（大连）有限公司	本集团实际控制人控制的公司
恒力绿色建材（大连）有限公司	本集团实际控制人控制的公司
恒力造船（大连）有限公司	本集团实际控制人控制的公司
恒力装备制造（大连）有限公司	本集团实际控制人控制的公司
恒力综合服务（大连）有限公司	本集团实际控制人控制的公司
江苏长顺纺织有限公司	本集团实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
南通金川物流有限公司	本集团实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
北京大米科技有限公司	子公司原实际控制人关系密切的家庭参股的公司
国投建恒融资租赁股份有限公司	子公司的董事担任董事的公司
林道藩	松发公司董事长
陆巧秀	松发公司董事林培群之母陆巧秀
苏州吴宫酿酒股份有限公司	本集团实际控制人控制的公司
恒力重工集团有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州恒力酒店管理有限公司	本集团实际控制人控制的公司
贵州德冠新材料有限公司	本集团实际控制人控制的公司
恒力能源管理服务（大连）有限公司 营口河海大桥加油站分公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州力扬新材料有限公司	本集团实际控制人控制的公司
恒峰投资（大连）有限公司	本集团实际控制人控制的公司
恒力投资（榆林）有限公司	本集团实际控制人控制的公司
江苏美露投资有限公司	本集团实际控制人控制的公司
上海源园教育科技有限公司	本集团实际控制人控制的公司
苏州智圆森通新技术科研有限公司	本集团实际控制人控制的公司
恒力海洋工程（大连）有限公司	本集团实际控制人控制的公司

9.5 关联方交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连康嘉物业服务有限公司	其他	4,922,687.31	8,067,922.44
大连维多利亚物业服务有限公司	其他	5,979,302.45	1,624,223.77
恒力国际酒店（宿迁）有限公司	其他	175,673.38	

司			
恒力海洋工程（大连）有限公司	其他	3,495,575.23	
恒力绿色建材（大连）有限公司	其他	11,597,337.37	
恒力能源管理服务（大连）有限公司营口河海大桥加油站分公司	其他	260,495.44	
恒力能源管理服务（江苏）有限公司	其他		513,274.34
恒力造船（大连）有限公司	其他	1,752,212.38	
恒力重工集团有限公司	其他	486,716.81	
恒力装备制造（大连）有限公司	其他	189,866,254.91	
江苏恒力慈善基金会	其他	38,400.00	
南通德基混凝土有限公司	混凝土等	24,315,710.58	144,741,204.57
南通金川物流有限公司	其他		72,415.65
苏州百莱贸易有限公司	化工原料等	2,501,756,396.11	2,550,121,848.49
苏州恒力酒店管理有限公司	其他	4,781,452.40	
苏州恒力系统集成有限公司	其他	10,843,725.88	17,953,417.37
苏州恒力系统集成有限公司	机器设备	2,326,731.50	
苏州恒力智能科技有限公司	其他	46,721,698.12	22,681,624.66
苏州华毅机械有限公司	其他		16,234.36
苏州环峰贸易有限公司	化工原料	744,207,462.83	3,620,897,618.87
苏州太湖酿酒股份有限公司	其他		6,876,121.06
苏州同里红电子商务有限公司	其他	3,111,047.01	1,792,406.04
苏州同里红酿酒股份有限公司	其他	213,362.82	160,796.46
苏州同里湖仓储有限公司	其他	9,511,189.37	
苏州同醉贸易有限公司	其他		10,088.50
苏州稼逸湾九号餐饮有限公司	其他		10,847.00
宿迁百隆园林科技有限公司	机器设备		940,980.00
宿迁百隆园林科技有限公司	其他	1,583,934.00	
宿迁康泰投资有限公司	其他		299,311.93
宿迁力顺置业有限公司恒力大酒店分公司	其他	329,392.72	687,261.86
吴江菲来贸易有限公司	化工原料、涤纶丝等	4,198,061,390.08	2,933,819,479.39
吴江迈林贸易有限公司	化工原料等	630,830,750.42	2,923,623,449.18
吴江全利贸易有限公司	化工原料等	1,647,637,364.40	2,016,745,352.54
吴江拓创化纤贸易有限公司	化工原料等	2,436,805,593.68	2,617,647,710.73
吴江文海化纤有限公司	化工原料	1,648,321,154.27	1,762,627,085.93
吴江宇海化纤贸易有限公司	化工原料等	73,686,902.65	469,912,235.02
北京丝绸之路酒业有限公司	其他	770,761.06	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

