

卫星化学股份有限公司

2022 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 08 月 26 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审【2022】9486 号
注册会计师姓名	蒋晓东、高丽

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：卫星化学股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	9,801,369,430.20	9,641,378,850.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	107,603,189.28	55,363,187.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	897,038,968.06	608,209,521.53
应收款项融资	1,648,020,209.20	1,784,831,015.69
预付款项	232,955,655.87	181,099,297.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	110,365,354.79	46,839,516.08
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	4,403,749,855.06	3,293,712,008.55
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	174,487,816.78	1,003,454,891.47
流动资产合计	17,375,590,479.24	16,614,888,288.43
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,154,524,993.32	2,081,520,272.83
其他权益工具投资	34,541,827.06	34,541,827.06
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	12,154,234,031.76	12,741,304,388.74
在建工程	10,391,695,845.91	7,892,409,711.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,965,027,549.88	6,465,019,761.12
无形资产	1,003,666,591.51	998,166,608.46
开发支出		
商誉	44,397,310.22	44,397,310.22
长期待摊费用	1,370,575,509.37	1,442,289,370.95
递延所得税资产	120,214,620.28	107,430,102.41
其他非流动资产	275,124,487.29	270,465,321.24
非流动资产合计	38,514,002,766.60	32,077,544,674.54
资产总计	55,889,593,245.84	48,692,432,962.97
流动负债：		
短期借款	1,359,802,397.78	1,422,737,776.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	733,924,506.33	781,363,668.21
衍生金融负债		
应付票据	895,000,000.00	37,000,000.00
应付账款	5,536,695,251.79	3,930,790,884.36
预收款项		
合同负债	427,105,324.52	475,522,310.85
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	134,164,798.55	151,415,224.53
应交税费	359,048,206.93	817,261,318.01
其他应付款	169,423,591.13	223,038,319.16
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,312,064,819.88	941,732,380.62
其他流动负债	51,946,792.55	57,786,913.57
流动负债合计	10,979,175,689.46	8,838,648,795.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	12,508,346,020.78	13,474,183,315.58
应付债券		576,315,694.60
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,310,705,663.10	6,088,323,714.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	32,922,380.25	32,922,380.25
递延收益	201,602,171.57	214,145,973.95
递延所得税负债	59,183,852.71	33,636,096.51
其他非流动负债	31,061,765.00	52,776,920.00
非流动负债合计	23,143,821,853.41	20,472,304,095.76
负债合计	34,122,997,542.87	29,310,952,891.74
所有者权益：		
股本	2,406,730,447.00	1,720,071,529.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,922,085,986.43	6,598,139,657.81
减：库存股	31,061,765.00	112,184,120.63
其他综合收益	-47,771,893.04	-122,250,115.13
专项储备	56,764,280.65	38,390,221.26
盈余公积	512,850,633.82	512,850,633.82
一般风险准备		
未分配利润	12,917,201,705.47	10,727,616,035.29
归属于母公司所有者权益合计	21,736,799,395.33	19,362,633,841.42
少数股东权益	29,796,307.64	18,846,229.81
所有者权益合计	21,766,595,702.97	19,381,480,071.23
负债和所有者权益总计	55,889,593,245.84	48,692,432,962.97

法定代表人：杨卫东

主管会计工作负责人：邴琚

会计机构负责人：陈蕴玉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,823,744,995.25	1,167,285,796.69
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	260,683,296.96	268,555,481.10
应收款项融资	324,826,815.63	382,192,343.54
预付款项	20,412,149.83	16,030,088.63
其他应收款	842,662,960.39	105,840,294.35
其中：应收利息		
应收股利		60,000,000.00
存货	244,774,291.05	190,007,546.88
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	524,735.27	749,694.35
流动资产合计	3,517,629,244.38	2,130,661,245.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	176,904,262.07	710,375,321.67
长期股权投资	9,604,327,750.03	9,596,962,430.74
其他权益工具投资	34,541,827.06	34,541,827.06
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	563,827,832.30	581,339,470.19
在建工程	33,967,032.25	40,550,924.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	155,441,821.75	160,729,587.63
无形资产	89,306,335.69	73,643,396.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	28,680,316.18	27,506,458.41
递延所得税资产	37,303,879.24	37,461,540.27
其他非流动资产	4,211,000.00	
非流动资产合计	10,728,512,056.57	11,263,110,957.23
资产总计	14,246,141,300.95	13,393,772,202.77

流动负债：		
短期借款		31,035,400.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	198,449,088.10	143,105,584.44
预收款项		
合同负债	42,521,661.13	57,675,559.97
应付职工薪酬	40,514,629.55	55,635,793.07
应交税费	49,640,170.02	170,492,067.87
其他应付款	149,039,764.49	94,839,693.30
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	7,961,213.33	157,967,502.16
其他流动负债	4,377,427.04	5,758,325.43
流动负债合计	492,503,953.66	716,509,926.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		576,315,694.60
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	155,589,489.92	159,611,530.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,091,619.21	18,469,876.59
递延所得税负债		
其他非流动负债	31,061,765.00	52,776,920.00
非流动负债合计	202,742,874.13	807,174,021.83
负债合计	695,246,827.79	1,523,683,948.07
所有者权益：		
股本	2,406,730,447.00	1,720,071,529.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,937,585,530.29	6,613,638,602.00
减：库存股	31,061,765.00	112,184,120.63
其他综合收益	-53,939,447.00	-53,939,447.00
专项储备	13,379,015.49	12,329,897.74
盈余公积	512,431,233.82	512,431,233.82
未分配利润	4,765,769,458.56	3,177,740,559.77
所有者权益合计	13,550,894,473.16	11,870,088,254.70
负债和所有者权益总计	14,246,141,300.95	13,393,772,202.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	18,813,845,084.58	10,769,708,602.79
其中：营业收入	18,813,845,084.58	10,769,708,602.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	15,559,098,423.75	8,375,002,128.05
其中：营业成本	14,207,737,628.05	7,447,361,098.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	62,013,248.95	34,038,295.63
销售费用	44,637,102.59	38,836,748.87
管理费用	313,901,115.23	326,111,071.50
研发费用	645,170,829.96	373,878,939.18
财务费用	285,638,498.97	154,775,974.62
其中：利息费用	384,714,659.77	179,243,255.51
利息收入	96,654,433.32	28,622,635.58
加：其他收益	36,485,828.28	14,888,977.46
投资收益（损失以“-”号填列）	17,333,226.27	142,567,362.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	58,113,433.67	13,543,196.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	70,259,746.76	-26,681,943.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,625,109.75	-5,152,831.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,868,967.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,400,076.19	74,133.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,334,731,460.84	2,520,402,173.20

加：营业外收入	2,170,491.67	8,869,564.15
减：营业外支出	7,469,078.26	656,471.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,329,432,874.25	2,528,615,265.96
减：所得税费用	537,359,836.55	403,283,451.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,792,073,037.70	2,125,331,814.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,792,073,037.70	2,125,331,814.39
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	2,781,246,058.71	2,125,591,558.27
2.少数股东损益	10,826,978.99	-259,743.88
六、其他综合收益的税后净额	74,478,222.09	1,736,736.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	74,478,222.09	1,736,736.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	74,478,222.09	1,736,736.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	74,478,222.09	1,736,736.41
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,866,551,259.79	2,127,068,550.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,855,724,280.80	2,127,328,294.68
归属于少数股东的综合收益总额	10,826,978.99	-259,743.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.16	0.89
（二）稀释每股收益	1.16	0.88

法定代表人：杨卫东

主管会计工作负责人：郇珺

会计机构负责人：陈蕴玉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	2,102,861,414.00	1,735,763,326.93
减：营业成本	1,386,108,805.78	1,196,014,281.91
税金及附加	8,294,228.26	2,924,557.24
销售费用	16,688,420.03	14,161,539.59
管理费用	193,550,240.74	73,517,864.21
研发费用	76,360,563.23	64,171,837.00
财务费用	-24,690,894.10	20,476,881.61
其中：利息费用	9,317,591.29	13,488,629.89
利息收入	16,845,772.14	2,071,067.49
加：其他收益	12,446,170.36	3,961,133.39
投资收益（损失以“-”号填列）	1,797,190,409.15	8,404,879.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,325,231.10	-427,655.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	103,916.49	74,133.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,254,965,314.96	376,508,856.63
加：营业外收入	997,194.04	107,962.21
减：营业外支出	890,714.91	609,587.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,255,071,794.09	376,007,231.51
减：所得税费用	75,382,506.77	51,453,451.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,179,689,287.32	324,553,780.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,179,689,287.32	324,553,780.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综		

合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	2,179,689,287.32	324,553,780.22
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	19,438,170,934.12	8,895,391,745.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,903,174.05	42,980,801.32
收到其他与经营活动有关的现金	203,637,784.93	317,222,660.01
经营活动现金流入小计	19,657,711,893.10	9,255,595,206.44
购买商品、接受劳务支付的现金	13,959,993,722.37	7,498,260,807.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	424,845,649.55	305,696,686.08
支付的各项税费	1,358,270,711.91	754,193,860.02
支付其他与经营活动有关的现金	269,660,358.27	113,330,658.00
经营活动现金流出小计	16,012,770,442.10	8,671,482,011.72
经营活动产生的现金流量净额	3,644,941,451.00	584,113,194.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	22,528,260.00	176,694,728.67
取得投资收益收到的现金	76,873,231.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	503,286.18	251,206.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-71,359,737.98
收到其他与投资活动有关的现金	42,673,705.77	60,000,000.00
投资活动现金流入小计	142,578,483.36	165,586,196.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,193,386,552.75	2,961,455,158.29
投资支付的现金	75,651,522.63	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	195,767,081.94	68,498,025.34
投资活动现金流出小计	1,464,805,157.32	3,029,953,183.63
投资活动产生的现金流量净额	-1,322,226,673.96	-2,864,366,986.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		48,751,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,876,519,892.48	6,122,177,291.73
收到其他与筹资活动有关的现金	902,710,000.00	800,256,782.08
筹资活动现金流入小计	2,779,229,892.48	6,971,185,673.81
偿还债务支付的现金	3,577,208,739.34	2,337,345,498.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	990,546,627.98	572,921,794.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	596,860,180.61	1,648,324,502.27
筹资活动现金流出小计	5,164,615,547.93	4,558,591,794.90
筹资活动产生的现金流量净额	-2,385,385,655.45	2,412,593,878.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	147,156,622.82	-8,203,613.46
五、现金及现金等价物净增加额	84,485,744.41	124,136,473.23
加：期初现金及现金等价物余额	9,565,017,377.97	6,776,154,074.00
六、期末现金及现金等价物余额	9,649,503,122.38	6,900,290,547.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	2,200,280,171.05	1,349,324,296.98
收到的税费返还	3,047,582.75	2,592,328.43
收到其他与经营活动有关的现金	49,626,034.16	314,144,851.29
经营活动现金流入小计	2,252,953,787.96	1,666,061,476.70
购买商品、接受劳务支付的现金	1,424,069,859.77	1,705,907,188.85
支付给职工以及为职工支付的现金	101,146,452.05	95,079,008.58
支付的各项税费	224,909,561.29	86,565,437.85
支付其他与经营活动有关的现金	54,775,367.30	34,912,251.52
经营活动现金流出小计	1,804,901,240.41	1,922,463,886.80
经营活动产生的现金流量净额	448,052,547.55	-256,402,410.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,860,000,000.00	800,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	294,662.00	251,206.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,228,954,055.02	375,227,917.62
投资活动现金流入小计	9,089,248,717.02	1,175,479,123.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,008,237.47	23,855,094.11
投资支付的现金		
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	7,480,329,148.19	18,260,000.00
投资活动现金流出小计	7,517,337,385.66	42,115,094.11
投资活动产生的现金流量净额	1,571,911,331.36	1,133,364,029.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		48,751,600.00
取得借款收到的现金	99,000,000.00	247,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	445,690,669.07	35,803,341.90
筹资活动现金流入小计	544,690,669.07	331,554,941.90
偿还债务支付的现金	855,845,498.75	1,057,189,428.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	597,333,260.60	208,862,904.57
支付其他与筹资活动有关的现金	489,027,274.59	
筹资活动现金流出小计	1,942,206,033.94	1,266,052,332.59
筹资活动产生的现金流量净额	-1,397,515,364.87	-934,497,390.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,036,357.32	-184,066.05
五、现金及现金等价物净增加额	638,484,871.36	-57,719,837.33
加：期初现金及现金等价物余额	1,155,453,507.01	364,004,802.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,793,938,378.37	306,284,965.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,720,071,529.00				6,598,139,657.81	112,184,120.63	-122,250,115.13	38,390,221.26	512,850,633.82		10,727,616,035.29		19,362,633,841.42	18,846,229.81	19,381,480,071.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,720,071,529.00				6,598,139,657.81	112,184,120.63	-122,250,115.13	38,390,221.26	512,850,633.82		10,727,616,035.29		19,362,633,841.42	18,846,229.81	19,381,480,071.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	686,658,918.00				-676,053,671.38	-81,122,355.63	74,478,222.09	18,374,059.39			2,189,585,670.18		2,374,165,553.91	10,950,077.83	2,385,115,631.74
（一）综合收益总额							74,478,222.09				2,781,246,058.71		2,855,724,280.80	10,826,978.99	2,866,551,259.79
（二）所有者投入和减少资本					10,605,246.62	218,754,780.53							91,727,602.25	599.67	91,728,201.92
1. 所有者投入的普通股													81,122,355.63		81,122,355.63
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					10,605,246.62	-21,715,155.00							10,605,246.62	599.67	10,605,846.29
4. 其他						-197,039,625.53									
（三）利润分配											-591,660,388.53		-591,660,388.53		-591,660,388.53
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-591,660,388.53		-591,660,388.53		-591,660,388.53
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	686,658,918.00				-686,658,918.00			-122,499.17					-122,499.17	122,499.17	
1. 资本公积转增资本（或股本）	686,658,918.00				-686,658,918.00										
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								-122,499.17					-122,499.17	122,499.17	
（五）专项储备								18,496,558.56					18,496,558.56		18,496,558.56
1. 本期提取								46,261,524.07					46,261,524.07		46,261,524.07
2. 本期使用								-27,764,965.51					-27,764,965.51		-27,764,965.51
（六）其他						137,632,424.90									
四、本期期末余额	2,406,730,447.00				5,922,085,986.43	31,061,765.00	-47,771,893.04	56,764,280.65	512,850,633.82		12,917,201,705.47		21,736,799,395.33	29,796,307.64	21,766,595,702.97

