

中化能源股份有限公司

截至2021年6月30日止六个月期间财务报表

目 录

	页 次
合并资产负债表	1 - 3
合并利润表	4 - 5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13 - 14
公司现金流量表	15 - 16
合并财务报表附注	17 - 40

中化能源股份有限公司
合并资产负债表
2021年6月30日


人民币元

资产	附注四	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		1,460,343,885.07	1,672,607,110.68
交易性金融资产	1	198,701,549.43	164,567,448.41
应收账款		25,805,506,068.12	19,076,510,764.21
应收款项融资		420,653,765.15	62,475,864.46
预付款项		962,911,831.73	1,569,562,072.10
其他应收款	2	1,678,143,964.40	1,568,782,060.89
存货	3	16,968,966,539.79	9,614,992,722.35
合同资产		29,860,093.51	28,778,786.21
其他流动资产		<u>5,651,241,624.77</u>	<u>5,935,515,826.37</u>
流动资产合计		<u>53,176,329,321.97</u>	<u>39,693,792,655.68</u>
非流动资产			
长期应收款		154,162,416.19	-
长期股权投资		1,607,721,137.28	1,347,496,042.42
其他权益工具投资		156,532,199.75	132,518,956.05
投资性房地产		19,953,076.94	20,780,185.93
固定资产	4	46,257,945,093.38	39,549,546,352.32
在建工程	5	3,171,135,715.21	11,219,122,929.22
使用权资产		5,767,723,875.95	不适用
无形资产		5,589,827,536.81	5,378,218,298.25
开发支出		12,058,307.01	-
商誉		423,385,589.92	423,385,589.92
长期待摊费用		662,297,310.81	1,808,731,489.02
递延所得税资产		139,609,768.68	129,238,742.53
其他非流动资产		<u>255,938,211.89</u>	<u>231,433,782.59</u>
非流动资产合计		<u>64,218,290,239.82</u>	<u>60,240,472,368.25</u>
资产总计		<u>117,394,619,561.79</u>	<u>99,934,265,023.93</u>



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：钟韧


主管会计工作负责人：张爱荣


会计机构负责人：李建光

中化能源股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注四	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	6	11,635,569,200.95	10,140,933,344.57
交易性金融负债	7	770,988,251.15	842,111,521.76
应付票据	8	2,795,955,704.83	1,900,872,018.34
应付账款		29,165,653,883.25	20,729,091,560.64
合同负债		4,001,721,717.73	3,328,093,253.61
应付职工薪酬		133,448,628.32	122,933,364.96
应交税费		1,208,352,017.06	791,472,124.68
其他应付款	9	5,374,025,244.28	5,666,018,274.42
一年内到期的非流动负债	10	3,163,148,102.87	3,159,000,000.00
其他流动负债		470,334,157.93	429,275,583.78
流动负债合计		58,719,196,908.37	47,109,801,046.76
非流动负债			
长期借款	11	5,441,201,919.22	4,694,371,287.56
应付债券		5,767,174,750.64	7,343,651,953.71
租赁负债		4,381,746,751.24	不适用
长期应付款		188,716,224.52	197,555,969.40
长期应付职工薪酬		374,366.59	408,495.20
预计负债		9,586,518.06	9,586,518.06
递延收益		26,621,637.51	21,629,507.93
递延所得税负债		355,580,602.34	331,605,954.26
非流动负债合计		16,171,002,770.12	12,598,809,686.12
负债合计		74,890,199,678.49	59,708,610,732.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：钟韧


主管会计工作负责人：张爱荣


会计机构负责人：李建光

中化能源股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年6月30日


人民币元

负债和股东权益	2021年6月30日	2020年12月31日
股东权益		
股本	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00
其他权益工具	2,010,294,811.33	2,041,625,000.00
其中：永续债	2,010,294,811.33	2,041,625,000.00
资本公积	8,635,397,453.90	8,635,397,453.90
减：库存股	-	-
其他综合收益	(448,562,891.91)	(422,458,106.70)
专项储备	29,922,786.13	18,714,449.77
盈余公积	563,428,719.28	563,428,719.28
未分配利润	11,497,830,522.64	9,099,087,912.16
归属于母公司股东权益合计	41,177,191,401.37	38,824,675,428.41
少数股东权益	1,327,228,481.93	1,400,978,862.64
股东权益合计	42,504,419,883.30	40,225,654,291.05
负债和股东权益总计	117,394,619,561.79	99,934,265,023.93