贵州智禾兴商贸有限公司	化工原料	154,957,456.22	
恒力地产（大连）有限公司	其他	609,642.48	
恒力发动机（大连）有限公司	成品油及其他	760,255.09	1,987,528.30
恒力海洋工程（大连）有限公司	成品油及其他	1,776,720.23	
恒力精密铸造（大连）有限公司	成品油及其他	925,895.93	1,729,444.34
恒力绿色建材（大连）有限公司	成品油及其他	2,604,414.46	1,061,766.91
恒力能源管理（广东）有限公司广州华都加油站	成品油及其他		1,477,353.99
恒力能源管理服务（大连）有限公司营口河海大桥加油站分公司	成品油及其他	978,186.50	
恒力能源管理服务（苏州）有限公司	成品油及其他	1,029,223.01	
恒力造船（大连）有限公司	成品油及其他	7,642,175.93	14,294,980.10
恒力装备制造（大连）有限公司	成品油及其他	3,107,144,927.55	1,552,929.25
恒力综合服务（大连）有限公司	其他	126,431.79	2,271,070.75
江苏力顺物业管理有限公司	其他		3,592.92
江苏长顺纺织有限公司	聚酯纤维等		915,276.11
南通德基混凝土有限公司	其他		191,300.18
苏州恒力系统集成有限公司	其他		372,501.07
苏州恒力智能科技有限公司	其他	12,318.87	1,644,871.81
苏州环峰贸易有限公司	化工原料等	2,307,432,079.43	1,203,733,493.42
苏州康嘉物业管理有限公司	其他	809,309.82	
苏州乾量酒店管理有限公司	其他		103,359.40
宿迁百隆园林科技有限公司	其他		102.21
宿迁力顺置业有限公司恒力大酒店分公司	其他		80,291.46
宿迁泰得贸易有限公司	化工原料等	2,613,145,244.43	3,820,582,535.93
吴江道友贸易有限公司	化工原料等	1,344,259,441.06	2,152,519,294.40
吴江菲来贸易有限公司	化工原料等	218,004,810.38	1,790,547,776.81
吴江华俊纺织有限公司	其他	42,366.56	167,936.07
吴江迈林贸易有限公司	化工原料等	1,751,955,290.40	2,215,753,847.40
吴江全利贸易有限公司	化工原料等	1,402,635,756.80	1,037,333,223.78
吴江拓创化纤贸易有限公司	化工原料等	1,826,834,763.96	271,060,085.36
吴江文海化纤有限公司	化工原料等	2,590,641,644.28	3,938,235,729.07
吴江宇海化纤贸易有限公司	化工原料等	1,505,011,578.98	4,257,139,358.93
贵州德冠新材料有限公司	化工原料	3,033,186,652.92	

9.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

恒力华北石化销售有限公司	恒力能源管理服务（大连）有限公司营口河海大桥加油站分公司	加油站相关房屋建筑物、专用设备台	2022-9-15	2042-9-14	市场价	1,834,862.39
恒力华东石化销售有限公司	恒力能源管理服务（江苏）有限公司南通洋口港加油站	加油站相关房屋建筑物、专用设备台	2023-4-1	2043-3-31	市场价	1,376,146.79

9.5.3 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南通金川物流有限公司	运输设备		147,492.62
恒力地产（大连）有限公司	房屋建筑物	2,183,815.52	1,633,324.64
恒力重工集团有限公司	房屋建筑物	7,128,440.37	
恒力造船（大连）有限公司	房屋建筑物	1,270,363.60	
苏州恒力智能科技有限公司	房屋建筑物	1,589,895.78	
吴江天诚置业有限公司	房屋建筑物	86,478.30	
恒力国际酒店（宿迁）有限公司	房屋建筑物	21,428.57	
宿迁力顺置业有限公司恒力大酒店分公司	房屋建筑物	30,000.00	
合 计		12,310,422.14	1,780,817.26

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
国投建恒融资租赁股份有限公司[注]	房屋建筑物、生产设备	2,728,545.52	2,762,126.07
陈建华	房屋建筑物	7,619,047.62	
合 计		10,347,593.14	

注：公司之全资子公司潮州市联骏陶瓷有限公司与国投建恒融资租赁股份有限公司通过“售后回租”的形式开展融资租赁业务，融资金额为 2,500 万元，融资期限为 3 年。

公司之全资子公司潮州市雅森陶瓷实业有限公司与国投建恒融资租赁股份有限公司通过“售后回租”的形式开展融资租赁业务，融资金额为 1,500 万元，融资期限为 3 年。

9.5.4 关联担保情况

本公司作为担保方（单位：万元）

担保单位	被担保单位	融资金融机构	担保融资余额	融资到期日
恒力集团有限公司	苏州百莱贸易有限公司	华夏银行股份有限公司苏州分行	20,000.00	2024/1/8
恒力集团有限公司	苏州百莱贸易有限公司	华夏银行股份有限公司苏州分行	10,000.00	2024/1/11