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,225,535.32 1.00				6,985,239,624.79	6,274,800.00	-42,379,434.39	25,575,552.72	421,672,387.03		5,021,146,498.05		13,630,515,149.20	11,377,912.25	13,641,893,061.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,225,535.32 1.00				6,985,239,624.79	6,274,800.00	-42,379,434.39	25,575,552.72	421,672,387.03		5,021,146,498.05		13,630,515,149.20	11,377,912.25	13,641,893,061.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	494,512,128.00				-421,048,903.39	48,128,900.00	-63,665,532.96	10,352,710.39			2,062,099,664.34		2,034,121,166.38	838,619.47	2,034,959,785.85
（一）综合收益总额							-63,665,532.96				2,270,962,568.91		2,207,297,035.95	-264,020.92	2,207,033,015.03
（二）所有者投入和减少资本	3,070,000.00				70,393,224.61	48,128,900.00							25,334,324.61	738.88	25,335,063.49
1. 所有者投入的普通股	3,070,000.00				45,681,600.00	48,751,600.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,711,624.61	-622,700.00							25,334,324.61	738.88	25,335,063.49
4. 其他															
（三）利润分配											-208,862,904.57		-208,862,904.57		-208,862,904.57
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-208,862,904.57		-208,862,904.57		-208,862,904.57
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	491,442,128.00				-491,442,128.00			-90,284.92					-90,284.92	90,284.92	
1. 资本公积转增资本（或股本）	491,442,128.00				-491,442,128.00										
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								-90,284.92					-90,284.92	90,284.92	
（五）专项储备								10,442,995.31					10,442,995.31		10,442,995.31
1. 本期提取								27,840,312.72					27,840,312.72		27,840,312.72
2. 本期使用								-					-17,397,317.41		-17,397,317.41
（六）其他								17,397,317.41							
四、本期期末余额	1,720,047.44 9.00				6,564,190,721.40	54,403,700.00	-106,044,967.35	35,928,263.11	421,672,387.03		7,083,246,162.39		15,664,636,315.58	12,216,531.72	15,676,852,847.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,720,071,529.00				6,613,638,602.00	112,184,120.63	-53,939,447.00	12,329,897.74	512,431,233.82	3,177,740,559.77		11,870,088,254.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,720,071,529.00				6,613,638,602.00	112,184,120.63	-53,939,447.00	12,329,897.74	512,431,233.82	3,177,740,559.77		11,870,088,254.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	686,658,918.00				-676,053,071.71	-81,122,355.63		1,049,117.75		1,588,028,898.79		1,680,806,218.46
（一）综合收益总额										2,179,689,287.32		2,179,689,287.32
（二）所有者投入和减少资本					10,605,846.29	-						91,728,201.92
1. 所有者投入的普通股												-137,632,424.90
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					10,605,846.29	-21,715,155.00						32,321,001.29
4. 其他						-						197,039,625.53
（三）利润分配										-591,660,388.53		-591,660,388.53
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-591,660,388.53		-591,660,388.53
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	686,658,918.00				-686,658,918.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	686,658,918.00				-686,658,918.00							
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								1,049,117.75				1,049,117.75
1. 本期提取								6,484,660.92				6,484,660.92
2. 本期使用								-5,435,543.17				-5,435,543.17
（六）其他						137,632,424.90						
四、本期期末余额	2,406,730,447.00				5,937,585,530.29	31,061,765.00	-53,939,447.00	13,379,015.49	512,431,233.82	4,765,769,458.56		13,550,894,473.16

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,225,535,321.00				7,000,737,091.23	6,274,800.00		14,743,596.01	421,252,987.03	2,565,999,243.27		11,221,993,438.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,225,535,321.00				7,000,737,091.23	6,274,800.00		14,743,596.01	421,252,987.03	2,565,999,243.27		11,221,993,438.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	494,512,128.00				-420,712,057.52	48,751,600.00		-94,682.82		115,690,875.65		140,644,663.31
（一）综合收益总额										324,553,780.22		324,553,780.22
（二）所有者投入和减少资本	494,512,128.00				-420,712,057.52	48,751,600.00						25,048,470.48
1. 所有者投入的普通股	3,070,000.00				45,681,600.00	48,751,600.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,048,470.48							25,048,470.48
4. 其他	491,442,128.00				-491,442,128.00							
（三）利润分配										-208,862,904.57		-208,862,904.57
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-208,862,904.57		-208,862,904.57
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-94,682.82				-94,682.82
1. 本期提取								4,701,586.07				4,701,586.07
2. 本期使用								-4,796,268.89				-4,796,268.89
（六）其他												
四、本期期末余额	1,720,047,449.00				6,580,025,033.71	55,026,400.00		14,648,913.19	421,252,987.03	2,681,690,118.92		11,362,638,101.85

三、公司基本情况

卫星化学股份有限公司（原名浙江卫星石化股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）系经浙江省商务厅《关于浙江卫星丙烯酸制造有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（浙商务资函〔2010〕294号）批准，由浙江卫星丙烯酸制造有限公司采用整体变更方式设立的股份有限公司，于2010年9月9日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为9133000077826404X2的营业执照，注册资本2,406,730,447.00元，股份总数2,406,730,447股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股4,850,395股，无限售条件的流通股份A股2,401,880,052股。公司股票已于2011年12月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化工行业。主要经营活动为（聚）丙烯、丙烯酸及酯、乙二醇、环氧乙烷和聚乙烯等产品的生产和销售。产品主要有：（聚）丙烯、丙烯酸、丙烯酸甲酯、丙烯酸乙酯、丙烯酸正丁酯、丙烯酸异辛酯、聚乙烯、高分子乳液、高吸水性树脂、乙二醇、环氧乙烷等。

本财务报表业经公司2022年8月26日第四届董事会第十七次会议批准对外报出。

本公司将以下26家子公司纳入本期合并财务报表范围。

序号	子公司名称	公司简称
1	浙江友联化学工业有限公司	友联化学公司
2	平湖石化有限责任公司	平湖石化公司
3	浙江卫星能源有限公司	卫星能源公司
4	浙江卫星新材料科技有限公司	卫星新材料公司
5	嘉兴九宏投资有限公司	九宏投资公司
6	嘉兴星源信息科技有限公司	星源科技公司
7	嘉兴山特莱投资有限公司	嘉兴山特莱公司
8	嘉兴卫星产业发展有限公司	卫星产业发展公司
9	湖北山特莱新材料有限公司	湖北山特莱公司
10	香港泰合国际有限公司	香港泰合公司
11	卫星化学美国公司	卫星美国公司
12	浙江卫星氢能科技有限公司	卫星氢能公司
13	嘉兴信合产业发展有限公司	信合产业公司
14	连云港石化有限公司	连云港石化公司
15	连云港连禾置业有限公司	连云港连禾置业公司
16	满秀(香港)有限公司	满秀香港公司
17	欣秀(香港)有限公司	欣秀香港公司
18	常秀(香港)有限公司	常秀香港公司
19	欣仁(香港)有限公司	欣仁香港公司

序号	子公司名称	公司简称
20	庞欣(香港)有限公司	庞欣香港公司
21	庞天(香港)有限公司	庞天香港公司
22	杭州富阳富瑞投资管理有限公司	杭州富阳富瑞公司
23	杭州嘉钰投资合伙企业(有限合伙)	杭州嘉钰合伙企业
24	浙江独山新材料科技有限公司	独山新材料公司
25	浙江兴港石化贸易有限公司	兴港石化贸易公司
26	SATELLITE INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD	卫星新加坡公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，香港泰合公司、卫星美国公司、卫星新加坡公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收出口退税款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方组合		
其他应收款——账龄组合	以账龄为信用风险特征，对除应收本公司合并财务报表范围内的关联方款项和应收出口退税款外的其他应收款进行组合	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票——账龄组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票——合并范围内关联方组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征，对应收票据进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%
应收账款——账龄组合	以账龄为信用风险特征，对除应收本公司合并财务报表范围内的关联方账款外的应收账款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征，对应收账款进行组合	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，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%

2) 应收商业承兑汇票和应收账款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	35	35
3 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

10、应收款项融资

无

11、存货**1. 存货的分类**

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、合同资产

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

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

13、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1)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;(2)出售极可能发生,即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;(2)因发生罕见情况,导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值,以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

15、投资性房地产

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

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

16、固定资产

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5、10	4.50-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5、10	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5、10	18.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5、10	9.00-31.67

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

17、在建工程

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

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

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

19、使用权资产

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

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

20、无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

2. 内部研究开发支出会计政策

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

21、长期资产减值

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

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

22、长期待摊费用

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

23、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、租赁负债

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

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

26、预计负债

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

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

27、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

28、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

29、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售（聚）丙烯、（甲基）丙烯酸及酯、乙二醇、环氧乙烷和聚乙烯等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单、提单，且已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