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：钟勍


主管会计工作负责人：张爱荣


会计机构负责人：李建光

中化能源股份有限公司
合并利润表
截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注四	截至 2021 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (经重述)
营业收入	12	198,047,023,461.90	146,551,667,057.71
减：营业成本	12	188,079,533,479.97	145,020,717,902.05
税金及附加		1,075,821,455.40	1,084,584,777.34
销售费用		1,407,480,207.81	1,265,301,868.91
管理费用		756,824,709.32	565,838,742.03
研发费用		24,811,213.27	33,616,737.06
财务费用	13	452,874,566.56	37,566,565.91
加：其他收益		74,831,200.92	198,605,133.87
投资收益		(1,499,704,394.20)	711,075,671.36
公允价值变动收益		99,438,119.61	(105,456,931.31)
信用减值损失		15,001,752.67	(9,796,088.94)
资产减值损失		(1,003,137.64)	8,750,877.89
资产处置收益		12,633,421.31	(2,076,815.65)
营业利润		4,950,874,792.24	(654,857,688.37)
加：营业外收入		73,497,793.39	46,761,106.84
减：营业外支出		4,861,572.57	12,578,456.57
利润总额		5,019,511,013.06	(620,675,038.10)
减：所得税费用		1,085,761,549.96	180,180,604.28
净利润		3,933,749,463.10	(800,855,642.38)
其中：同一控制下企业合并中被合 并方合并前净利润		-	(4,743,213.75)
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		3,933,749,463.10	(800,855,642.38)
按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		3,835,311,656.25	(865,856,335.00)
少数股东损益		98,437,806.85	65,000,692.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：钟韧

主管会计工作负责人：张爱荣

会计机构负责人：李建光

中化能源股份有限公司
合并利润表（续）
截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元

	截至 2021 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (经重述)
其他综合收益的税后净额	(23,549,354.21)	40,168,061.68
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	(26,104,785.21)	40,844,925.08
不能重分类进损益的其他综合收益	15,454,501.78	(1,026,734.59)
其他权益工具投资公允价值变动	15,454,501.78	(1,026,734.59)
将重分类进损益的其他综合收益	(41,559,286.99)	41,871,659.67
权益法下可转损益的其他综合收益	(474,860.85)	1,099,500.57
外币财务报表折算差额	(41,084,426.14)	40,772,159.10
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	<u>2,555,431.00</u>	(676,863.40)
综合收益总额	<u>3,910,200,108.89</u>	(760,687,580.70)
其中：		
归属于母公司股东的综合收益总额	3,809,206,871.04	(825,011,409.92)
归属于少数股东的综合收益总额	100,993,237.85	64,323,829.22
每股收益		
基本每股收益	<u>0.20</u>	(0.05)


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：钟勍


主管会计工作负责人：张爱荣




会计机构负责人：李建光

中化能源股份有限公司
合并股东权益变动表

截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元

截至2021年6月30日止六个月期间

	归属于母公司股东权益						未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积				
一、 本期初余额	18,888,880.00	2,041,625,000.00	8,635,397,453.90	(422,458,106.70)	18,714,449.77	563,428,719.28	9,099,087,912.16	38,824,675,428.41	1,400,978,862.64	40,225,654,291.05
二、 本期增减变动金额	-	(31,330,188.67)	-	(26,104,785.21)	11,208,336.36	-	2,398,742,610.48	2,352,515,972.96	(73,750,380.71)	2,278,765,592.25
(一) 综合收益总额	-	31,500,000.00	-	(26,104,785.21)	-	-	3,803,811,656.25	3,809,206,871.04	100,993,237.85	3,910,200,108.89
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	4,400,000.00	4,400,000.00
1. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	4,400,000.00	4,400,000.00
(三) 利润分配	-	(62,830,188.67)	-	-	-	-	(1,405,069,045.77)	(1,467,899,234.44)	(181,827,298.66)	(1,649,726,533.10)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,405,069,045.77)	(1,405,069,045.77)	(181,827,298.66)	(1,586,896,344.43)
2. 对其他权益工具持有者的分配	-	(62,830,188.67)	-	-	-	-	-	(62,830,188.67)	-	(62,830,188.67)
(四) 专项储备	-	-	-	-	11,208,336.36	-	-	11,208,336.36	2,683,680.10	13,892,016.46
1. 本期提取	-	-	-	-	56,522,725.50	-	-	56,522,725.50	4,498,457.68	61,021,183.18
2. 本期使用	-	-	-	(45,314,389.14)	-	-	-	(45,314,389.14)	(1,814,777.58)	(47,129,166.72)
三、 本期末余额	18,888,880,000.00	2,010,294,811.33	8,635,397,453.90	(448,562,891.91)	29,922,786.13	563,428,719.28	11,497,830,522.64	41,177,191,401.37	1,327,228,481.93	42,504,419,883.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：钟韧