担保单位	被担保单位	融资金融机构	担保融资余额	融资到期日
恒力集团有限公司	苏州环峰贸易有限公司	华夏银行股份有限公司苏州分行	20,000.00	2024/1/5
恒力集团有限公司	苏州环峰贸易有限公司	华夏银行股份有限公司苏州分行	10,000.00	2024/1/12
恒力集团有限公司	吴江菲来贸易有限公司	华夏银行股份有限公司苏州分行	10,000.00	2024/1/11
恒力集团有限公司	吴江菲来贸易有限公司	华夏银行股份有限公司苏州分行	20,000.00	2024/12/13
恒力集团有限公司	吴江全利贸易有限公司	华夏银行股份有限公司苏州分行	30,000.00	2024/1/10
恒力集团有限公司	吴江拓创化纤贸易有限公司	华夏银行股份有限公司苏州分行	30,000.00	2024/12/25
恒力集团有限公司	吴江宇海化纤贸易有限公司	华夏银行股份有限公司苏州分行	10,000.00	2024/1/12
恒力集团有限公司	吴江宇海化纤贸易有限公司	华夏银行股份有限公司苏州分行	20,000.00	2024/12/18
恒力集团有限公司	吴江迈林贸易有限公司	江苏苏州农村商业银行股份有限公司南麻支行	40,000.00	2026/11/29
恒力集团有限公司	苏州环峰贸易有限公司	江苏银行股份有限公司苏州分行	12,960.00	2024/6/27
恒力集团有限公司	恒力海洋工程（大连）有限公司	兴业银行股份有限公司大连分行	58.97	2024/5/24
恒力集团有限公司	恒力绿色建材（大连）有限公司	兴业银行股份有限公司大连分行	1,134.81	2024/12/24
恒力集团有限公司	恒力造船（大连）有限公司	兴业银行股份有限公司大连分行营业部	7,120.00	2024/3/26
恒力集团有限公司	苏州恒能供应链管理有限公司	兴业银行股份有限公司苏州吴江支行	83,000.00	2027/9/22
恒力集团有限公司	苏州环峰贸易有限公司	中国农业银行股份有限公司吴江南麻支行	15,960.00	2024/6/5
恒力集团有限公司	吴江全利贸易有限公司	中国农业银行股份有限公司吴江南麻支行	16,000.00	2024/6/14
恒力集团有限公司	苏州百莱贸易有限公司	中国农业银行股份有限公司吴江南麻支行	16,000.00	2024/6/12

本公司作为被担保方（单位：元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
陈建华、范红卫	CNY90,000,000.00	2023-2-7	2024-2-6	否	

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
陈建华、范红卫	CNY90,000,000.00	2023-2-8	2024-2-7	否	
陈建华、范红卫	CNY95,000,000.00	2023-2-9	2024-2-8	否	
陈建华、范红卫	CNY100,000,000.00	2023-11-3	2024-11-2	否	
陈建华、范红卫	CNY120,000,000.00	2023-11-6	2024-11-5	否	
陈建华、范红卫	CNY150,000,000.00	2023-11-7	2024-11-6	否	
陈建华、范红卫	CNY100,000,000.00	2023-11-8	2024-11-7	否	
陈建华、范红卫	CNY120,000,000.00	2023-11-9	2024-11-8	否	
陈建华、范红卫	CNY100,000,000.00	2023-11-14	2024-11-13	否	
陈建华、范红卫	CNY120,000,000.00	2023-11-15	2024-11-14	否	
陈建华、范红卫	CNY100,000,000.00	2023-11-16	2024-11-15	否	
陈建华、范红卫	CNY120,000,000.00	2023-11-17	2024-11-16	否	
陈建华、范红卫	CNY120,000,000.00	2023-11-21	2024-11-20	否	
陈建华、范红卫	CNY110,000,000.00	2023-11-22	2024-11-21	否	
陈建华、范红卫	CNY110,000,000.00	2023-11-23	2024-11-22	否	
陈建华、范红卫	CNY110,000,000.00	2023-11-27	2024-11-23	否	
陈建华、范红卫	CNY110,000,000.00	2023-11-28	2024-11-27	否	
陈建华、范红卫	CNY90,000,000.00	2023-11-29	2024-11-28	否	
陈建华、范红卫	CNY50,000,000.00	2023-12-14	2024-6-14	否	[注 1]
陈建华、范红卫	CNY50,000,000.00	2023-12-15	2024-6-15	否	[注 1]
陈建华、范红卫	CNY80,000,000.00	2023-12-29	2024-12-29	否	[注 1]
宿迁力顺置业有限公司	CNY350,260,000.00	2023-3-21	2024-3-21	否	[注 9]
宿迁力顺置业有限公司	CNY249,740,000.00	2023-3-21	2024-3-21	否	[注 9]
宿迁力顺置业有限公司	CNY250,000,000.00	2023-4-11	2024-4-11	否	[注 9]