30、政府补助

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

32、租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费用：按照应急管理部办公厅关于征求《企业安全费用提取和使用管理办法（征求意见稿）》意见的函（应急厅函〔2019〕428号），本公司及子公司友联化学公司、卫星能源公司、平湖石化公司和卫星新材料公司作为危险品生产企业，以上年度实际营业收入为依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：营业收入在 1,000 万元及以下的部分，按照 4.5%提取；营业收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2.25%提取；营业收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.55%提取；营业收入在 100,000 万元至 500,000 万元的部分，按照 0.2%提取；营业收入在 500,000 万元至 1,000,000 万元的部分，按照 0.1%提取；营业收入超过 1,000,000 万元的部分，按照 0.05%提取。

公司按照上述规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

34、其他

(1)公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2)公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，出口货物实行“免、抵、退”税政策
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、21%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、友联化学公司、卫星能源公司、平湖石化公司、卫星新材料公司	15%
香港泰合公司、满秀香港公司、欣秀香港公司、常秀香港公司、欣仁香港公司、庞欣香港公司、庞天香港公司	8.25%、16.5%
卫星新加坡公司	17%
卫星美国公司	21%
兴港石化贸易公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

根据嘉兴市南湖区深化企业综合评价推进“亩均论英雄”改革工作领导小组办公室《关于南湖区 2021 年度企业绩效综合评价分类结果的公示》，本公司被评选为 A 类，享受房产税从价计征部分减免 50%，城镇土地使用税减免 100% 的税收优惠；友联化学公司被评选为 B 类，享受城镇土地使用税减免 80% 的税收优惠。

根据平湖市“亩均论英雄”改革领导小组办公室的最新通知，卫星能源公司被评选为 A 类，享受房产税减免 30%，城镇土地使用税减免 100% 的税收优惠；平湖石化公司被评选为 B 类，享受房产税减免 20%，城镇土地使用税减免 80% 的税收优惠。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业备案名单公布》，本公司及子公司友联化学公司、平湖石化公司、卫星新材料公司于 2021 年通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年。根据科学技术部火炬《关于公示浙江省 2019 年拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司卫星能源公司于 2019 年通过的高新技术企业认定至 2021 年末已到期，卫星能源公司已于 2022 年重新提交并预计很可能通过高新技术企业复审。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司及上述子公司 2022 年 1-6 月企业所得税减按 15% 的税率计缴。

兴港石化贸易公司本期适用小型微利企业税收优惠政策。根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据中华人民共和国香港特别行政区政府税务局政策，对公司制企业年应纳税所得额不超过 200 万港币部分，按 8.25% 税率缴纳所得税，应纳税额超过 200 万港币部分，按 16.5% 税率缴纳所得税。

3、其他

出口货物的退税率为 13%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	9,637,057,306.96	9,520,118,016.32
其他货币资金	164,312,123.24	121,260,833.70
合计	9,801,369,430.20	9,641,378,850.02
其中：存放在境外的款项总额	776,779,010.41	870,462,736.63

资金集中管理情况：公司通过内部结算中心对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。

期末其他货币资金中 24,950,000.00 元系保函保证金，82,115,698.82 元系票据池保证金，7,492,609.00 元系信用证保证金，37,308,000.00 元系远期结售汇交易保证金，均使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

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	107,603,189.28	55,363,187.50
其中：衍生金融资产[注]	107,603,189.28	55,363,187.50
合计	107,603,189.28	55,363,187.50

注：期末衍生金融资产系预计产生收益的远期结售汇合约及期货合约。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	756,267.50	0.08%	756,267.50	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	949,916,819.08	99.92%	52,877,851.02	5.57%	897,038,968.06
合计	950,673,086.58	100.00%	53,634,118.52	5.64%	897,038,968.06

(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的应收账款	756,267.50	0.12%	756,267.50	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	645,463,303.34	99.88%	37,253,781.81	5.77%	608,209,521.53
合计	646,219,570.84	100.00%	38,010,049.31	5.88%	608,209,521.53

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	939,484,726.11
1至2年	4,894,843.46
2至3年	565,940.48
3年以上	5,727,576.53
合计	950,673,086.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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	
单项计提坏账准备	756,267.50					756,267.50
按组合计提坏账准备	37,253,781.81	15,099,909.22	1,952.71		522,207.28	52,877,851.02
合计	38,010,049.31	15,099,909.22	1,952.71		522,207.28	53,634,118.52

其他系境外子公司外币报表折算影响。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	241,554,707.93	20.28%	12,077,735.40
客户 2	42,052,619.25	3.53%	2,102,630.96
客户 3	33,310,531.08	2.80%	1,665,526.55
客户 4	24,734,223.76	2.08%	1,236,711.19
客户 5	24,186,271.84	2.03%	1,209,313.59
合计	365,838,353.86	30.72%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,648,020,209.20	1,784,831,015.69
合计	1,648,020,209.20	1,784,831,015.69

其他说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,111,937,407.35
小计	1,111,937,407.35

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	852,710,000.00
小计	852,710,000.00

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

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	231,304,301.18	99.30%	180,368,705.30	99.60%
1 至 2 年	1,361,884.17	0.58%	461,516.46	0.25%
2 至 3 年	28,282.50	0.01%	5,240.38	0.00%
3 年以上	261,188.02	0.11%	263,835.45	0.15%
合计	232,955,655.87		181,099,297.59	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 114,132,741.97 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 48.99%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	110,365,354.79	46,839,516.08
合计	110,365,354.79	46,839,516.08

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	94,887,768.29	26,150,051.58

备用金及借款	23,462,478.62	26,190,173.71
应收出口退税款	2,522,864.30	
其他	1,435,154.58	917,001.27
合计	122,308,265.79	53,257,226.56

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,865,630.09	1,500,156.95	3,051,923.44	6,417,710.48
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-523,961.57	523,961.57		
--转入第三阶段		-958,548.00	958,548.00	
本期计提	3,646,828.07	506,314.20	1,372,058.26	5,525,200.53
2022 年 6 月 30 日余额	4,988,496.59	1,571,884.72	5,382,529.70	11,942,911.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	102,292,796.63
1 至 2 年	10,479,231.47
2 至 3 年	6,390,320.00
3 年以上	3,145,917.70
合计	122,308,265.80

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	81,200,000.00	1 年以内	66.39%	4,060,000.00
第二名	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.09%	250,000.00
第三名	押金保证金	2,932,500.00	1-2 年 1,199,000.00 元, 2-3 年 1,733,500.00 元	2.40%	786,575.00
第四名	应收出口退税	2,522,864.30	1 年以内	2.06%	126,143.22
第五名	拆借款	1,096,100.00	1 年以内	0.90%	54,805.00
合计		92,751,464.30		75.84%	5,277,523.22

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,745,394,607.68	19,459,932.12	1,725,934,675.56
库存商品	2,356,531,024.76	6,409,035.62	2,350,121,989.14
在途物资	278,053,570.49		278,053,570.49
低值易耗品	49,187,829.41		49,187,829.41
包装物	451,790.46		451,790.46
合计	4,429,618,822.80	25,868,967.74	4,403,749,855.06

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	937,311,105.90		937,311,105.90
库存商品	1,544,078,777.21		1,544,078,777.21
在途物资	793,808,924.62		793,808,924.62
低值易耗品	18,058,221.28		18,058,221.28
包装物	454,979.54		454,979.54
合计	3,293,712,008.55		3,293,712,008.55

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		19,459,932.12				19,459,932.12
库存商品		6,409,035.62				6,409,035.62
合计		25,868,967.74				25,868,967.74

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	147,850,205.57	994,251,523.47
预缴所得税	13,679,167.22	6,067,777.72
待摊保险费	12,133,761.62	1,954,982.63
待摊租赁费	824,682.37	1,180,607.65
合计	174,487,816.78	1,003,454,891.47

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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[注 1]		
一、合营企业											
Orbit Gulf Coast NGL Exports, LLC	1,844,856,932.49			60,701,543.99			81,108,753.57		96,420,000.55	1,920,869,723.46	
小计	1,844,856,932.49			60,701,543.99			81,108,753.57		96,420,000.55	1,920,869,723.46	
二、联营企业											
湖南康程护理 用品有限公司 (以下简称湖 南康程公司) [注 2]	84,594,680.47									84,594,680.47	84,594,680.47
连云港中星能 源有限公司 (以下简称连 云港中星能源 公司)	236,663,340.34			-3,008,070.48						233,655,269.86	
小计	321,258,020.81			-3,008,070.48						318,249,950.33	84,594,680.47
合计	2,166,114,953.30			57,693,473.51						2,239,119,673.79	84,594,680.47

其他说明

2017 年 9 月，卫星石化香港有限公司（以下简称卫星香港公司）申请清算，本公司不再主导其相关活动，故从 2017 年 9 月开始不再将其纳入合并报表范围。截至 2022 年 6 月 30 日，该子公司清算工作尚在进行中。

注 1：系子公司卫星美国公司期末外币报表折算对长期股权投资的影响。

注 2：湖南康程公司因长期涉诉，亏损严重，本公司已于 2019 年期末对其长期股权投资账面余额全额计提减值准备。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
米多财富管理有限公司	34,541,827.06	34,541,827.06
合计	34,541,827.06	34,541,827.06

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有米多财富管理有限公司 9.45%的股权，该项股权投资属于非交易性权益工具，因此公司将其指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列报于本财务报表项目。因无活跃市场价格，本公司按照其未来现金流量现值合理估算该项权益工具投资的期末公允价值。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,153,017,641.32	12,740,196,811.56
固定资产清理	1,216,390.44	1,107,577.18
合计	12,154,234,031.76	12,741,304,388.74

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,160,399,545.82	13,604,984,805.46	40,151,356.40	110,241,418.77	16,915,777,126.45
2. 本期增加金额	74,708,732.39	15,297,675.00	6,989,669.20	7,622,220.89	104,618,297.48
（1）购置	1,926,152.21	8,805,508.48	6,989,669.20	5,222,124.98	22,943,454.87
（2）在建工程转入	72,782,580.18	6,492,166.52		2,400,095.91	81,674,842.61
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,904,878.90	16,929,725.91	1,376,615.93	-330,730.68	19,880,490.06
（1）处置或报废		2,787,953.93	1,210,346.97	40,040.47	4,038,341.37
2）前期暂估调整	1,904,878.90	14,141,771.98			16,046,650.88
3）外币报表折算调整			166,268.96	-370,771.15	-204,502.19
4. 期末余额	3,233,203,399.31	13,603,352,754.55	45,764,409.67	118,194,370.34	17,000,514,933.87

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	270,322,985.40	3,764,710,273.29	19,653,530.96	51,867,868.76	4,106,554,658.41
2. 本期增加金额	72,185,719.92	589,463,795.84	3,312,196.61	10,469,459.43	675,431,171.80
(1) 计提	72,185,719.92	589,463,795.84	3,312,196.61	10,469,459.43	675,431,171.80
3. 本期减少金额		2,503,889.82	1,076,204.39	-65,900.07	3,514,194.14
(1) 处置或报废		2,503,889.82	1,082,240.29	36,036.43	3,622,166.54
2) 外币报表折算调整			-6,035.90	-101,936.50	-107,972.40
4. 期末余额	342,508,705.32	4,351,670,179.31	21,889,523.18	62,403,228.26	4,778,471,636.07
三、减值准备					
1. 期初余额		69,025,656.48			69,025,656.48
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		69,025,656.48			69,025,656.48
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,890,694,693.99	9,182,656,918.76	23,874,886.49	55,791,142.08	12,153,017,641.32
2. 期初账面价值	2,890,076,560.42	9,771,248,875.69	20,497,825.44	58,373,550.01	12,740,196,811.56

