

中化能源股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]28027 号

目 录

审 计 报 告	1
2022 年度合并财务报表	3
2022 年度合并财务报表附注	10



中化能源股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了中化能源股份有限公司（以下简称“能源股份”）合并财务报表，包括2022年12月31日的合并资产负债表，2022年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了能源股份2022年12月31日的合并财务状况以及2022年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制合并财务报表时，管理层负责评估能源股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算能源股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督能源股份的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就能源股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：中化能源股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	2,172,516,994.61	1,670,110,396.48	八、（一）
结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	1,343,592,589.40	406,863,135.83	八、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	22,484,289,592.06	20,431,991,109.56	八、（三）
应收款项融资	10	73,959,597.26	324,706,505.87	八、（四）
预付款项	11	767,486,462.52	1,177,207,062.30	八、（五）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	2,572,931,057.90	1,793,916,047.52	八、（六）
其中：应收股利	17	42,059,465.56	465,363.97	八、（六）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	20,087,462,240.09	13,879,905,871.97	八、（七）
其中：原材料	20	9,355,795,437.11	6,192,432,284.69	八、（七）
库存商品（产成品）	21	8,608,783,068.73	6,320,305,965.82	八、（七）
合同资产	22	25,051,718.16	490,288.69	八、（八）
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24	57,598,783.24	22,817,146.43	八、（九）
其他流动资产	25	5,678,299,879.19	3,759,906,798.58	八、（十）
流动资产合计	26	55,263,188,914.43	43,467,914,363.23	
非流动资产：	27	—	—	
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33	160,174,218.14	162,039,637.51	八、（十一）
长期股权投资	34	1,996,529,021.78	1,682,869,933.39	八、（十二）
其他权益工具投资	35	185,739,089.37	194,519,157.53	八、（十三）
其他非流动金融资产	36			
投资性房地产	37	17,582,327.31	19,125,968.03	八、（十四）
固定资产	38	44,389,124,689.16	46,751,356,909.93	八、（十五）
其中：固定资产原价	39	68,261,865,035.75	66,560,498,748.14	八、（十五）
累计折旧	40	23,870,792,890.18	19,797,424,424.94	八、（十五）
固定资产减值准备	41	2,105,910.91	2,105,910.91	八、（十五）
在建工程	42	1,280,986,322.15	1,191,715,026.10	八、（十六）
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	4,814,604,919.54	5,441,500,434.32	八、（十七）
无形资产	46	5,574,722,317.25	5,723,492,760.21	八、（十八）
开发支出	47	77,662,426.61	61,140,949.33	八、（十九）
商誉	48	614,688,360.95	614,688,360.95	八、（二十）
长期待摊费用	49	747,530,848.51	649,675,742.76	八、（二十一）
递延所得税资产	50	1,230,117,105.79	184,064,738.52	八、（二十二）
其他非流动资产	51	596,065,806.17	198,368,365.25	八、（二十三）
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	61,685,527,452.73	62,875,157,983.83	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	116,948,716,367.16	106,343,072,347.06	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（手印）