主管会计工作负责人：张爱荣



会计机构负责人：李建光

中化能源股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元

截至2020年6月30日止六个月期间（经重述）

	归属于母公司股东权益					未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备				
一、上年年末余额	18,888,880,000.00	-	8,642,401,563.52	(197,250,647.54)	9,441,923.78	8,218,450,947.66	35,936,497,164.04	1,421,712,361.70	37,358,209,525.74
加：同一控制下企业合并 会计政策变更	-	-	50,000,000.00	-	-	28,582,191.25	78,582,191.25	-	78,582,191.25
	-	-	-	(4,562,805.47)	-	(41,643,763.49)	(46,206,568.96)	-	(46,206,568.96)
二、本年年初余额	18,888,880,000.00	-	8,692,401,563.52	(201,813,453.01)	9,441,923.78	8,205,389,375.42	35,968,872,786.33	1,421,712,361.70	37,390,585,148.03
三、本年增减变动金额	-	2,010,125,000.00	-	40,844,925.08	17,730,236.21	(2,720,309,847.58)	(651,609,686.29)	(136,032,282.27)	(787,641,968.56)
(一) 综合收益总额	-	13,125,000.00	-	40,844,925.08	-	(878,981,335.00)	(825,011,409.92)	64,323,829.22	(760,687,580.70)
(二) 股东投入和减少资本	-	1,997,000,000.00	-	-	-	-	1,997,000,000.00	(5,628,982.62)	1,991,371,017.38
1. 其他权益工具持有者 投入资本	-	1,997,000,000.00	-	-	-	-	1,997,000,000.00	-	1,997,000,000.00
2. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	(5,628,982.62)	(5,628,982.62)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(1,841,328,512.58)	(1,841,328,512.58)	(196,502,263.43)	(2,037,830,776.01)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,841,328,512.58)	(1,841,328,512.58)	(196,502,263.43)	(2,037,830,776.01)
(四) 专项储备	-	-	-	-	17,730,236.21	-	17,730,236.21	1,775,134.56	19,505,370.77
1. 本年提取	-	-	-	-	63,438,149.95	-	63,438,149.95	3,451,028.31	66,889,178.26
2. 本年使用	-	-	-	-	(45,707,913.74)	-	(45,707,913.74)	(1,675,893.75)	(47,383,807.49)
四、本年年末余额	18,888,880,000.00	2,010,125,000.00	8,692,401,563.52	(160,968,527.93)	27,172,159.99	5,485,079,527.84	35,317,263,100.04	1,285,680,079.43	36,602,943,179.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成

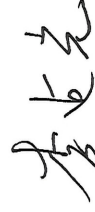
本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：钟初



主管会计工作负责人：张爱荣



会计机构负责人：李建光

中化能源股份有限公司
合并现金流量表
截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元


	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日止 六个月期间 (经重述)
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	205,643,502,444.48	179,247,722,522.32
收到的税费返还	669,399,145.17	1,096,408,005.94
收到其他与经营活动有关的现金	519,861,072.01	304,026,605.42
经营活动现金流入小计	206,832,762,661.66	180,648,157,133.68
购买商品、接受劳务支付的现金	199,253,070,116.85	173,329,658,014.98
支付给职工以及为职工支付的现金	1,470,510,690.43	1,202,771,879.85
支付的各项税费	2,955,683,970.57	2,085,436,450.93
支付其他与经营活动有关的现金	529,584,468.75	694,687,293.17
经营活动现金流出小计	204,208,849,246.60	177,312,553,638.93
经营活动产生的现金流量净额	2,623,913,415.06	3,335,603,494.75
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	1,352,227,464.20
取得投资收益收到的现金	2,009,945.99	17,329,852.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	43,365,965.22	21,875,310.89
投资活动现金流入小计	45,375,911.21	1,391,432,627.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	1,829,512,444.93	4,339,804,426.91
投资支付的现金	29,900,000.00	38,324,591.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	229,229,095.97
投资活动现金流出小计	1,859,412,444.93	4,607,358,114.33
投资活动产生的现金流量净额	(1,814,036,533.72)	(3,215,925,486.37)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：钟勃


主管会计工作负责人：张爱荣


会计机构负责人：李建光

中化能源股份有限公司
合并现金流量表（续）
截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元

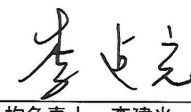
	截至2021年6月30日止 六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (经重述)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	4,400,000.00	-
取得借款收到的现金	15,290,710,689.63	21,419,076,840.81
发行永续债券收到的现金	-	1,997,000,000.00
筹资活动现金流入小计	15,295,110,689.63	23,416,076,840.81
偿还债务支付的现金	13,964,928,531.85	23,466,164,489.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,036,803,498.34	545,295,493.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润	22,853,588.44	97,822,808.67
支付其他与筹资活动有关的现金	316,989,800.40	-
筹资活动现金流出小计	16,318,721,830.59	24,011,459,983.60
筹资活动产生的现金流量净额	(1,023,611,140.96)	(595,383,142.79)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,360,523.81	4,238,192.72
五、现金及现金等价物净增加额	(212,373,735.81)	(471,466,941.69)
加：期初现金及现金等价物余额	1,672,597,307.02	2,282,981,152.72
六、期末现金及现金等价物余额	1,460,223,571.21	1,811,514,211.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：钟轲