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
宿迁力顺置业有限公司	CNY250,000,000.00	2023-4-13	2024-4-15	否	[注 9]
吴江宇海化纤贸易有限公司、陈建华、范红卫	CNY50,000,000.00	2023-3-30	2024-3-29	否	
吴江宇海化纤贸易有限公司、陈建华、范红卫	CNY50,000,000.00	2023-4-6	2024-1-31	否	
陈建华、范红卫	CNY11,319,990,991.77	2021-8-20	2031-8-20	否	
陈建华、范红卫	CNY2,770,902,552.03	2023-3-10	2024-11-22	否	[注 1]
陈建华、范红卫	CNY996,595,126.62	2023-5-29	2038-5-21	否	[注 2]
陈建华、范红卫	CNY430,000,000.00	2023-11-14	2024-11-15	否	[注 3]
陈建华、范红卫	CNY894,800,000.00	2023-1-17	2025-12-31	否	[注 4]
陈建华、范红卫	CNY2,674,084,333.98	2023-5-24	2038-5-16	否	[注 5]
陈建华、范红卫	CNY1,724,950,000.00	2019-9-25	2026-12-20	否	[注 6]
陈建华、范红卫	CNY854,580,000.00	2020-10-30	2026-12-20	否	[注 7]
陈建华、范红卫	CNY11,316,082,621.89	2022-4-18	2024-12-10	否	
陈建华、范红卫	CNY300,000,000.00	2023-2-1	2024-1-25	否	[注 4]
陈建华、范红卫	CNY170,000,000.00	2023-2-21	2024-12-7	否	[注 3]
陈建华、范红卫	CNY10,245,820,000.00	2023-6-29	2033-6-15	否	[注 5]
陈建华、范红卫	CNY25,399,999,999.98	2018-5-3	2033-5-2	否	[注 8]
陈建华、范红卫	USD900,000,000.00	2018-5-3	2033-5-2	否	[注 8]
陈建华、范红卫	CNY7,169,500,000.02	2019-12-19	2034-12-19	否	[注 8]
陈建华、范红卫	CNY480,000,000.00	2023-1-13	2024-12-26	否	[注 3]
陈建华、范红卫	CNY170,000,000.00	2023-2-21	2024-9-19	否	
陈建华、范红卫	CNY85,850,000.00	2023-1-13	2024-10-29	否	
陈建华、范红卫	CNY30,5480,000.00	2022-5-27	2028-4-27	否	[注 5]

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
卫					
陈建华、范红卫	CNY87,280,000.00	2022-5-27	2024-11-27	否	
林道藩、陆巧秀	CNY20,000,000.00	2023-11-9	2024-11-9	否	
林道藩、陆巧秀	CNY10,000,000.00	2023-11-17	2024-3-7	是	
林道藩、陆巧秀	CNY20,000,000.00	2023-11-27	2024-11-27	否	
林道藩、陆巧秀	CNY1,490,000.00	2023-12-26	2024-2-28	否	
林道藩、陆巧秀	CNY29,500,000.00	2023-7-20	2024-7-20	否	
陈建华、范红卫	CNY50,000,000.00	2023-7-11	2024-7-10	否	
陈建华、范红卫	CNY89,000,000.00	2023-7-6	2024-7-5	否	
陈建华、范红卫	CNY90,000,000.00	2023-7-7	2024-7-6	否	

关联担保情况说明：

[注 1]:本公司同时存入保证金提供质押担保。

[注 2]:本公司以在建工程提供抵押担保。

[注 3]:本公司同时以房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保。

[注 4]:本公司同时以房屋建筑物、土地使用权及机器设备提供抵押担保。

[注 5]:本公司同时以土地使用权、在建工程提供抵押担保。

[注 6]:本公司同时以土地使用权提供抵押担保。

[注 7]:本公司同时以房屋建筑物提供抵押担保。

[注 8]:本公司同时以房屋建筑物、土地使用权、机器设备及在建工程提供抵押担保。

[注 9]:本公司同时存入保证金提供质押担保并以房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保。

9.5.5 关联方资金拆借

本集团向关联方收取的资金占用费：

关联方	本年发生额	上年发生额
恒力地产（大连）有限公司	243,359,689.28	270,168,473.77
大连恒汉投资有限公司	26,697,193.64	25,897,344.03
大连力达置业有限公司	66,990,749.34	63,198,820.16
林道藩	2,585,753.42	
合 计	339,633,385.68	359,264,637.96

9.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
恒力地产（大连）有限公司	采购房屋建筑物		1,323,285,775.22
苏州恒力系统集成有限公司	机器设备		95,398.23
合 计			1,323,381,173.45

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
苏州同里红酿酒股份有限公司	198,993.57	66,192.38	249,167.45	50,763.58
吴江华俊纺织有限公司	6,467.04	323.35	8,275.50	413.78
上海酿泉酒业有限公司	58,003.60	58,003.60	58,003.60	46,402.88
恒力造船（大连）有限公司	1,379,248.60	68,962.43	535,755.00	26,787.75
苏州吴宫酿酒股份有限公司	55,691.00	11,138.20	55,691.00	2,784.55
恒力地产（大连）有限公司	18,473.28	18,473.28		
合 计	1,716,877.09	223,093.24	906,892.55	127,152.54
预付款项：				
贵州德冠新材料有限公司	80,000.00			
恒力能源管理服务（大连）有限公司 营口河海大桥加油站分公司	25,640.20			
合 计	105,640.20			
其他应收款：				
江苏和高投资有限公司	117,791,000.00	1,177,910.00	117,791,000.00	1,177,910.00
上海恒力新能企业管理有限公司	1,850,000.00	18,500.00	1,850,000.00	18,500.00
苏州淳道投资有限公司	13,373,400.00	133,734.00	15,273,400.00	152,734.00
苏州汉慈投资有限公司	13,261,350.00	132,613.50	15,161,350.00	151,613.50
苏州昊澜投资有限公司	10,424,650.00	104,246.50	11,024,650.00	110,246.50
苏州华尔投资有限公司			25,000.00	250.00
苏州环峰贸易有限公司	283,001,832.43	2,830,018.32	301,151,691.44	3,011,516.91
苏州康联投资有限公司	12,351,500.00	123,515.00	14,251,500.00	142,515.00
苏州力扬新材料有限公司	250,000.00	2,500.00	250,000.00	2,500.00
苏州同里红酿酒股份有限公司	27,700,000.00	277,000.00	27,700,000.00	277,000.00
苏州吴宫酿酒股份有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00
苏州中坤投资有限公司	67,742,315.00	677,423.15	81,092,315.00	810,923.15
吴江道友贸易有限公司	343,988,123.71	3,439,881.24	978,615,961.36	9,786,159.61
吴江菲来贸易有限公司			163,342,346.45	1,633,423.46
吴江迈林贸易有限公司			169,543,717.31	1,695,437.17
吴江全利贸易有限公司	391,015,612.00	3,910,156.12	549,328,652.61	5,493,286.53
吴江拓创化纤贸易有限公司	175,850,000.00	1,758,500.00	124,511,552.18	1,245,115.52
营口力港置业有限公司			11,273,424.35	112,734.24
营口力顺置业有限公司	4,260,700.00	42,607.00	3,960,437.50	39,604.38
上海酿泉酒业有限公司	153,463,941.23	1,534,639.41	153,463,941.23	1,534,639.41
苏州安晶房地产有限公司	34,944,400.00	349,444.00	34,904,400.00	349,044.00
江苏长顺纺织有限公司	11,817,033.63	118,170.34	0.03	
恒峰投资（大连）有限公司	26,733,919.13	267,339.19		