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
3 万吨高吸水性树脂厂房	24,790,773.41	竣工验收正在办理中
12 万吨高吸水性树脂厂房	44,141,801.29	竣工验收正在办理中
化学品仓库	3,000,639.86	待 PPAE 二期厂房完成竣工结算后一并办理产权证书
双氧水厂房	1,265,569.77	待 PPAE 二期厂房完成竣工结算后一并办理产权证书
PPAE 二期厂房	1,669,084.23	待 PPAE 二期厂房完成竣工结算后一并办理产权证书
年产 135 万吨 PE、219 万吨 EOE 和 26 万吨 ACN 联合装置项目一期厂房	548,378,883.72	已提交申请，尚在办理中

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处置设备	1,216,390.44	1,107,577.18
合计	1,216,390.44	1,107,577.18

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,294,882,161.73	7,823,121,506.04
工程物资	96,813,684.18	69,288,205.47
合计	10,391,695,845.91	7,892,409,711.51

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
5G+工业互联网项目			
平湖石化公司年产 36 万吨丙烯酸及 72 万吨酯技改项目	461,544,492.37		461,544,492.37
独山新材料公司年产 30 万吨聚丙烯及 25 万吨双氧水项目	83,273,835.99		83,273,835.99
星源科技公司办公楼	2,353,227.81		2,353,227.81
连云港石化公司年产 135 万吨 PE、219 万吨 EOE 和 26 万吨 ACN 联合装置项目	9,246,717,132.11		9,246,717,132.11
连云港石化公司绿色化学新材料产业园项目	404,265,415.58		404,265,415.58
卫星能源公司待修理设备	65,491,266.99	32,745,633.50	32,745,633.49
零星工程	63,982,424.38		63,982,424.38
合计	10,327,627,795.23	32,745,633.50	10,294,882,161.73

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
5G+工业互联网项目	13,763,758.42		13,763,758.42
平湖石化公司年产 36 万吨丙烯酸及 72 万吨酯技改项目	210,328,717.88		210,328,717.88
独山新材料公司年产 30 万吨聚丙烯及 25 万吨双氧水项目	58,387,272.99		58,387,272.99
星源科技公司办公楼	33,851,992.52		33,851,992.52
连云港石化公司年产 135 万吨 PE、219 万吨 EOE 和 26 万吨 ACN 联合装置项目	7,411,838,180.68		7,411,838,180.68
连云港石化公司绿色化学新材料产业园项目	15,576,665.60		15,576,665.60
卫星能源公司待修理设备	65,491,266.99	32,745,633.50	32,745,633.49
零星工程	46,629,284.46		46,629,284.46
合计	7,855,867,139.54	32,745,633.50	7,823,121,506.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 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
5G+工业互联网项目	25,800,000.00	13,763,758.42	3,100,780.13	1,369,861.40	15,494,677.15		65.37%	100.00				其他
平湖石化公司年产 36万吨丙烯酸及 72万吨酯技改项目	2,064,570,800.00	210,328,717.88	251,215,774.49			461,544,492.37	66.02%	72.00	7,478,079.75			其他
独山新材料公司年 产30万吨聚丙烯 及25万吨双氧水 项目	671,044,800.00	58,387,272.99	24,886,563.00			83,273,835.99	12.41%	12.00				其他
星源科技公司办公 楼	180,000,000.00	33,851,992.52	4,299,418.71	35,798,183.42		2,353,227.81	99.34%	99.00				其他
连云港石化公司年 产135万吨PE、 219万吨EOE和26 万吨ACN联合装置 项目	33,500,000,000.00	7,411,838,180.68	1,871,749,494.65	36,870,543.22		9,246,717,132.11	65.99%	78.00	890,983,505.83	177,777,320.30	5.86%	
连云港石化公司绿 色化学新材料产业 园项目	15,000,000,000.00	15,576,665.60	388,688,749.98			404,265,415.58	8.05%	8.00				金融机 构贷款
卫星能源公司待修 理设备		65,491,266.99				65,491,266.99						其他
零星工程		46,629,284.46	25,128,005.40	7,636,254.57	138,610.91	63,982,424.38						其他
合计	51,441,415,600.00	7,855,867,139.54	2,569,068,786.36	81,674,842.61	15,633,288.06	10,327,627,795.23			898,461,585.58	177,777,320.30		

(3) 工程物资

单位：元

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	85,458,662.56		85,458,662.56	60,185,853.86		60,185,853.86
专用设备	11,355,021.62		11,355,021.62	9,102,351.61		9,102,351.61
合计	96,813,684.18		96,813,684.18	69,288,205.47		69,288,205.47

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	船舶	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	55,787,361.60	509,609.39	6,848,022,611.68	6,904,319,582.67
2. 本期增加金额	9,160,130.63	-19,343.57	4,872,856,018.54	4,881,996,805.60
1) 租入	8,648,447.76		4,512,286,796.21	4,520,935,243.97
2) 外币报表折算调整	511,682.87	-19,343.57	360,569,222.33	361,061,561.63
3. 本期减少金额				
1) 处置				
4. 期末余额	64,947,492.23	490,265.82	11,720,878,630.22	11,786,316,388.27
二、累计折旧				
1. 期初余额	14,867,570.63	292,262.66	424,139,988.26	439,299,821.55
2. 本期增加金额	8,089,505.11	18,239.02	373,881,272.71	381,989,016.84
(1) 计提	7,961,855.87	47,337.62	347,894,425.62	355,903,619.11
2) 外币报表折算调整	127,649.24	-29,098.60	25,986,847.09	26,085,397.73
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	22,957,075.74	310,501.68	798,021,260.97	821,288,838.39
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	房屋及建筑物	通用设备	船舶	合计
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	41,990,416.49	179,764.14	10,922,857,369.25	10,965,027,549.88
2. 期初账面价值	40,919,790.97	217,346.73	6,423,882,623.42	6,465,019,761.12

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,084,827,838.96			29,488,589.01	1,114,316,427.97
2. 本期增加金额				18,034,256.32	18,034,256.32
(1) 购置				18,034,256.32	18,034,256.32
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,084,827,838.96			47,522,845.33	1,132,350,684.29
二、累计摊销					
1. 期初余额	97,382,928.74			18,766,890.77	116,149,819.51
2. 本期增加金额	10,822,846.22			1,711,427.05	12,534,273.27
(1) 计提	10,822,846.22			1,711,427.05	12,534,273.27
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	108,205,774.96			20,478,317.82	128,684,092.78
三、减值准备					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	976,622,064.00			27,044,527.51	1,003,666,591.51
2. 期初账面价值	987,444,910.22			10,721,698.24	998,166,608.46

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
连云港低温罐区土地	35,909,566.55	已提交申请，正在办理中

15、商誉

商誉账面原值

单位：元

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
浙江卫星能源有限公司	44,397,310.22			44,397,310.22
合计	44,397,310.22			44,397,310.22

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	浙江卫星能源有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	2,011,003,952.24
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至浙江卫星能源有限公司资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	2,055,401,262.46
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

商誉减值测试的过程与方法、结论：包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 11.00%（2021 年：12.00%），公司根据历史

实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，详细预测期以后的现金流量根据增长率 3%（2021 年度：3%）推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

16、长期待摊费用

单位：元

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
催化剂	1,397,219,093.35	61,830,560.30	130,631,189.92		1,328,418,463.73
吸附剂	20,839,602.01		2,412,812.09		18,426,789.92
装修费用	10,359,432.72	3,956,578.56	1,616,496.00	-95,989.77	12,795,505.05
排污权	7,390,714.52		942,903.81		6,447,810.71
绿化费	4,319,733.43		1,515,098.74		2,804,634.69
冷却塔填料	814,507.52		136,922.12		677,585.40
污水入网费	648,277.46		200,247.61		448,029.85
能评使用权	413,350.55		107,830.58		305,519.97
其他	284,659.39		33,489.34		251,170.05
合计	1,442,289,370.95	65,787,138.86	137,596,990.21	-95,989.77	1,370,575,509.37

其他减少金额系境外子公司期末外币报表折算影响所致。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	193,217,287.25	30,426,952.96	146,199,049.77	22,292,865.17
递延收益	201,602,171.57	48,241,380.97	214,145,973.95	51,139,505.82
未实现内部损益	122,710,135.60	19,138,603.76	84,627,128.93	13,418,837.60
预计负债	32,922,380.25	4,938,357.04	32,922,380.25	4,938,357.04
交易性金融资产公允价值变动	37,859,998.14	7,950,599.61	28,435,388.22	4,755,123.77
其他权益工具投资公允价值变动	63,458,172.94	9,518,725.94	63,458,172.94	9,518,725.94
合计	651,770,145.75	120,214,620.28	569,788,094.06	106,063,415.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
交易性金融资产公允价值变动	57,749,819.56	14,437,454.89	30,262,739.40	7,565,684.85
固定资产折旧	6,977,002.67	1,465,170.56	6,936,986.29	1,456,767.12
合营企业亏损可退所得税影响	206,101,082.19	43,281,227.26	117,207,831.14	24,613,644.54
合计	270,827,904.42	59,183,852.71	154,407,556.83	33,636,096.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产			78,560.11	1,366,687.07
递延所得税负债			78,560.11	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	109,826,955.77	78,909,068.80
可抵扣亏损	48,066,359.08	33,369,911.68
合计	157,893,314.85	112,278,980.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		13,770.76	
2024 年	1,413,711.19	1,568,075.13	
2025 年	1,591,599.97	2,130,709.78	
2026 年	369,085.09	849,183.13	
2027 年	34,722,856.61	10,451,305.95	
2028 年		7,889,277.59	

年份	期末金额	期初金额	备注
2029 年	4,501,619.02	5,000,102.14	
2030 年	5,467,487.20	5,467,487.20	
合计	48,066,359.08	33,369,911.68	

注：根据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）相关规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。子公司卫星新材料公司2016年至2022年1-6月产生的亏损延长到2026年至2032年到期，其余公司的亏损不享受该政策，亏损均在2027年以前到期。

18、其他非流动资产

单位：元

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
预付催化剂载体（白银）款[注]	270,406,321.24		270,406,321.24	270,406,321.24		270,406,321.24
其他	4,718,166.05		4,718,166.05	59,000.00		59,000.00
合计	275,124,487.29		275,124,487.29	270,465,321.24		270,465,321.24

注：主要系为连云港石化公司项目预先购置催化剂载体（白银）的款项。

19、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	290,237,075.00	290,202,376.67
信用借款	1,066,855,322.78	31,035,400.00
保证及质押借款[注]	2,710,000.00	1,101,500,000.00
合计	1,359,802,397.78	1,422,737,776.67

注：保证及质押借款期末余额系根据会计准则规定列报于本财务报表项目的票据贴现借款，剔除上述款项，本公司向金融机构的直接融资为1,357,092,397.78元（含预提利息2,286,140.93元）。

20、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	733,924,506.33	781,363,668.21
其中：衍生金融负债[注]	733,924,506.33	781,363,668.21
合计	733,924,506.33	781,363,668.21

注：期末衍生金融负债系与银行签署催化剂载体（白银）租借合约。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	45,000,000.00	37,000,000.00
银行承兑汇票	850,000,000.00	
合计	895,000,000.00	37,000,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,128,542,359.24	1,042,794,758.76
工程设备款	3,010,234,325.94	2,500,109,138.26
主装置维保费	101,130,342.81	121,241,761.81
其他	296,788,223.80	266,645,225.53
合计	5,536,695,251.79	3,930,790,884.36