主管会计工作负责人：张爱荣


会计机构负责人：李建光

中化能源股份有限公司
资产负债表
2021年6月30日

人民币元

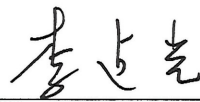
资产	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产		
货币资金	32,642,258.33	32,847,010.67
交易性金融资产	300,000.00	300,000.00
应收账款	-	462,146.90
预付款项	40,000.01	40,000.01
其他应收款	5,407,587.46	159,623,186.94
其他流动资产	977,633,136.57	22,932,332.27
流动资产合计	1,016,022,982.37	216,204,676.79
非流动资产		
长期股权投资	31,582,582,822.03	31,082,582,822.03
固定资产	1,170,791.55	1,039,444.57
使用权资产	42,231,765.32	-
无形资产	7,355,667.92	8,181,698.11
递延所得税资产	78,821.17	78,821.17
其他非流动资产	9,102,360,027.06	10,674,721,364.15
非流动资产合计	40,735,779,895.05	41,766,604,150.03
资产总计	41,751,802,877.42	41,982,808,826.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：钟韧


主管会计工作负责人：张爱荣


会计机构负责人：李建光

中化能源股份有限公司
资产负债表（续）
2021年6月30日

人民币元


负债和股东权益	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债		
应付账款	1,488,817.19	1,425,203.68
合同负债	2,448,730.36	2,448,730.36
应付职工薪酬	9,378,798.07	3,966,878.17
应交税费	490,545.23	5,570,251.30
其他应付款	16,702,114.70	176,031,475.12
一年内到期的非流动负债	1,501,078,257.08	-
其他流动负债	50,000,000.00	253,000,000.00
流动负债合计	1,581,587,262.63	442,442,538.63
非流动负债		
应付债券	5,767,174,750.64	7,343,651,953.71
租赁负债	42,540,094.32	-
非流动负债合计	5,809,714,844.96	7,343,651,953.71
负债合计	7,391,302,107.59	7,786,094,492.34
股东权益		
股本	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00
其他权益工具	2,010,294,811.33	2,041,625,000.00
其中：永续债	2,010,294,811.33	2,041,625,000.00
资本公积	12,701,490,552.58	12,701,490,552.58
减：库存股	-	-
盈余公积	563,428,719.28	563,428,719.28
未分配利润	196,406,686.64	1,290,062.62
股东权益合计	34,360,500,769.83	34,196,714,334.48
负债和股东权益总计	41,751,802,877.42	41,982,808,826.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：钟韧


主管会计工作负责人：张爱荣


会计机构负责人：李建光

中化能源股份有限公司
 利润表
 截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元


	截至 2021 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (经重述)
营业收入	85,186.79	-
减：营业成本	-	-
销售费用	-	6,444,966.70
管理费用	100,751,971.50	109,952,200.62
财务费用	(22,800,687.39)	(24,963,009.59)
加：投资收益	1,709,563,040.66	2,046,316,139.42
信用减值损失	(47,390.34)	-
营业利润	1,631,649,553.00	1,954,881,981.69
加：营业外收入	36,116.79	346.49
减：营业外支出	-	-
利润总额	1,631,685,669.79	1,954,882,328.18
减：所得税费用	-	-
净利润	<u>1,631,685,669.79</u>	<u>1,954,882,328.18</u>
按经营持续性分类		
持续经营净利润	1,631,685,669.79	1,954,882,328.18
其他综合收益的税后净额	-	-
综合收益总额	<u>1,631,685,669.79</u>	<u>1,954,882,328.18</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：


 法定代表人：钟韧


 主管会计工作负责人：张爱荣


 会计机构负责人：李建光

中化能源股份有限公司
股东权益变动表

截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元

截至2021年6月30日止六个月期间



	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期初余额	18,888,880.00	2,041,625,000.00	12,701,490,552.58	563,428,719.28	1,290,062.62	34,196,714,334.48
二、 本期增减变动金额	-	(31,330,188.67)	-	-	195,116,624.02	163,786,435.35
(一) 综合收益总额	-	31,500,000.00	-	-	1,600,185,669.79	1,631,685,669.79
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	(62,830,188.67)	-	-	(1,405,069,045.77)	(1,467,899,234.44)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,405,069,045.77)	(1,405,069,045.77)
2. 对其他权益工具持有者的分配	-	(62,830,188.67)	-	-	-	(62,830,188.67)
三、 本期末余额	18,888,880.00	2,010,294,811.33	12,701,490,552.58	563,428,719.28	196,406,686.64	34,360,500,769.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：钟韧