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
恒力投资（榆林）有限公司	2,000,000.00	20,000.00		
江苏美露投资有限公司	6,143,949.90	61,439.50		
南通金川物流有限公司	100,000.00	1,000.00		
上海源园教育科技有限公司	1,500,000.00	15,000.00		
苏州华毅机械有限公司	4,195,287.37	41,952.87		
苏州同里湖仓储有限公司	7,817,636.97	78,176.37		
苏州智圆森通新技术科研有限公司	8,305,415.40	83,054.15		
宿迁百隆园林科技有限公司	12,676.14	126.76		
宿迁泰得贸易有限公司	7,302,106.68	73,021.07		
吴江天诚置业有限公司	224,330.54	2,243.31		
营口力达置业有限公司	7,100,000.52	71,000.01		
合 计	1,734,531,180.65	17,345,311.81	2,774,525,339.46	27,745,253.38
其他非流动资产：				
恒力地产（大连）有限公司	6,188,105,423.35		5,059,354,952.71	
大连力达置业有限公司	1,254,513,432.53		1,183,503,238.24	
大连恒汉投资有限公司	513,269,954.44		484,970,929.18	
苏州华毅机械有限公司	812,933,902.38		611,321,503.00	
恒力装备制造（大连）有限公司	58,193,106.40			
合 计	8,827,015,819.10		7,339,150,623.13	

9.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
苏州恒力系统集成有限公司	2,019,985.02	1,405,000.89
苏州恒力智能科技有限公司	5,194,979.58	7,300.88
苏州太湖酿酒股份有限公司	228,889.08	228,889.08
苏州同里红电子商务有限公司	220,759.83	64,637.58
宿迁百隆园林科技有限公司	630,173.49	630,290.11
宿迁力顺置业有限公司恒力大酒店分公司	252,987.24	
大连康嘉物业服务有限公司	1,638,364.17	1,817,017.75
恒力绿色建材（大连）有限公司	431,375.00	
恒力装备制造（大连）有限公司	13,651,844.32	
吴江菲来贸易有限公司	1,489,430.04	
合 计	25,758,787.77	4,153,136.29
预收款项		
吴江文海化纤有限公司	180,000.00	
合 计	180,000.00	
其他应付款：		
苏州恒力智能科技有限公司	89,389,799.13	26,807,608.00
吴江永基混凝土有限公司		
宿迁力顺置业有限公司恒力大酒店分公司	315,203.22	137,743.96
大连恒汉投资有限公司	19,750,000.00	19,750,000.00
范红卫	870,776.81	

恒力绿色建材（大连）有限公司	303,113.23	
宿迁力顺置业有限公司	497,215.50	
合 计	111,126,107.89	46,695,351.96
长期应付款：		
国投建恒融资租赁股份有限公司	6,693,216.81	19,875,852.80
合 计	6,693,216.81	19,875,852.80
一年内到期的非流动负债		
国投建恒融资租赁股份有限公司	26,528,339.92	14,542,040.73
合 计	26,528,339.92	14,542,040.73
合同负债：		
恒力造船（大连）有限公司	803,787.59	1,615.22
恒力发动机（大连）有限公司	170,678.94	
恒力海洋工程（大连）有限公司	32,499.58	
恒力精密铸造（大连）有限公司	535,643.86	
恒力绿色建材（大连）有限公司	359,421.83	
恒力装备制造（大连）有限公司	281,934.39	
苏州恒力智能科技有限公司	361,227.67	
合 计	2,545,193.86	1,615.22
应付票据		
吴江菲来贸易有限公司	1,023,358,384.46	
合 计	1,023,358,384.46	