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	427,105,324.52	475,522,310.85
合计	427,105,324.52	475,522,310.85

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	149,867,969.91	391,543,955.06	408,856,331.37	132,555,593.60
二、离职后福利-设定提存计划	1,547,254.62	15,666,816.63	15,604,866.30	1,609,204.95
合计	151,415,224.53	407,210,771.69	424,461,197.67	134,164,798.55

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	147,544,739.52	335,496,908.68	352,914,715.21	130,115,988.99
2、职工福利费		32,374,688.65	32,374,688.65	
3、社会保险费	1,023,544.09	11,802,130.62	11,830,838.07	994,836.64
其中：医疗保险费	946,096.89	10,223,851.56	10,243,962.80	925,985.65
工伤保险费	77,447.20	1,206,486.42	1,215,082.63	68,850.99
生育保险费		371,792.64	371,792.64	
4、住房公积金	1,286,359.50	9,302,306.36	9,166,587.89	1,433,021.97
5、工会经费和职工教育经费	13,326.80	2,567,920.75	2,569,501.55	11,746.00
合计	149,867,969.91	391,543,955.06	408,856,331.37	132,555,593.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,494,649.02	15,157,489.05	15,095,689.55	1,556,448.53
2、失业保险费	52,605.60	509,327.58	509,176.75	52,756.42
合计	1,547,254.62	15,666,816.63	15,604,866.30	1,609,204.95

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	70,958,809.95	253,707,113.09
企业所得税	269,256,280.38	509,121,849.15
个人所得税	3,153,321.56	3,269,468.97
城市维护建设税	4,626,539.04	21,201,033.41
房产税	3,399,891.63	4,219,326.20
土地使用税	1,553,337.21	1,778,077.58
教育费附加	2,824,814.47	12,748,474.68
地方教育附加	1,801,305.34	8,417,505.42
印花税	1,153,466.05	1,969,840.61
环保税	189,000.00	379,188.32
残疾人保障金	8,665.20	8,665.20
其他[注]	122,776.10	440,775.38
合计	359,048,206.93	817,261,318.01

注：系代扣代缴增值税和附加税余额。

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	169,423,591.13	223,038,319.16
合计	169,423,591.13	223,038,319.16

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	138,003,489.88	125,994,349.96
事业合伙人持股专项基金	2,960,374.47	80,000,000.00
应付暂收款	4,761,799.68	3,837,074.17

其他	23,697,927.10	13,206,895.03
合计	169,423,591.13	223,038,319.16

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,510,968.60	500,591,180.57
一年内到期的租赁负债	811,553,851.28	441,141,200.05
合计	1,312,064,819.88	941,732,380.62

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	51,946,792.55	57,786,913.57
合计	51,946,792.55	57,786,913.57

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,090,410,000.00	1,394,355,000.00
信用借款		1,000,000.00
保证及抵押借款	11,402,387,774.02	12,060,580,000.00
长期借款利息	15,548,246.76	18,248,315.58
合计	12,508,346,020.78	13,474,183,315.58

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券		576,315,694.60
合计		576,315,694.60

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
浙江卫星石化股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	100.00	2020 年 2 月 21 日	3 年	550,000,000.00	576,315,694.60
合计		---		550,000,000.00	576,315,694.60

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
浙江卫星石化股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）		5,683,333.30	2,100,972.10	584,100,000.00	
合计		5,683,333.30	2,100,972.10	584,100,000.00	

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	13,041,912,705.70	7,987,320,440.93
减：未确认融资费用	-2,731,207,042.60	-1,898,996,726.06
合计	10,310,705,663.10	6,088,323,714.87

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	32,922,380.25	32,922,380.25	详见本财务报表十四（二）之说明
合计	32,922,380.25	32,922,380.25	

预计负债期末金额包含友联化学公司一审判决诉讼费用 41,539.25 元和一审判决认定的环境污染事件产生的环境污染损失费用 32,880,841.00 元，具体情况详见本财务报表十四（二）之说明。

33、递延收益

单位：元

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	214,145,973.95		12,543,802.38	201,602,171.57	与资产相关的政府补助
合计	214,145,973.95		12,543,802.38	201,602,171.57	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 3 万吨高吸水性树脂生产线技改项目补助	10,812,238.10			1,735,500.00			9,076,738.10	与资产相关
年产 12 万吨高吸水性树脂 (SAP) 扩建项目补助	7,462,138.44			619,757.38			6,842,381.06	与资产相关
水溶性环保聚酯表面活性材料 (PET) 循环生产项目补助	3,433,333.17			250,000.02			3,183,333.15	与资产相关
丙烯酸及酯类重组分循环利用及高浓度废水预处理净化减排补助	195,500.05			23,000.00			172,500.05	与资产相关
连云港石化公司联合装置项目建设补助	186,742,764.19			9,915,544.98			176,827,219.21	与资产相关
平湖石化公司丙烯酸及酯技改项目	5,500,000.00						5,500,000.00	与资产相关

34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股票回购义务	31,061,765.00	52,776,920.00
合计	31,061,765.00	52,776,920.00

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,720,071,529.00			686,658,918.00		686,658,918.00	2,406,730,447.00

根据 2021 年度股东大会决议通过的《关于 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司以 2022 年 6 月 2 日的总股数扣除公司回购专户中的股份零股后的 1,720,071,529 股为基数，按每 10 股转增 3.992037 股的比例，以资本公积 686,658,918.00 元向全体出资者转增股份总额 686,658,918 股。本次变更后的股本总额为 2,406,730,447.00 元。

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,541,171,574.21		686,658,918.00	5,854,512,656.21
其他资本公积	56,968,083.60	10,605,246.62		67,573,330.22
合计	6,598,139,657.81	10,605,246.62	686,658,918.00	5,922,085,986.43

(1) 资本溢价（股本溢价）本期减少系公司以 2022 年 6 月 2 日的总股数扣除公司回购专户中的股份零股后的 1,720,071,529 股为基数，按每 10 股转增 3.992037 股的比例，以资本公积 686,658,918.00 元向全体出资者转增股份总额 686,658,918 股所致。详见本财务报表附注七 35 之说明。

(2) 其他资本公积本期增加系公司确认股份支付费用所致，详见本财务报表十三（一）之说明。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	52,776,920.00		21,715,155.00	31,061,765.00
股权激励计划回购股票	59,407,200.63	137,632,424.90	197,039,625.53	
合计	112,184,120.63	137,632,424.90	218,754,780.53	31,061,765.00

(1) 限制性股票本期增减情况详见本财务报表附注五（一）34（2）之说明。

(2) 2021 年度公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于回购部分社会公众股份方案的议案》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份，用于后续实施公司事业合伙人持股计划或公司其他股权激励计划。本期公司共收回价值 137,632,424.90 元的股份 3,306,800 股。

(3) 股权激励计划回购股票本期减少系公司实施事业合伙人第一期持股计划所致详见本财务报表附注十六(二)3 之说明。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	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	-53,939,447.00							-53,939,447.00
其他权益工具投资公允价值变动	-53,939,447.00							-53,939,447.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-68,310,668.13	74,478,222.09				74,478,222.09		6,167,553.96
外币财务报表折算差额	-68,310,668.13	74,478,222.09				74,478,222.09		6,167,553.96
其他综合收益合计	-122,250,115.13	74,478,222.09				74,478,222.09		-47,771,893.04

39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	38,390,221.26	46,261,524.07	27,887,464.68	56,764,280.65
合计	38,390,221.26	46,261,524.07	27,887,464.68	56,764,280.65

(1) 本期增加系计提安全生产费用所致，计提方法和比例详见本财务报表十（五）33 之说明。

(2) 本期减少系公司购买安全防护设备和建造安全防护设施等使用提取的安全生产费用所致。

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	512,850,633.82			512,850,633.82
合计	512,850,633.82			512,850,633.82

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,727,616,035.29	5,021,146,498.05
调整后期初未分配利润	10,727,616,035.29	5,021,146,498.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,781,246,058.71	2,125,591,558.27
应付普通股股利	591,660,388.53	208,862,904.57
期末未分配利润	12,917,201,705.47	6,937,875,151.75

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,830,965,213.70	11,288,753,043.70	9,950,912,475.82	6,639,600,479.64
其他业务	2,982,879,870.88	2,918,984,584.35	818,796,126.97	807,760,618.61
合计	18,813,845,084.58	14,207,737,628.05	10,769,708,602.79	7,447,361,098.25

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,563,461.41	12,957,551.90
教育费附加	23,535,261.78	12,917,200.48
房产税	5,495,497.51	2,210,057.51
土地使用税	3,161,568.25	1,956,941.32
车船使用税	18,954.72	13,718.86

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	5,594,120.17	3,654,150.13
环境保护税	607,226.56	328,675.43
消费税	37,158.55	
合计	62,013,248.95	34,038,295.63

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,753,307.94	26,987,701.65
销售业务费	4,366,840.74	3,770,517.84
销售服务费	9,304,114.74	2,715,000.85
差旅费	1,448,833.11	1,527,492.15
汽车费	694,488.52	725,104.20
其他	6,069,517.54	3,110,932.18
合计	44,637,102.59	38,836,748.87

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,249,460.82	120,644,163.62
股权激励费用[注 1]	128,709,036.87	25,048,470.48
折旧及资产摊销	31,424,271.33	24,289,996.71
排污费	13,680,323.18	11,592,656.81
业务招待费	5,455,316.52	5,736,866.43
中介及咨询服务费	8,223,650.70	10,651,136.43
保险费	6,772,457.20	10,127,704.91
租赁费[注 2]	1,157,078.96	41,203,488.86
大修理费[注 2]		61,627,804.77
其他	20,229,519.65	15,188,782.48
合计	313,901,115.23	326,111,071.50

注 1：本期股权激励费用中有 12,000.00 万元系事业合伙人激励费用，相关计提情况及依据详见本财务报表附注十六(二)之说明。

注 2：租赁费和大修理费均是生产设备相关支出，本期和上年同期数变化较大，主要是本期在营业成本核算，上年同期数在管理费用核算所致。

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原料投入	353,891,274.54	332,421,664.85
职工薪酬	90,874,601.28	24,133,870.66
燃汽动力	86,907,670.94	5,468,102.33
折旧及摊销	110,077,006.41	10,722,796.81
其他	3,420,276.79	1,132,504.53
合计	645,170,829.96	373,878,939.18

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	384,714,659.77	179,243,255.51
其中：未确认融资费用	165,126,282.05	74,234,269.64
利息收入	-96,654,433.32	-28,622,635.58
汇兑损益	-24,932,216.76	-21,194,695.74
手续费	22,510,489.28	25,350,050.43
合计	285,638,498.97	154,775,974.62

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	12,543,802.38	5,933,439.06
与收益相关的政府补助	23,199,785.36	8,612,280.34
代扣个人所得税手续费返还	742,240.54	343,258.06

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	58,113,433.67	13,543,196.19
处置长期股权投资产生的投资收益		29,361,974.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	-35,272,674.06	112,932,935.22
处置交易性金融负债取得的投资收益	8,536,114.33	-13,170,556.12
应收款项融资贴现利息支出	-14,043,647.67	-100,187.47
合计	17,333,226.27	142,567,362.39

50、公允价值变动收益

单位：元

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	-10,145,995.16	-32,888,297.01
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-10,145,995.16	-32,888,297.01
交易性金融负债	80,405,741.92	6,206,353.79
合计	70,259,746.76	-26,681,943.22