主管会计工作负责人：张爱荣

会计机构负责人：李建光

中化能源股份有限公司
股东权益变动表（续）

截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元

截至2020年6月30日止六个月期间（经重述）

	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年年初余额	18,888,880,000.00	-	12,701,490,552.58	374,573,376.62	187,545,491.30	32,152,489,420.50
二、本年增减变动金额	-	2,010,125,000.00	-	-	100,428,815.60	2,110,553,815.60
（一）综合收益总额	-	13,125,000.00	-	-	1,941,757,328.18	1,954,882,328.18
（二）股东投入和减少资本	-	1,997,000,000.00	-	-	-	1,997,000,000.00
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	1,997,000,000.00	-	-	-	1,997,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	(1,841,328,512.58)	(1,841,328,512.58)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,841,328,512.58)	(1,841,328,512.58)
三、本年年末余额	18,888,880,000.00	2,010,125,000.00	12,701,490,552.58	374,573,376.62	287,974,306.90	34,263,043,236.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：钟初



主管会计工作负责人：张爱荣



会计机构负责人：李建光

中化能源股份有限公司
现金流量表
截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元

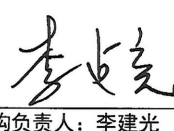
	截至2021年6月30日止 六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (经重述)
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	63,613.51	-
收到其他与经营活动有关的现金	<u>26,280,510.32</u>	<u>2,514,526.58</u>
经营活动现金流入小计	<u>26,344,123.83</u>	<u>2,514,526.58</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,587,097.14
支付给职工以及为职工支付的现金	79,197,063.27	99,461,197.76
支付的各项税费	13,445.20	1,540,725.80
支付其他与经营活动有关的现金	<u>181,307,129.00</u>	<u>30,590,321.19</u>
经营活动现金流出小计	<u>260,517,637.47</u>	<u>138,179,341.89</u>
经营活动产生的现金流量净额	(<u>234,173,513.64</u>)	(<u>135,664,815.31</u>)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	4,459,000,000.00	2,320,000,000.00
取得投资收益收到的现金	<u>2,004,321,050.33</u>	<u>147,236,968.19</u>
投资活动现金流入小计	<u>6,463,321,050.33</u>	<u>2,467,236,968.19</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	827,782.88	2,381,848.98
投资支付的现金	<u>4,348,000,000.00</u>	<u>8,771,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>4,348,827,782.88</u>	<u>8,773,381,848.98</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>2,114,493,267.45</u>	<u>(6,306,144,880.79)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：钟毅


主管会计工作负责人：张爱荣


会计机构负责人：李建光


中化能源股份有限公司
现金流量表（续）
截至2021年6月30日止6个月期间

人民币元


	截至2021年6月30日止 六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (经重述)
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	1,500,000,000.00	6,593,250,000.00
发行永续债券收到的现金	—	1,997,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,500,000,000.00	8,590,250,000.00
偿还债务支付的现金	1,703,000,000.00	2,100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,669,074,944.71	63,661,215.75
支付其他与筹资活动有关的现金	8,448,891.60	—
筹资活动现金流出小计	3,380,523,836.31	2,163,661,215.75
筹资活动产生的现金流量净额	(1,880,523,836.31)	6,426,588,784.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(669.84)	(103.42)
五、现金及现金等价物净增加额	(204,752.34)	(15,221,015.27)
加：期初现金及现金等价物余额	32,847,010.67	44,122,298.40
六、期末现金及现金等价物余额	32,642,258.33	28,901,283.13

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：钟韧


主管会计工作负责人：张爱荣


会计机构负责人：李建光

一、基本情况

1. 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中化国际实业公司（曾用名）系由中国中化集团有限公司（当时名为“中国化工进出口总公司”，以下简称“中化集团”）出资，于1993年在北京成立的全民所有制企业。2007年，中化集团批准经评估的国有净资产整体进入改制后的公司，中化集团以改制前企业的国有资产出资，持有改制后公司100%股权，改制后公司名称变更为“中化实业有限公司”（以下简称“中化实业”）。2018年，中化集团同意中化实业按账面净资产折股的方式整体变更为股份有限公司，并更名为中化能源股份有限公司（以下简称“中化能源”或“本公司”）。折股后总股本为17,000,000,000股，中国中化股份有限公司（以下简称“中化股份”）与中化石油勘探开发有限公司（以下简称“中化勘探”）持股比例为97.83%和2.17%。2019年，农银金融资产投资有限公司（以下简称“农银投资”），工银金融资产投资有限公司（以下简称“工银投资”），北京诚通工银股权投资基金（有限合伙）（以下简称“工银诚通”），青岛中鑫鼎晖股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中鑫鼎晖”），中信证券投资有限公司（以下简称“中证投资”）以现金方式，按照每股人民币3.0588元认购本公司新增股份1,888,880,000股，并按照每股人民币3.0588元受让中化股份所持有的本公司股份1,888,880,000股。交易完成后，中化股份持有1,474,222万股，占总股本的78.05%；中化勘探持有36,890万股，占总股本的1.95%；农银投资持有163,462.76万股，占总股本的8.65%；工银投资持有98,077.66万股，占总股本的5.19%；工银诚通持有65,385.10万股，占总股本的3.46%；中鑫鼎晖持有39,231.06万股，占总股本的2.08%，中证投资持有11,619.42万股，占总股本的0.62%。企业法人营业执照号：911100001011450068。