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为融资抵押质押财产情况详见附注 5.66。

10.2 或有事项

10.2.1 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

10.2.1.1 截止 2023 年 12 月 31 日，本集团对合并范围内公司的担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起 始日	担保到 期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
恒力集团有 限公司	恒力进出口 有限公司	CNY50,000,000.00	2023-7-1 1	2024-7-1 0	否	
恒力集团有 限公司	恒力进出口 有限公司	CNY20,000,000.00	2023-7-1 9	2024-1-1 9	否	[注 1]
恒力集团有 限公司	恒力进出口 有限公司	CNY60,000,000.00	2023-7-2 0	2024-1-2 0	否	[注 1]
恒力集团有 限公司	恒力进出口 有限公司	CNY80,000,000.00	2023-9-1 1	2024-3-1 1	否	[注 1]
恒力集团有 限公司	恒力进出口 有限公司	CNY85,000,000.00	2023-9-1 8	2024-3-1 8	否	[注 1]
恒力集团有 限公司	恒力进出口 有限公司	CNY85,000,000.00	2023-9-2 5	2024-3-2 5	否	[注 1]
恒力集团有	恒力石化股	CNY11,316,082,621.89	2022-4-1	2024-12-	否	

限公司	份有限公司		8	10		
恒力集团有 限公司	恒力石化股 份有限公司	CNY300,000,000.00	2023-2-1	2024-1-2 5	否	[注 4]
恒力集团有 限公司	恒力石化股 份有限公司	CNY170,000,000.00	2023-2-2 1	2024-12- 7	否	[注 3]
恒力集团有 限公司	恒力石化股 份有限公司	CNY10,245,820,000.00	2023-6-2 9	2033-6-1 5	否	[注 5]
恒力集团有 限公司	恒力石化股 份有限公司	CNY5,687,789,805.08	2022-11- 29	2024-11- 28	否	
恒力集团有 限公司	恒力石化股 份有限公司	CNY360,000,000.00	2020-2-2 0	2028-2-1 9	否	[注 7]
恒力集团有 限公司	恒力石化股 份有限公司	CNY2,663,810,000.00	2022-2-2 6	2027-1-2 6	否	[注 3]
恒力集团有 限公司	恒力石化股 份有限公司	CNY1,208,210,000.00	2015-4-2 4	2029-1-2 8	否	[注 6]
恒力集团有 限公司、江苏 博雅达纺织 有限公司、江 苏德顺纺织 有限公司、江 苏德华纺织 有限公司、吴 江化纤织造 厂有限公司	恒力石化股 份有限公司	CNY25,399,999,999.98	2018-5-3	2033-5-2	否	[注 8]
恒力集团有 限公司、江苏 博雅达纺织 有限公司、江 苏德顺纺织 有限公司、江 苏德华纺织 有限公司、吴 江化纤织造 厂有限公司	恒力石化股 份有限公司	USD900,000,000.00	2018-5-3	2033-5-2	否	[注 8]
恒力集团有 限公司、江苏 博雅达纺织 有限公司、江 苏德顺纺织 有限公司、江 苏德华纺织 有限公司、吴 江化纤织造 厂有限公司	恒力石化股 份有限公司	CNY7,169,500,000.02	2019-12- 19	2034-12- 19	否	[注 8]
恒力集团有 限公司	江苏博雅达 纺织有限公 司	CNY200,000,000.00	2023-9-2 0	2024-9-1 9	否	[注 3]
恒力集团有 限公司	江苏博雅达 纺织有限公	CNY1,154,000,000.00	2023-9-3 0	2024-12- 13	否	

	司					
恒力集团有限公司	江苏博雅达纺织有限公司	CNY199,500,000.00	2023-3-23	2024-3-22	否	
恒力集团有限公司	江苏博雅达纺织有限公司	CNY400,000,000.00	2023-3-28	2031-3-28	否	
恒力集团有限公司	江苏博雅达纺织有限公司	CNY415,000,000.00	2023-2-21	2026-12-25	否	
恒力集团有限公司	江苏博雅达纺织有限公司	CNY70,000,000.00	2023-2-23	2024-8-21	否	
恒力集团有限公司	江苏博雅达纺织有限公司	CNY392,760,000.00	2022-5-27	2028-4-27	否	[注 5]
恒力集团有限公司	江苏博雅达纺织有限公司	CNY776,000,000.00	2021-4-30	2026-3-27	否	[注 4]
恒力集团有限公司	江苏博雅达纺织有限公司	CNY330,000,000.00	2022-2-11	2024-11-27	否	
恒力集团有限公司	江苏博雅达纺织有限公司	CNY1,800,000,000.00	2021-10-26	2029-10-25	否	
恒力集团有限公司	江苏博雅达纺织有限公司	CNY100,000,000.00	2023-12-29	2024-12-27	否	
恒力集团有限公司	广东松发陶瓷股份有限公司	CNY20,000,000.00	2023-5-30	2024-5-29	否	
恒力集团有限公司	广东松发陶瓷股份有限公司	CNY95,000,000.00	2022-9-15	2025-9-15	否	
恒力集团有限公司	广东松发陶瓷股份有限公司	CNY23,000,000.00	2023-1-6	2024-1-5	是	
恒力集团有限公司	广东松发陶瓷股份有限公司	CNY30,000,000.00	2021-9-13	2023-9-6	否	
恒力集团有限公司	广东松发陶瓷股份有限公司	CNY20,000,000.00	2023-11-9	2024-11-9	否	
恒力集团有限公司	广东松发陶瓷股份有限公司	CNY10,000,000.00	2023-11-17	2024-3-7	是	
恒力集团有限公司	广东松发陶瓷股份有限公司	CNY20,000,000.00	2023-11-27	2024-11-27	否	