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-20,625,109.75	-5,152,831.55
合计	-20,625,109.75	-5,152,831.55

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-25,868,967.74	
合计	-25,868,967.74	

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,400,076.19	74,133.38

54、营业外收入

单位：元

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
赔款收入	2,079,998.36	8,786,953.47	2,079,998.36
其他	90,493.31	82,610.68	90,493.31
合计	2,170,491.67	8,869,564.15	2,170,491.67

55、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	7,344,601.80	126,500.00	7,344,601.80
非流动资产毁损报废损失	77,215.07	183,256.96	77,215.07
其他	47,261.39	346,714.43	47,261.39
合计	7,469,078.26	656,471.39	7,469,078.26

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	526,114,417.61	400,401,630.23
递延所得税费用	11,245,418.94	2,881,821.34
合计	537,359,836.55	403,283,451.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,329,432,874.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	499,414,931.14
子公司适用不同税率的影响	115,349,295.90
非应税收入的影响	-18,127,366.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,056,258.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,026,409.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,640,743.59
研发费加计扣除的影响	-120,947,616.67
所得税费用	537,359,836.55

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,199,785.36	8,585,643.14
利息收入	96,654,433.32	25,943,939.18
收回押金及保证金	27,022,268.06	59,574,632.41
收回票据保证金	21,855,476.60	160,981,864.60
收到赔款收入	2,079,998.36	23,406,902.00
其他	32,825,823.23	38,729,678.68
合计	203,637,784.93	317,222,660.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付用于开立银行承兑汇票、信用证的定期存款及保证金	7,492,609.00	
付现销售费用	21,883,794.65	11,271,202.79
付现管理及研发费用	161,066,961.37	39,336,025.68
返还押金、保证金及备用金	29,806,616.88	44,906,535.76
金融机构手续费	22,510,489.28	10,359,287.23
其他	26,899,887.09	7,457,606.54
合计	269,660,358.27	113,330,658.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回外汇交易及用于保函质押的保证金	42,673,705.77	60,000,000.00
合计	42,673,705.77	60,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用于土地保证金	81,200,000.00	
用于结售汇及保函质押的保证金	114,567,081.94	68,498,025.34
合计	195,767,081.94	68,498,025.34

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款		251,800,000.00
收回用于借款质押的定期存款及保证金		68,456,782.08
债权保理、票据贴现、信用证贴现所取得的款项	902,710,000.00	480,000,000.00
合计	902,710,000.00	800,256,782.08

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购款	137,632,424.90	
新租赁准则下支付租金	459,227,755.71	224,811,502.27
支付融资用债权保理、信用证及票据到期款项		1,423,513,000.00
合计	596,860,180.61	1,648,324,502.27

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	2,792,073,037.70	2,125,331,814.39
加：资产减值准备	46,494,077.49	5,152,831.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	675,431,171.80	369,681,432.87
使用权资产折旧	330,538,201.86	179,266,313.83
无形资产摊销	12,534,273.27	10,575,947.89
长期待摊费用摊销	137,596,990.21	100,194,634.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-2,400,076.19	-74,133.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	77,215.07	183,256.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-70,259,746.76	26,681,943.22
财务费用（收益以“-”号填列）	359,782,443.01	158,048,559.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,333,226.27	-142,667,549.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,784,517.87	4,862,137.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,547,756.20	-680,539.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,138,467,643.46	-1,295,219,238.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-447,542,376.36	-2,713,996,202.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	935,279,811.91	1,746,419,275.60
其他	18,374,059.39	10,352,710.39

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,644,941,451.00	584,113,194.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,649,503,122.38	6,900,290,547.23
减: 现金的期初余额	9,565,017,377.97	6,776,154,074.00
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	84,485,744.41	124,136,473.23

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,649,503,122.38	9,565,017,377.97
可随时用于支付的银行存款	9,637,057,306.96	6,891,873,267.84
可随时用于支付的其他货币资金	12,445,815.42	8,417,279.39
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,649,503,122.38	9,565,017,377.97

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	151,866,307.82	用于保函质押的保证金、用于票据池质押的保证金、用于开立信用证的保证金、用于远期结售汇交易的保证金
固定资产	8,439,324,140.87	用于长期借款抵押
无形资产	426,809,765.14	用于长期借款抵押
应收款项融资	1,111,937,407.35	用于银行贷款、保函质押
合计	10,129,937,621.18	

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,638,167,093.63
其中：美元	388,485,500.56	6.7114	2,607,281,588.46
欧元	3,766,042.42	7.0084	26,393,931.70
港币	4,938,052.78	0.85519	4,222,973.36
日元	586,509.00	0.049136	28,818.71
新加坡元	49,778.16	4.8170	239,781.40
应收账款			897,301,026.09
其中：美元	133,697,789.80	6.7114	897,299,346.46
欧元	239.66	7.0084	1,679.63
港币			
其他应收款			1,055,507.31
其中：美元	157,270.81	6.7114	1,055,507.31
应付账款			1,983,086,785.77
其中：美元	290,260,893.32	6.7114	1,948,056,959.43
欧元	547,448.70	7.0084	3,836,739.47
瑞典克朗	13,674,352.69	0.65548	8,963,264.70
日元	452,414,160.00	0.049136	22,229,822.17
其他应付款			635,112.40
其中：美元	94,631.88	6.7114	635,112.40
短期借款			864,806,256.85
其中：美元	128,856,312.67	6.7114	864,806,256.85
长期借款			1,006,710,000.00
其中：美元	150,000,000.00	6.7114	1,006,710,000.00
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 3 万吨高吸水性树脂生产线技改项目补助		递延收益	1,735,500.00
年产 12 万吨高吸水性树脂 (SAP) 扩建项目补助		递延收益	619,757.38
丙烯酸及酯类重组分循环利用及高浓度废水预处理净化减排补助		递延收益	250,000.02
水溶性环保聚酯表面活性材料 (PET) 循环生产项目补助		递延收益	23,000.00
连云港石化公司联合装置项目建设补助		递延收益	9,915,544.98
疫情补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
先进集体补助	460,000.00	其他收益	460,000.00
稳岗补贴	2,334,287.01	其他收益	2,334,287.01
生态环境保护发展资金	278,400.00	其他收益	278,400.00
商务促进财政专项资金	756,185.95	其他收益	756,185.95
企业税收留成奖励	942,485.08	其他收益	942,485.08
科技发展专项资金	2,035,000.00	其他收益	2,035,000.00
就业补贴	755,207.89	其他收益	755,207.89
互联网融合发展补助	2,340,000.00	其他收益	2,340,000.00
工业发展资金补助	750,000.00	其他收益	750,000.00
高质量发展专项资金	9,475,400.00	其他收益	9,475,400.00
产业发展专项资金	1,382,000.00	其他收益	1,382,000.00
其他	690,819.43	其他收益	690,819.43
合计	23,199,785.36	—	35,743,587.74

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
连云港连禾置业有限公司	投资设立	2022 年 5 月 10 日	尚未补缴出资	100.00%

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(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	
平湖石化有限责任公司	浙江平湖	浙江平湖	制造业	100.00%		设立
浙江友联化学工业有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
浙江卫星能源有限公司	浙江平湖	浙江平湖	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江卫星新材料科技有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	制造业	95.00%		设立
卫星化学美国有限公司[注 1]	美国	美国	贸易		100.00%	设立
嘉兴星源信息科技有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	技术	90.00%		同一控制下企业合并
香港泰合国际有限公司[注 1]	香港	香港	贸易		100.00%	设立
连云港石化有限公司[注 2]	江苏连云港	江苏连云港	制造业		100.00%	设立
SATELLITE INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD[注 3]	新加坡	新加坡	贸易		100.00%	设立

注 1：系卫星能源公司的子公司。

注 2：卫星产业发展公司持股 80.00%，杭州嘉钰合伙企业持股 20.00%。

注 3：系香港泰合公司的子公司。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉兴星源信息科技有限公司	10.00%	993,944.95		9,829,759.60
浙江卫星新材料科技有限公司	5.00%	6,890,291.18		10,118,861.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
嘉兴星源信息科技有限公司	53,445,130.62	152,301,575.10	205,746,705.72	107,449,109.75		107,449,109.75
浙江卫星新材料科技有限公司	295,139,535.44	190,354,791.14	485,494,326.58	123,650,288.29	159,466,811.85	283,117,100.14

(续上表)

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
嘉兴星源信息科技有限公司	39,645,927.93	151,843,043.13	191,488,971.06	103,130,824.60		103,130,824.60
浙江卫星新材料科技有限公司	209,590,416.20	158,424,375.86	368,014,792.06	169,297,248.65	136,608,117.34	305,905,365.99

单位：元

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
嘉兴星源信息科技有限公司	1,638,497,828.69	9,939,449.51	9,939,449.51	5,948,015.18
浙江卫星新材料科技有限公司	663,799,680.78	137,805,823.53	137,805,823.53	57,618,672.48

(续上表)

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
嘉兴星源信息科技有限公司	755,285,023.50	11,806,554.07	11,806,554.07	124,716,882.63
浙江卫星新材料科技有限公司	249,752,062.87	4,670,233.70	4,670,233.70	2,672,616.32

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,920,869,723.46	1,844,856,932.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	60,701,543.99	15,677,771.12
--综合收益总额	60,701,543.99	15,677,771.12
联营企业：		
投资账面价值合计	233,655,269.86	236,663,340.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,008,070.48	-2,134,574.93
--综合收益总额	-3,008,070.48	-2,134,574.93

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 30.72%（2021 年 12 月 31 日：23.16%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款[注]	14,368,659,387.16	17,781,036,862.15	1,883,886,223.58	309,044,854.78	15,588,105,783.79
交易性金融负债	733,924,506.33	733,924,506.33	733,924,506.33		
应付票据	895,000,000.00	895,000,000.00	895,000,000.00		
应付账款	5,536,695,251.79	5,536,695,251.79	5,536,695,251.79		
其他应付款	169,423,591.13	169,423,591.13	169,423,591.13		
租赁负债[注]	11,122,259,514.38	14,275,664,453.47	1,233,751,747.77	2,461,614,611.21	10,580,298,094.49
小计	32,825,962,250.79	39,391,744,664.87	10,452,681,320.60	2,770,659,465.99	26,168,403,878.28

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款[注]	15,397,512,272.82	19,330,220,274.72	1,944,374,257.24	478,917,329.85	16,906,928,687.63
交易性金融负债	781,363,668.21	781,363,668.21	781,363,668.21		
应付票据	37,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00		
应付账款	3,930,790,884.36	3,930,790,884.36	3,930,790,884.36		
其他应付款	223,038,319.16	223,038,319.16	223,038,319.16		
应付债券	576,315,694.60	589,025,555.56	34,100,000.00	554,925,555.56	
租赁负债[注]	6,529,464,914.92	8,736,793,280.28	749,472,839.35	1,476,262,238.33	6,511,058,202.60
小计	27,475,485,754.07	33,628,231,982.29	7,700,139,968.32	2,510,105,123.74	23,417,986,890.23

注：一年内到期的非流动负债已在上表中拆分列入银行借款和租赁负债

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款（2021 年 12 月 31 日无浮动利率计息的银行存款），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 60 之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		107,603,189.28		107,603,189.28
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		107,603,189.28		107,603,189.28
（3）衍生金融资产		107,603,189.28		107,603,189.28
2. 应收款项融资			1,648,020,209.20	1,648,020,209.20
（三）其他权益工具投资			34,541,827.06	34,541,827.06
持续以公允价值计量的资产总额		107,603,189.28	1,682,562,036.26	1,790,165,225.54
（六）交易性金融负债	733,924,506.33			733,924,506.33
衍生金融负债	733,924,506.33			733,924,506.33
持续以公允价值计量的负债总额	733,924,506.33			733,924,506.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