本公司注册地为北京市；总部地址为北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心中座9层。

2. 企业的业务性质和主要经营活动

本公司及本公司之子公司（以下合称“本集团”）的经营经营范围包括：货物进出口、技术进出口、代理进出口；开展中外合资经营、合作生产业务；投资咨询；投资管理；销售食品、百货、针纺织品、日用杂品、五金交电化工、电子计算机及外部设备、工艺美术品、家具、机械电器设备、建筑材料、金属材料、化工轻工材料、矿产品、原油、润滑油、润滑脂、土畜产品、饲料、农业生产资料（化肥、农药、农膜除外）、汽车配件；零售成品油、烟草；批发汽油、煤油、柴油；家居装饰；危险货物运输、普通货物运输；经济信息咨询；质检技术服务；开展“三来一补”、进料加工业务；经营对销贸易和转口贸易；开展石油产品及石油化工产品的生产、销售及装卸、储存、中转、分运等业务，经营码头和储罐；仓储服务；能源科学技术研究服务；信息系统集成服务；互联网信息服务。

一、 基本情况（续）

3. 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为：中国中化股份有限公司。

2021年3月31日，经国务院批准，中化集团和中国化工集团有限公司（以下简称“中国化工”）实施联合重组（以下简称“两化合并”），新设由国务院国资委代表国务院履行出资人职责的新公司，中化集团和中国化工将整体划入新公司。于2021年5月6日设立，新公司中国中化控股有限责任公司（以下简称“中国中化”），截至2021年6月30日，联合重组工作尚在进行中。

组织结构：公司设立股东会及董事会。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本集团董事会认为，自2021年6月30日起至少12个月内，本集团拥有足够的资金来源，因此，以持续经营假设为基础编制本报表。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年6月30日的财务状况以及截至2021年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。惟本财务报表期间为截至2021年6月30日止6个月期间。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则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，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团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和合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如商品远期合同，对商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，主要采用加权平均法等确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

计提存货跌价准备时，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。

计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，库存商品按类别计提。

8. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	4-50	3.00-5.00	1.90-24.25
机器设备	3-20	3.00-5.00	4.75-32.33
运输工具	3-25	3.00-5.00	3.80-32.33
其他	2-20	0.00-5.00	4.75-50.00

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括加油站资产、房屋建筑物、仓储设备及其他。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。本集团后续采用年限平均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，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

本集团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时，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，本集团将剩余金额计入当期损益。

10. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 收入

(1) 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品（包括原油、成品油、化工品以及其他商品等）的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供仓储物流等服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法，根据评估已实现的结果、时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含工程施工、大罐维修等建造履约义务。由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

主要责任人/代理人

对于本集团自供应商取得商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的交易，本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团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。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

13. 租赁（自2021年1月1日起适用）

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1） 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2） 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 租赁（续）

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、9和附注三、10。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1） 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2） 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1） 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2） 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1） 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2） 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

按照相关法规采纳新会计政策

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益：

- （1） 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2） 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （3） 本集团对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。对于重分类为融资租赁的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

按照相关法规采纳新会计政策（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产			
预付账款	1,382,896,999.86	1,569,562,072.10	(186,665,072.24)
使用权资产	5,915,391,202.54	-	5,915,391,202.54
长期待摊费用	<u>862,091,346.01</u>	<u>1,808,731,489.02</u>	(<u>946,640,143.01</u>)
	<u>8,160,379,548.41</u>	<u>3,378,293,561.12</u>	<u>4,782,085,987.29</u>
负债			
一年内到期的非流 动负债	3,526,616,750.43	3,159,000,000.00	367,616,750.43
租赁负债	<u>4,414,469,236.86</u>	<u>-</u>	<u>4,414,469,236.86</u>
	<u>7,941,085,987.29</u>	<u>3,159,000,000.00</u>	<u>4,782,085,987.29</u>

执行新租赁准则对2021年1月1日公司资产负债表项目无影响。

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

自愿变更会计政策

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期保值》以及《企业会计准则第37号-金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。规定在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行。本集团于2020年8月28日批准报出的截至2020年6月30日止6个月期间财务报表适用非上市企业要求，尚未采用新金融工具准则。本公司董事会于2020年8月启动在上海证券交易所首次公开发行股票并上市，并决定变更为于2019年1月1日起执行新金融工具准则，该变更导致追溯调整本财务报表比较数据。

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。规定在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行。本集团于2020年8月28日批准报出的截至2020年6月30日止6个月期间财务报表适用非上市企业要求，尚未采用新收入准则。本公司董事会于2020年8月启动在上海证券交易所首次公开发行股票并上市，并决定变更为于2020年1月1日起执行新收入准则，该变更导致追溯调整本财务报表比较数据。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 会计政策和会计估计变更（续）