恒力集团有限公司	广东松发陶瓷股份有限公司	CNY1,490,000.00	2023-12-26	2024-2-28	否	
恒力集团有限公司	广东松发陶瓷股份有限公司	CNY21,400,000.00	2023-6-30	2028-6-30	否	
恒力集团有限公司	苏州环企投资发展有限公司	CNY500,000,000.00	2023-10-10	2029-9-19	否	
恒力集团有限公司	苏州环企投资发展有限公司	CNY120,000,000.00	2023-12-20	2029-9-19	否	
恒力集团有限公司	上海恒力智慧建设有限公司	CNY67,927,000.00	2023-7-26	2025-3-30	否	
恒力集团有限公司	上海恒力智慧建设有限公司	CNY87,959,675.40	2023-7-26	2025-3-30	否	
恒力集团有限公司	恒力实业建设(苏州)有限公司	CNY742,109,960.00	2022-9-16	2027-8-29	否	[注 6]

关联担保情况说明：

[注 1]:本公司同时存入保证金提供质押担保。

[注 2]:本公司以在建工程提供抵押担保。

[注 3]:本公司同时以房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保。

[注 4]:本公司同时以房屋建筑物、土地使用权及机器设备提供抵押担保。

[注 5]:本公司同时以土地使用权、在建工程提供抵押担保。

[注 6]:本公司同时以土地使用权提供抵押担保。

[注 7]:本公司同时以房屋建筑物提供抵押担保。

[注 8]:本公司同时以房屋建筑物、土地使用权、机器设备及在建工程提供抵押担保。

10.2.1.2 截止 2023 年 12 月 31 日，本集团对合并范围外公司的担保情况见附注 9.5

11、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,304,075,766.34	1,880,471,358.66
减：坏账准备	115,203,788.32	86,504,174.90
合计	2,188,871,978.02	1,793,967,183.76

13.1.2 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	2,304,075,766.34	100.00	115,203,788.32	5.00	2,188,871,978.02
其中：组合 1-账龄组合	2,304,075,766.34	100.00	115,203,788.32	5.00	2,188,871,978.02
组合 2-合并范围内关联方组合					
合计	2,304,075,766.34	100.00	115,203,788.32	5.00	2,188,871,978.02

(续)

类别	期初余额				
	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	1,880,471,358.66	100.00	86,504,174.90	4.60	1,793,967,183.76
其中：组合 1-账龄组合	1,730,083,497.97	92.00	86,504,174.90	5.00	1,643,579,323.07
组合 2-合并范围内关联方组合	150,387,860.69	8.00			150,387,860.69
合计	1,880,471,358.66	100.00	86,504,174.90	4.60	1,793,967,183.76

其中：账龄组合

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,304,075,766.34	115,203,788.32	5.00

13.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	86,504,174.90	28,699,613.42				115,203,788.32

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末数前五名应收账款汇总金额为 2,304,075,766.34 元，占应收账款期末合计数的比例为 100%，相应计提的应收账款坏账准备期末数汇总金额为 115,203,788.32 元。

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,369,688,775.87	20,084,679,023.46
合计	19,369,688,775.87	20,084,679,023.46

13.2.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	19,309,612,333.15	19,973,049,930.21
资金拆借款	19,521,500.00	75,396,500.00
保证金及押金	21,500,884.82	4,961,693.96
其他	103,302,240.79	163,210,327.93
小计	19,453,936,958.76	20,216,618,452.10
减：坏账准备	84,248,182.89	131,939,428.64
合计	19,369,688,775.87	20,084,679,023.46

13.2.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,453,936,958.76	20,216,618,452.10
减：坏账准备	84,248,182.89	131,939,428.64
合计	19,369,688,775.87	20,084,679,023.46

13.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日 余额		131,939,428.64		131,939,428.64
2023 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-47,691,245.75		-47,691,245.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		84,248,182.89		84,248,182.89

13.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转	转销 或核	其他	

			回	销		
按组合计提坏账准备	131,939,428.64	-47,691,245.75				84,248,182.89

13.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 9,348,757,211.03 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 48.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 32,639,337.84 元。

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,925,179,681.72		7,925,179,681.72
对联营、合营企业投资	52,718,216.25	400,000.00	52,318,216.25
合 计	7,977,897,897.97	400,000.00	7,977,497,897.97

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,527,173,917.15		8,527,173,917.15
对联营、合营企业投资	50,198,476.60	400,000.00	49,798,476.60
合 计	8,577,372,393.75	400,000.00	8,576,972,393.75