衍生金融负债系渣打银行催化剂载体(白银)租借合约，本公司采用第一层级公允价值计量系基于报告期末活跃市场中相同资产或负债未经调整的报价。

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

衍生金融资产和负债系远期购汇合约和期货合约所形成，本公司采用第二层级公允价值计量系基于报告期末非活跃市场中存在的类似资产或负债的报价。

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

1. 应收款项融资系本公司持有的计量模式为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，成本代表公允价值的较佳估计，期末采用成本作为其公允价值。

2. 因对米多财富管理有限公司的权益投资无活跃市场价格，所以公司按照未来现金流量现值作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江卫星控股股份有限公司	浙江省嘉兴市	实业投资	10,000 万元	37.91%	38.74%

本企业的母公司情况的说明

浙江卫星控股股份有限公司（以下简称卫星控股公司）对本公司及本公司参股股东嘉兴茂源投资有限公司（以下简称茂源投资公司）的投资比例分别为 34.59%和 80.00%，茂源投资公司对本公司的投资比例为 4.15%，故卫星控股公司直接和间接拥有本公司的持股比例为 37.91%。

本公司最终控制方：杨卫东对母公司卫星控股公司的投资比例为 50.00%，卫星控股公司对本公司及本公司参股股东茂源投资公司的投资比例分别为 34.59%和 80.00%，故杨卫东间接拥有本公司的表决权比例为 38.74%，杨亚珍（YANGYAZHEN）直接拥有本公司的表决权比例为 11.64%，且杨卫东与杨亚珍（YANGYAZHEN）是夫妻关系，两人直接或间接拥有本公司的表决权比例合计为 50.38%，因此，杨卫东与杨亚珍（YANGYAZHEN）为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（二）之说明。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江禾城农村商业银行股份有限公司（以下简称禾城银行）	董事长担任董事的其他企业
浙江平湖玻璃港务有限公司（以下简称平湖玻璃港务）	同受母公司控制
上海睿喆能源科技有限公司（以下简称上海睿喆能源）	同受母公司控制
嘉兴市宝达物流有限公司（以下简称宝达物流）	同受母公司控制
江苏昆元科技产业发展有限公司（以下简称江苏昆元）	同受母公司控制
连云港禾兴码头公司	同受母公司控制
马图俊	董事杨玉英直系亲属

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
平湖玻璃港务	码头装卸服务	32,200,197.87	100,000,000.00	否	31,778,055.81
宝达物流	码头装卸服务		0.00	否	2,960,840.07
连云港禾兴码头公司	码头装卸服务	96,764,305.92	250,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平湖玻璃港务	备件及能源动力销售	111,213.98	120,087.83

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
卫星控股公司	房屋及建筑物	320,917.44	160,458.72
平湖玻璃港务	房屋及建筑物	49,541.28	49,541.29

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海睿喆能源	车辆	276,106.20	205,309.74								

(3) 关联担保情况

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
杨卫东、杨亚珍	1,327,040,000.00	2020年06月29日	2028年05月12日	否
杨卫东、杨亚珍	405,000,000.00	2020年06月23日	2028年05月12日	否
杨卫东、杨亚珍	878,640,000.00	2020年06月23日	2028年07月12日	否
杨卫东、杨亚珍	1,770,000,000.00	2020年06月28日	2028年05月12日	否
杨卫东、杨亚珍	695,275,875.01	2020年06月30日	2028年05月12日	否
杨卫东、杨亚珍	1,042,913,812.49	2020年06月30日	2028年05月12日	否
杨卫东、杨亚珍	885,950,000.00	2020年06月19日	2028年05月12日	否
杨卫东、杨亚珍	1,240,700,000.00	2020年06月19日	2028年05月12日	否
杨卫东、杨亚珍	750,000,000.00	2020年06月29日	2028年05月12日	否
杨卫东、杨亚珍	2,457,000,000.00	2020年06月03日	2028年05月12日	否
杨卫东、杨亚珍	620,000,000.00	2020年06月18日	2028年05月12日	否
杨卫东、杨亚珍	234,400,000.00	2020年06月19日	2028年05月12日	否
杨卫东、杨亚珍	234,400,000.00	2020年09月01日	2028年05月12日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,302,900.00	9,453,200.00

(5) 其他关联交易

本期公司及友联化学公司、卫星能源公司和平湖石化公司在禾城银行开立的一般银行账户共获得银行存款利息收入 61,397.93 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	马图俊			6,067,599.14	303,379.96
应收账款	浙江平湖玻璃港务有限公司	29,829.79	1,491.49	153.98	7.70

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海睿喆能源有限公司	312,000.00	
应付票据[注 1]	浙江兴港石化贸易有限公司	850,000,000.00	
应付账款[注 2]	平湖石化有限责任公司	50,000,000.00	

注 1：截至 2022 年 6 月 30 日，兴港石化贸易公司已将上述票据背书转让给卫星能源公司，卫星能源公司已全部办理了无追索权的票据贴现，卫星能源公司已做终止确认处理。

注 2：截至 2022 年 6 月 30 日，平湖石化公司对星源科技公司的债权已办理无追索权的债权保理，平湖石化公司已做终止确认处理。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	3,598,408.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	<p>2019 年 5 月 8 日授予并于 2019 年 8 月 8 日上市的限制性股票价格为 7.35 元，自授予日起 1 年内为锁定期，锁定期满后第一年、第二年、第三年可解锁 30%、30%、40%。截至 2022 年 6 月 30 日，限制性股票已解锁 60%。</p> <p>2021 年 2 月 26 日授予并于 2021 年 3 月 11 日上市的限制性股票价格为 15.88 元，自授予日起 1 年内为锁定期，锁定期满后第一年、第二年、第三年可解锁 50%、30%、20%。截至 2022 年 6 月 30 日，限制性股票已解锁 50%。</p> <p>2021 年 11 月 24 日为授予日并于 2021 年 12 月 8 日上市的限制性股票价格为 11.22 元，锁定期满后第一年、第二年、第三年可解锁 50%、30%、20%。截至 2022 年 6 月 30 日，限制性股票均未解锁。</p>

其他说明

根据第三届董事会第二十次会议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司授予激励对象限制性股票 220,000 股，授予价格为每股 7.35 元，授予日为 2019 年 5 月 8 日，公司已于 2019 年 8 月 8 日完成限制性股票登记工作。截至 2022 年 6 月 30 日，限制性股票已解锁 60%。

根据第四届董事会第三次会议通过的《关于公司向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司授予激励对象限制性股票 3,070,000 股，授予日价格为每股 15.88 元，授予日为 2021 年 2 月 26 日，公司已于 2021 年 3 月 11 日完成限制性股票登记工作。截至 2022 年 6 月 30 日，限制性股票已解锁 50%。

根据第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司授予激励对象限制性股票 307,000 股，授予日价格为每股 11.22 元，授予日为 2021 年 11 月 24 日，公司已于 2021 年 12 月 8 日完成限制性股票登记工作。截至 2022 年 6 月 30 日，限制性股票均未解锁。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照公司股票在授予日的市价确定
可行权权益工具数量的确定依据	按规定实际授予限制性股票登记人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	95,704,776.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,605,246.62

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司及子公司未结清信用证明细情况

公司名称	银行名称	币种	信用证期末金额	人民币金额
卫星能源	中国民生银行股份有限公司嘉兴分行	美元	309,683.22	2,078,407.96
卫星能源	宁波银行股份有限公司嘉兴分行	美元	19,135,011.00	128,422,712.83
卫星能源	中国建设银行股份有限公司嘉兴分行	美元	19,179,302.10	128,719,968.11
卫星能源	中国银行股份有限公司嘉兴分行	美元	18,189,771.00	122,078,829.09
连云港石化公司	中国农业银行股份有限公司嘉兴南湖支行	欧元	3,273,017.80	22,938,617.95
连云港石化公司	中国农业银行股份有限公司嘉兴南湖支行	美元	9,906,355.00	66,485,510.95
连云港石化公司	中国工商银行股份有限公司嘉兴分行	欧元	1,862,080.00	13,050,201.47
连云港石化公司	中国工商银行股份有限公司嘉兴分行	美元	16,540,108.00	111,007,280.80
平湖石化公司	中国工商银行股份有限公司嘉兴分行	日元	1,379,843,600.00	67,799,995.13

2. 本公司与国家东中西合作示范区（连云港徐圩新区）管委会于 2017 年 9 月 26 日签署轻烃综合加工利用项目（实际备案的名称为年产 135 万吨 PE、219 万吨 EOE 和 26 万吨 ACN 联合装置项目）投资协议，并专门设立连云港石化公司具体负责实施，该项目计划投资总额约 335 亿元。截至 2022 年 6 月 30 日上述项目已累计投资约 184.64 亿元。

本公司与国家东中西合作示范区（连云港徐圩新区）管委会于 2021 年 12 月 28 日签署新建绿色化学新材料产业园项目（内容包含年产 20 万吨乙醇胺（EOA）、年产 80 万吨聚苯乙烯（PS）、年产 10 万吨 α -烯烃与配套 POE、年产 75 万吨碳酸酯系列生产装置及相关配套工程）投资协议，由连云港石化公司具体负责实施，该项目计划投资总额约 150 亿元。截至 2022 年 6 月 30 日上述项目已累计投资约 4.04 亿元。

3. 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司及子公司未到期保函明细情况

保函申请人	保函开立银行	币种	保函金额
本公司	杭州银行股份有限公司嘉兴分行	USD	25,000,000.00
本公司	中国建设银行股份有限公司嘉兴分行	CNY	240,000,000.00
本公司	中国农业银行股份有限公司嘉兴科技城支行	USD	75,000,000.00
本公司	中国农业银行股份有限公司嘉兴科技城支行	CNY	80,000,000.00
本公司	中国银行股份有限公司嘉兴分行	USD	17,260,000.00
本公司	中信银行股份有限公司嘉兴分行	USD	50,000,000.00
卫星能源公司	宁波银行股份有限公司嘉兴分行	USD	26,400,000.00
卫星能源公司	中国银行股份有限公司嘉兴分行	CNY	6,000,000.00
卫星能源公司	中国农业银行股份有限公司嘉兴科技城支行	CNY	30,000,000.00
连云港石化公司	中国农业银行股份有限公司嘉兴科技城支行	CNY	89,936,100.00
连云港石化公司	中国银行股份有限公司嘉兴分行	CNY	19,667,700.00

4. 2021 年 3 月 11 日，子公司嘉兴山特莱公司与爱思开综合化学投资（中国）有限公司（SK Global Chemical (China) Holding Co., Ltd.）签署《合作谅解备忘录》，约定由双方或所属关联公司在江苏省连云港市徐圩新区内共同设立合资公司建设、运营乙烯丙烯酸共聚物（以下简称“EAA”）装置项目。2022 年 8 月 8 日，嘉兴山特莱公司与爱思开致新中国有限公司（SK Geo Centric China Limited，以下简称“SKGC 公司”）在江苏省连云港市徐圩新区正式签署《有关中韩科锐新材料（江苏）有限公司的合资合同》，由双方对中韩科锐新材料（江苏）有限公司（以下简称“中韩科锐公司”）进行增资，将中韩科锐公司注册资本拟增加至人民币 6.56 亿元，其中嘉兴山特莱公司以自有资金现金出资，拟认缴出资额为人民币 2.624 亿元，占注册资本的 40%；SKGC 公司拟认缴出资额为人民币 3.936 亿元，占注册资本的 60%。双方合资建设的 EAA 装置项目生产规模为 4 万吨/年，投资总额约为人民币 16.4 亿元。截至本财务报表批准报出日，子公司嘉兴山特莱公司尚未实缴出资。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司子公司友联化学公司因涉及被告人徐文龙、徐兴苟、周书福、苏州秋泽化工贸易有限公司、苏州市旭东科技发展有限公司的环境污染责任纠纷案，2018 年 6 月 26 日被江苏省苏州市中级人民法院以《民事判决书》（（2016）苏 05 民初