前期差错更正

追溯重述法

前期差错更正主要由以下事项引起：

- (1) 2020年4月30日，本集团从第三方取得了四川华顺文祥贸易有限公司（简称“华顺文祥”）100%股权。本集团根据2020年10月中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2020]第2845号，《以财务报告为目的的合并对价分摊涉及的四川华顺文祥贸易有限公司的长期股权投资、实物资产和辨认的无形资产公允价值资产评估报告》，对华顺文祥的可辨认资产和负债于购买日的公允价值进行调整，并对截至2020年6月30日止6个月期间财务报表进行重述；
- (2) 本集团将未恰当列示的科目进行了重分类调整，并对截至2020年6月30日止6个月期间财务报表进行重述。

上述前期差错更正及自愿变更会计政策对截至2020年6月30日止6个月期间合并利润表的主要影响如下：

截至2020年6月 30日止6个月期间	重述前报表数	前期差错更正 影响	自愿变更 会计政策影响	重述后报表数
营业成本	144,628,025,825.46	-	399,201,985.09	145,027,227,810.55
销售费用	1,664,381,247.20	-	(399,201,985.09)	1,265,179,262.11
管理费用	565,585,754.81	252,987.22	-	565,838,742.03
其他收益	199,983,607.35	8,033,660.68	(9,412,134.16)	198,605,133.87
投资收益	711,075,671.36	-	-	711,075,671.36
信用减值损失	-	-	(9,796,088.94)	(9,796,088.94)
资产减值损失	14,029,883.29	-	(5,279,005.40)	8,750,877.89
营业外收入	54,794,767.52	(8,033,660.68)	-	46,761,106.84
所得税费用	180,986,467.76	(63,246.59)	(2,323,688.14)	178,599,533.03

中化能源股份有限公司
合并财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元

四、 合并财务报表主要项目注释

1. 交易性金融资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	198,401,549.43	164,267,448.41
债务工具投资	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>
	<u>198,701,549.43</u>	<u>164,567,448.41</u>

本集团持有的衍生金融资产工具为期货合约、期权合约和掉期合约。

期货合约、期权合约和掉期合约的公允价值以直接或间接可观察到的市场数据确定。

2. 其他应收款

	2021年6月30日	2020年12月31日
应收股利	465,363.97	465,363.97
其他应收款	<u>1,677,678,600.43</u>	<u>1,568,316,696.92</u>
	<u>1,678,143,964.40</u>	<u>1,568,782,060.89</u>

3. 存货

	2021年6月30日	2020年12月31日
原材料	8,418,808,154.67	5,264,852,994.11
在产品	1,349,615,613.40	1,101,228,585.22
库存商品	7,137,692,168.66	3,233,706,610.44
周转材料	<u>62,850,603.06</u>	<u>15,204,532.58</u>
	<u>16,968,966,539.79</u>	<u>9,614,992,722.35</u>

中化能源股份有限公司
 合并财务报表附注（续）
 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

单位：人民币元

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 固定资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	46,257,409,191.21	39,549,194,517.13
固定资产清理	<u>535,902.17</u>	<u>351,835.19</u>
	<u>46,257,945,093.38</u>	<u>39,549,546,352.32</u>
	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产原价	64,098,355,110.15	55,600,267,410.78
减：累计折旧	17,840,945,918.94	16,051,072,893.65
固定资产净值	46,257,409,191.21	39,549,194,517.13
减：固定资产减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>46,257,409,191.21</u>	<u>39,549,194,517.13</u>

中化能源股份有限公司
合并财务报表附注（续）
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

单位：人民币元

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 在建工程

	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程	3,008,608,520.86	11,051,023,441.72
工程物资	<u>162,527,194.35</u>	<u>168,099,487.50</u>
	<u>3,171,135,715.21</u>	<u>11,219,122,929.22</u>

在建工程

项目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中化泉州石化 100 万吨/年乙 烯项目	2,388,698,345.71	-	2,388,698,345.71
中化泉州石化技改技措及研 发项目	233,408,845.85	-	233,408,845.85
中化兴中六期扩建项目	141,803,116.23		141,803,116.23
单项金额小于人民币 1 亿的 项目小计	<u>245,604,038.31</u>	<u>(905,825.24)</u>	<u>244,698,213.07</u>
	<u>3,009,514,346.10</u>	<u>(905,825.24)</u>	<u>3,008,608,520.86</u>

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中化泉州石化 100 万吨/年乙 烯项目	10,416,907,568.85	-	10,416,907,568.85
中化泉州石化技改技措及研 发项目	191,744,187.29	-	191,744,187.29
中化兴中六期扩建项目	125,081,490.05		125,081,490.05
单项金额小于人民币 1 亿的 项目小计	<u>317,290,195.53</u>	<u>-</u>	<u>317,290,195.53</u>
	<u>11,051,023,441.72</u>	<u>-</u>	<u>11,051,023,441.72</u>