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏博雅达纺织有限公司	1,320,054,182.67			1,320,054,182.67		
苏州邦汉服装有限公司	22,763,330.00		22,763,330.00			
恒力进出口有限公司	58,000,000.00			58,000,000.00		
吴江华毅投资有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
苏州恒力置业有限公司	809,897,465.51			809,897,465.51		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州航空有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
吴江同里湖度假村有限公司	136,134,179.11			136,134,179.11		
恒力石化股份有限公司	2,549,747,709.60			2,549,747,709.60		
恒力（深圳）投资有限公司	600,798,664.83			600,798,664.83		
广东松发陶瓷股份有限公司	820,047,480.00			820,047,480.00		
恒力（北京）股权投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
恒力实业投资（苏州）有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
苏州越安房地产有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
苏州云谷产业园有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
深圳市宏翔新材料发展有限公司	46,500,000.00			46,500,000.00		
南通凯恩高分子材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
恒力科技（大连）有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
恒力实业建设（苏州）有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
惠州市美成房地产有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
恒力云商科技股份有限公司	99,000,000.00			99,000,000.00		
吴江化纤织造厂有限公司	450,000,000.00			450,000,000.00		
上海恒力智慧建设有限公司	639,230,905.43		629,230,905.43	10,000,000.00		
惠州市捷邦房地产有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合 计	8,527,173,917.15	50,000,000.00	651,994,235.43	7,925,179,681.72		

13.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动
-------	------	--------

		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	其他 权益 变动
一、合营企业						
苏州同里湖仓储有限公司	400,000.00					
吴江同里湖纺织有限公司		4,00 0,00 0.00		-3,144,492.53		
小 计	400,000.00	4,00 0,00 0.00		-3,144,492.53		
二、联营企业						
国投建恒融资租赁股份有限 公司	49,198,476.60			1,664,232.18		
上海源园教育科技有限公司	600,000.00					
小 计	49,798,476.60			1,664,232.18		
合 计	50,198,476.60	4,00 0,00 0.00		-1,480,260.35		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业					
苏州同里湖仓储有限公司				400,000.00	400,000.00
吴江同里湖纺织有限公司				855,507.47	
小 计				1,255,507.47	400,000.00
二、联营企业					
国投建恒融资租赁股份有限 公司				50,862,708.78	
上海源园教育科技有限公司				600,000.00	
小 计				51,462,708.78	
合 计				52,718,216.25	400,000.00

13.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,517,917,183.77	6,516,689,566.21	5,576,212,925.82	5,575,035,180.18
其他业务	17,699,115.04		13,775,279.68	
合计	6,535,616,298.81	6,516,689,566.21	5,589,988,205.50	5,575,035,180.18

13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	3,422,848,544.13
权益法核算的长期股权投资收益	-1,480,260.35	-5,365,110.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益	12,992.00	-22,885,292.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	26,709,118.90	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	85,475.70	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,700,000.00	81,637,966.54
投资理财产品取得的收益（包含结构性存款）		23,231,495.99
其他		1,006,459.54
合 计	41,134,326.25	3,500,474,063.72

恒力集团有限公司

2024 年 4 月 28 日





会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

仅供报告使用
(非印章)

证书序号：0014490-

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



仅用于报告使用

姓名	Full name	男
性别	Sex	男
出生日期	Date of birth	1980-02-07
工作单位	Working unit	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号	Identity card No.	33040219800207211



周卿 330000012054

姓名：周卿

证书编号 330000012054:

证书编号: 330000012054
No. of Certificate

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

发证日期: 2005 年 04 月 22 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年。
This certificate is valid for one year.
注册会计师任职资格检查
after this renewal (浙注协[2014]28号)



2013 年 1 月 1 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



日
月



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 8 月 1 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 8 月 20 日
/y /m /d

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

周卿

会员编号 330000012054

最后年检时间

2023年06月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

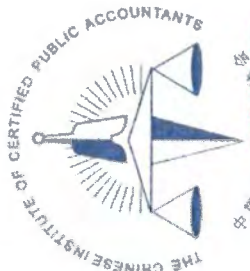
2022-06-23 15:27:31

通过

2014年

2022-04-18 21:52:42

通过



仅用于报告使用

姓名: 骆亚琴
 Full name: 女
 性别: 女
 出生日期: 1989-03-20
 Date of birth: 1989-03-20
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
 身份证号码: 330481198903202827
 Identity card No.: 330481198903202827



骆亚琴 110101300521

姓名: 骆亚琴

证书编号: 110101300521

证书编号: 110101300521
No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 04 月 03 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for one year after inspection.
this renewal



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

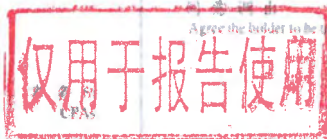
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

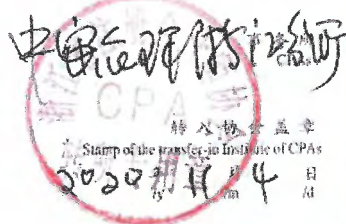
年 月 日
/ /

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

骆亚琴

会员编号 110101300521

最后年检时间

2023年06月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-06-23 15:54:37

通过