697 号) 裁定对环境污染事件产生的环境污染损失 32,880,841.00 元承担连带民事赔偿责任。友联化学公司不服以上一审判决, 已于 2018 年 7 月 25 日递交上诉状至江苏省高级人民法院。截至本财务报表批准报出日, 该案尚在二审审理过程中。友联化学公司已根据一审民事判决书预提赔偿损失 32,880,841.00 元, 账列预计负债。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位: 元

拟分配的利润或股利	962,692,178.80
利润分配方案	根据 2022 年 8 月 26 日第四届董事会第十七次会议通过的《关于 2022 年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》, 公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数, 每 10 股派发现金红利 4.00 元 (含税), 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股, 剩余未分配利润滚存至以后年度分配。上述利润分配预案尚待股东大会审议通过。

十六、其他重要事项

1、分部信息

本公司的资产和负债由各分部共同使用, 无法在各分部间分割, 故无报告分部。本公司按商品/经营地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表三(二)1 之说明。

2、其他重要交易和事项

(1) 根据嘉兴市中级人民法院于 2020 年 7 月 13 日出具的《民事判决书》((2020) 浙 04 民终 351 号), 子公司九宏投资公司与湖南康程公司、嘉兴贝玉投资合伙企业(有限合伙)、珠海倍鲸投资企业(有限合伙)、覃叙钧、肖鑫文、熊征军、何文武、戴容之间因投资回购纠纷产生的诉讼案件已获终审判决。被告嘉兴贝玉投资合伙企业(有限合伙)、珠海倍鲸投资企业(有限合伙)、覃叙钧、肖鑫文、熊征军、何文武、戴容被责令自终审判决生效之日起十日内向九宏投资公司支付股权回购款 2,000.00 万元及相关利息。截至本财务报表批准报出日, 九宏投资公司尚未收到上述回购款及利息。

(2) 本公司为确保子公司连云港石化公司“年产 135 万吨 PE、219 万吨 EOE 和 26 万吨 ACN 联合装置项目”顺利投产, 公司于 2020 年 8 月 21 日与天津西南海运有限公司签订两艘液化气专用船舶期租协议, 之后又于 2020 年 10 月 22 日与 EASTERNPACIFICSHIPPING 签订四艘液化气专用船舶期租协议。根据船舶期租协议约定, 上述两家船东将从船舶交付后开始向本公司收取租金。截至本财务报表批准报出日, EASTERNPACIFICSHIPPING 已分别于 2022 年 4 月 29 日、2022 年 5 月 27 日和 2022 年 6 月 2 日向本公司交付三艘船舶使用, 上述船舶的租赁期限为 15 年。

(3) 根据公司 2021 年 10 月 15 日第四次临时股东大会审议通过的《浙江卫星石化股份有限公司事业合伙人持股计划(草案)》, 以 2020 年至 2029 年作为考核年度, 在考核年度内, 由董事会根据专项基金提取原则负责提取专项基金, 提取的专项基金在当年度的管理费用中列支, 该事业合伙人持股计划的专项基金制度有效期十年。公司已根据上述专项基金制度的规定累计计提 20,000.00 万元专项基金, 账列其他应付款。2022 年 5 月 26 日, 公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》, 公司开立的“卫星化学股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的公司股票已于 2022 年 5 月 25 日非交易过户至“卫星化学股份有限公司一事业合伙人持股计划之第一期持股计划”, 过户股数为 4,843,900 股, 故股权激励计划回购股票相应转销, 分别减少库存股和其他应付款 197,039,625.53 元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	756,267.50	0.27%	756,267.50	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	278,283,104.44	99.73%	17,599,807.48	6.32%	260,683,296.96
合计	279,039,371.94	100.00%	18,356,074.98	6.58%	260,683,296.96

(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的应收账款	756,267.50	0.27%	756,267.50	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	284,579,592.87	99.73%	16,024,111.77	5.63%	268,555,481.10
合计	285,335,860.37	100.00%	16,780,379.27	5.88%	268,555,481.10

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	270,891,588.67
1 至 2 年	3,593,215.43
2 至 3 年	336,480.43
3 年以上	4,218,087.41
合计	279,039,371.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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	
单项计提坏账准备	756,267.50					756,267.50
按组合计提坏账准备	16,024,111.77	6,378,901.03	1,952.71	4,805,158.03		17,599,807.48
合计	16,780,379.27	6,378,901.03	1,952.71	4,805,158.03		18,356,074.98

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	12,813,317.63	4.59%	640,665.88
客户 2	11,550,839.53	4.14%	577,541.98
客户 3	9,953,140.43	3.57%	497,657.02
客户 4	9,849,791.31	3.53%	492,489.57
客户 5	9,163,775.76	3.28%	458,188.79
合计	53,330,864.66	19.11%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		60,000,000.00
其他应收款	842,662,960.39	45,840,294.35
合计	842,662,960.39	105,840,294.35

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江友联化学工业有限公司		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	769,905.01	2,544,905.01
备用金借款	5,043,100.00	3,297,000.00
其他	91,889.79	38,751.20
应收出口退税	2,035,634.29	
关联方往来	835,637,551.75	41,123,270.49
合计	843,578,080.84	47,003,926.70

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	71,611.14	474,161.00	617,860.21	1,163,632.35
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-103,941.76	103,941.76		
--转入第三阶段		-117,000.00	117,000.00	
本期计提	175,265.59	-149,277.49	-274,500.00	-248,511.90
2022 年 6 月 30 日余额	142,934.97	311,825.27	460,360.21	915,120.45

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	840,280,885.52
1 至 2 年	2,329,835.11
2 至 3 年	780,000.00
3 年以上	187,360.21
合计	843,578,080.84

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	814,599,948.42	1 年以内	96.56%	
第二名	往来款	20,786,603.33	1 年以内	2.46%	
第三名	其他	2,035,634.29	1 年以内	0.24%	
第四名	备用金	1,096,100.00	1 年以内	0.13%	54,805.00
第五名	员工借款	800,000.00	一年以内 300,000.00 元, 1-2 年 500,000.00 元	0.09%	90,000.00
合计		839,318,286.04		99.48%	144,805.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,698,376,605.57	94,048,855.54	9,604,327,750.03
卫星石化香港有限公司[注]	4,952,612.00	4,952,612.00	
合计	9,703,329,217.57	99,001,467.54	9,604,327,750.03

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,691,011,286.28	94,048,855.54	9,596,962,430.74
卫星石化香港有限公司[注]	4,952,612.00	4,952,612.00	
合计	9,695,963,898.28	99,001,467.54	9,596,962,430.74

注：有关卫星香港公司清算情况详见财务报告附注七（九）。

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江友联化学工业有限公司	164,972,469.36				11,993.33	164,984,462.69	

浙江卫星能源有限公司	3,237,679,450.56				286,543.34	3,237,965,993.90	
平湖石化有限责任公司	1,202,194,492.50					1,202,194,492.50	
浙江卫星新材料科技有限公司	191,827,246.67				11,993.33	191,839,240.00	
嘉兴星源信息科技有限公司	45,365,661.57					45,365,661.57	
嘉兴九宏投资有限公司	16,151,144.46					16,151,144.46	94,048,855.54
嘉兴卫星产业发展有限公司	4,493,771,965.62				7,054,789.29	4,500,826,754.91	
嘉兴山特莱投资有限公司	245,000,000.00					245,000,000.00	
合计	9,596,962,430.74				7,365,319.29	9,604,327,750.03	94,048,855.54

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,036,224,658.29	1,359,357,153.92	1,668,588,847.05	1,150,085,498.31
其他业务	66,636,755.71	26,751,651.86	67,174,479.88	45,928,783.60
合计	2,102,861,414.00	1,386,108,805.78	1,735,763,326.93	1,196,014,281.91

5、投资收益

单位：元

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	1,800,000,000.00	
关联方利息收入	3,139,188.11	8,404,879.63
应收款项融资贴现利息支出	-5,948,778.96	
合计	1,797,190,409.15	8,404,879.63

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,322,861.12
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	35,743,587.74
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,523,187.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,221,371.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	742,240.54
减：所得税影响额	1,099,890.92
少数股东权益影响额	610,621.96
合计	75,399,992.03

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.53%	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.16%	1.13	1.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、其他

1. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,781,246,058.71
非经常性损益	B	75,399,992.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,705,846,066.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	19,362,633,841.42
增加的归属于公司普通股股东的专项储备净额	E	18,374,059.39
其他综合收益等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F	74,478,222.09
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	591,660,388.53
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
库存股增加导致减少的归属于公司普通股股东的净资产	K1	81,082,970.52
新增库存股次月起至报告期期末的累计月数	L1	5
库存股增加导致减少的归属于公司普通股股东的净资产	K2	56,549,454.38
新增库存股次月起至报告期期末的累计月数	L2	3
库存股减少导致增加的归属于公司普通股股东的净资产	M1	1,136,982.00
减少库存股次月起至报告期期末的累计月数	N1	3
库存股减少导致增加的归属于公司普通股股东的净资产	M2	20,578,173.00
减少库存股次月起至报告期期末的累计月数	N2	3
库存股减少导致增加的归属于公司普通股股东的净资产	M3	197,039,625.53
减少库存股次月起至报告期期末的累计月数	N3	1
以权益结算的股份支付	O	10,605,246.62
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P	3
报告期月份数	Q	6

项目	序号	本期数
加权平均净资产	$R = \frac{D + (A + E + F)}{2} + G \times \frac{H}{Q} - I \times \frac{J}{Q} - K \times \frac{L}{Q} + M \times \frac{N}{Q} + O \times \frac{P}{Q}$	20,555,619,151.11
加权平均净资产收益率	$S = A/R$	13.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$T = C/R$	13.16%

2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,781,246,058.71
非经常性损益	B	75,399,992.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	2,705,846,066.68
期初股份总数	D	1,715,320,489.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	684,762,286
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
限制性股票解锁增加股份数	H	2,801,206
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	3
限制性股票解锁增加股份数	J	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
因回购等减少股份数	L	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M	
报告期缩股数	N	
报告期月份数	O	6
发行在外的普通股加权平均数	$P = D + E + F \times \frac{G}{O} + H \times \frac{I}{O} + J \times \frac{K}{O} - L \times \frac{M}{O} - N$	2,400,783,076.45
分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	Q	729,429.12
基本每股收益	$R = (A - Q) / P$	1.16
扣除非经常损益基本每股收益	$S = (C - Q) / P$	1.13

(2) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,781,246,058.71
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,781,246,058.71
非经常性损益	D	75,399,992.03
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	2,705,846,066.68
期初股份总数	F	1,720,071,529.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	G	686,658,918.00
发行新股或债转股等增加股份数	H1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	
发行新股或债转股等增加股份数	H2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	
因回购等减少股份数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期月份数	L	6
发行在外的普通股加权平均数	$M=F+G+H*I/L-J*K/L$	2,406,730,447.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	N	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	O=M+N	2,406,730,447.00
稀释每股收益	P=C/O	1.16
扣除非经常损益稀释每股收益	Q=E/O	1.12