中化能源股份有限公司
合并财务报表附注（续）
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

单位：人民币元

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 短期借款

	2021年6月30日	2020年12月31日
保证借款（注）	93,000,000.00	-
信用借款	11,535,916,405.05	10,134,150,593.32
应付利息	<u>6,652,795.90</u>	<u>6,782,751.25</u>
	<u>11,635,569,200.95</u>	<u>10,140,933,344.57</u>

于本报告期间，本集团无逾期借款。

注： 于2021年06月30日，本集团人民币93,000,000.00元的短期借款由中化石油川渝有限公司的少数股东中石化四川石油化工有限公司提供保证。

7. 交易性金融负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
衍生金融负债	<u>770,988,251.15</u>	<u>842,111,521.76</u>
	<u>770,988,251.15</u>	<u>842,111,521.76</u>

8. 应付票据

	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	<u>2,795,955,704.83</u>	<u>1,900,872,018.34</u>
	<u>2,795,955,704.83</u>	<u>1,900,872,018.34</u>

于2021年6月30日，本集团无已到期未支付的应付票据（2020年12月31日：无）。

9. 其他应付款

	2021年6月30日	2020年12月31日
应付股利	175,039,199.30	16,065,489.08
其他应付款项	<u>5,198,986,044.98</u>	<u>5,649,952,785.34</u>
	<u>5,374,025,244.28</u>	<u>5,666,018,274.42</u>

中化能源股份有限公司
合并财务报表附注（续）
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

单位：人民币元

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 一年内到期的非流动负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款（注1）	1,266,648,893.80	3,159,000,000.00
一年内到期的应付债券	1,501,078,257.08	-
一年内到期的租赁负债	<u>395,420,951.99</u>	<u>-</u>
	<u>3,163,148,102.87</u>	<u>3,159,000,000.00</u>

注1：于2021年6月30日，一年内到期的非流动负债人民币160,000,000.00元为抵押借款，抵押情况详见附注四、11（于2020年12月31日，一年内到期的非流动负债人民币160,000,000.00元为抵押借款）。

11. 长期借款

	2021年6月30日	2020年12月31日
抵押借款（注1）	418,000,000.00	418,000,000.00
信用借款	5,014,371,180.34	4,266,006,433.20
应付利息	<u>8,830,738.88</u>	<u>10,364,854.36</u>
	<u>5,441,201,919.22</u>	<u>4,694,371,287.56</u>

注1：于2021年6月30日，本集团的抵押借款共计人民币578,000,000.00元，分别为长期借款人民币418,000,000.00元，一年内到期的非流动负债人民币160,000,000.00元，系由账面价值为人民币558,550,740.17元固定资产及人民币218,272,035.38元无形资产作为抵押。

于2020年12月31日，本集团的抵押借款共计人民币578,000,000.00元，分别为长期借款人民币418,000,000.00元，一年内到期的非流动负债人民币160,000,000.00元，系由账面价值为人民币582,849,813.48元固定资产及人民币221,369,883.05元无形资产作为抵押。

中化能源股份有限公司
合并财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止六个月期间

单位：人民币元

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 营业收入及成本

截至2021年6月30日止六个月期间

	收入	成本
石油贸易及服务业务	147,009,563,360.37	144,766,120,428.83
油品及化工品销售业务	77,770,822,383.25	75,299,652,679.20
炼油化工业务	32,844,065,636.05	27,903,843,475.65
仓储物流业务	762,510,997.47	390,837,496.66
其他业务	347,212,034.98	306,706,852.51
板块之间抵销	(60,687,150,950.22)	(60,587,627,452.88)
	<u>198,047,023,461.90</u>	<u>188,079,533,479.97</u>

截至2020年6月30日止六个月期间（经重述）

	收入	成本
石油贸易及服务业务	108,661,343,025.88	108,342,349,649.85
油品及化工品销售业务	48,315,429,426.97	46,615,159,612.55
炼油化工业务	16,714,054,154.02	17,452,746,159.91
仓储物流业务	711,840,600.91	393,698,269.03
其他业务	16,341,074.27	11,055,979.01
板块之间抵销	(27,867,341,224.34)	(27,794,291,768.30)
	<u>146,551,667,057.71</u>	<u>145,020,717,902.05</u>

13. 财务费用

	截至2021年6月30 日止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (经重述)
利息支出	532,804,140.57	424,982,759.33
减：利息收入	19,209,537.81	25,770,773.75
减：利息资本化金额	45,415,138.29	307,974,537.10
汇兑收益	(51,332,377.93)	(89,761,868.48)
银行手续费	<u>36,027,480.02</u>	<u>36,090,985.91</u>
	<u>452,874,566.56</u>	<u>37,566,565.91</u>