（手印）

（手印）





合并资产负债表（续）

编制单位：中化能源股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	75	—	—	
短期借款	76	6,591,179,210.68	8,157,241,361.08	八、（二十四）
△应收票据	77			
△拆入资金	78			
交易性金融资产	79	1,112,787,393.34	242,269,777.99	八、（二十五）
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82	9,884,714,781.99	689,455,183.46	八、（二十六）
应付账款	83	28,556,564,443.13	25,774,098,563.49	八、（二十七）
预收款项	84			
合同负债	85	2,348,943,486.35	2,237,296,268.20	八、（二十八）
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	106,205,480.86	101,119,753.59	八、（二十九）
其中：应付工资	91	2,598,111.67	12,930,753.35	八、（二十九）
应付福利费	92			
其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	1,127,812,114.01	1,261,515,392.62	八、（三十）
其中：应交税金	95	1,092,065,304.98	1,241,602,607.54	八、（三十）
其他应付款	96	3,898,575,743.45	4,529,890,165.62	八、（三十一）
其中：应付股利	97	6,025,699.87	6,025,699.87	八、（三十一）
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	3,927,030,146.92	4,255,946,169.22	八、（三十二）
其他流动负债	102	288,871,915.15	198,003,022.40	八、（三十三）
流动负债合计	103	57,842,685,715.88	47,446,835,667.67	
非流动负债：	104	—	—	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	12,367,752,643.05	4,834,666,345.51	八、（三十四）
应付债券	107	1,538,945,630.28	4,605,085,959.63	八、（三十五）
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	3,709,964,022.37	4,163,758,839.28	八、（三十六）
长期应付款	111	207,257,466.86	192,672,234.38	八、（三十七）
长期应付职工薪酬	112	421,710.54	453,556.83	八、（三十八）
预计负债	113	81,320,578.56	9,586,518.06	八、（三十九）
递延收益	114	18,596,585.65	24,325,350.41	八、（四十）
递延所得税负债	115	350,484,463.92	369,611,645.06	八、（四十二）
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	18,274,743,101.23	14,200,160,449.16	
负债合计	119	76,117,428,817.11	61,646,996,116.83	
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—	
实收资本（或股本）	121	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	八、（四十一）
国家资本	122			
国有法人资本	123	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	八、（四十一）
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
△减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	八、（四十一）
其他权益工具	129	2,041,625,000.00	2,041,794,811.33	八、（四十二）
其中：优先股	130			
永续债	131	2,041,625,000.00	2,041,794,811.33	八、（四十二）
资本公积	132	8,641,560,049.62	8,635,397,453.90	八、（四十三）
减：库存股	133			
其他综合收益	134	-35,903,864.64	-510,245,951.37	八、（六十一）
其中：外币报表折算差额	135	-118,559,640.04	-593,456,741.86	八、（六十二）
专项储备	136	29,526,658.32	27,928,792.12	八、（四十四）
盈余公积	137	767,901,883.25	740,014,224.55	八、（四十五）
其中：法定公积金	138	767,901,883.25	740,014,224.55	八、（四十五）
任意公积金	139			
△储备基金	140			
△企业发展基金	141			
△利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	9,223,784,882.04	13,349,418,647.14	八、（四十六）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	39,557,374,618.59	43,173,187,977.67	
△少数股东权益	146	1,273,912,931.46	1,522,888,252.56	
所有者权益（或股东权益）合计	147	40,831,287,550.05	44,696,076,230.23	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	116,948,716,367.15	106,343,072,347.06	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：中化能源股份有限公司

2022年度

金额单位：元

	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	477,975,202,544.94	406,165,848,703.83	
其中：营业收入	2	477,975,202,544.94	406,165,848,703.83	八、(四十七)
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	474,905,870,537.01	397,334,827,399.85	
其中：营业成本	7	462,082,757,100.25	385,870,344,259.03	八、(四十七)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	6,384,068,372.94	4,910,799,514.22	
销售费用	16	2,746,318,595.72	2,726,922,334.37	八、(四十八)
管理费用	17	2,622,750,950.32	2,833,817,555.46	八、(四十九)
研发费用	18	81,552,154.23	98,471,768.59	八、(五十)
财务费用	19	988,424,263.55	894,471,968.18	八、(五十一)
其中：利息费用	20	1,050,703,164.66	988,917,201.34	八、(五十一)
利息收入	21	77,063,163.42	62,374,840.09	八、(五十一)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-90,983,501.85	-110,926,695.70	八、(五十一)
其他	23			
加：其他收益	24	597,214,878.23	326,858,731.40	八、(五十二)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	-4,784,479,297.41	-2,552,868,480.55	八、(五十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	75,944,996.23	140,958,971.11	八、(五十三)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	33,976,862.93	836,163,439.33	八、(五十四)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-5,163,091.97	17,469,820.72	八、(五十五)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-429,289,381.89	-64,194,633.90	八、(五十六)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	-3,834,913.73	65,747,440.50	八、(五十七)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	-1,522,242,935.91	7,460,197,621.48	
加：营业外收入	35	80,702,420.91	113,563,530.82	八、(五十八)
其中：政府补助	36	14,420,235.81	1,935,906.88	八、(五十八)
减：营业外支出	37	154,418,821.13	21,257,006.00	八、(五十九)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	-1,596,959,336.13	7,552,504,146.30	
减：所得税费用	39	-511,645,405.65	1,505,870,722.24	八、(六十)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	-1,084,313,930.48	6,046,633,424.06	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	-1,191,186,666.72	5,878,897,437.58	
*少数股东损益	43	106,872,736.24	167,735,986.48	
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	-1,084,313,930.48	6,046,633,424.06	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	472,672,130.65	-83,131,962.83	
①属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	474,239,086.73	-87,787,844.67	八、(六十一)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	-4,931,441.11	9,609,262.20	八、(六十一)
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-4,931,441.11	9,609,262.20	八、(六十一)
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55	479,170,527.84	-97,397,106.87	八、(六十一)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	4,273,426.02	-1,081,372.89	八、(六十一)
2.其他债权投资公允价值变动	57			
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63	474,897,101.82	-96,315,733.98	八、(六十一)
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-1,566,956.08	4,655,881.84	
七、综合收益总额	66	-611,641,799.83	5,963,501,461.23	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-716,947,579.99	5,791,109,592.91	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	105,305,780.16	172,391,868.32	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张树刚

马中峰

吴光明





合并现金流量表

编制单位：中化能源股份有限公司

2022年度

金额单位：元

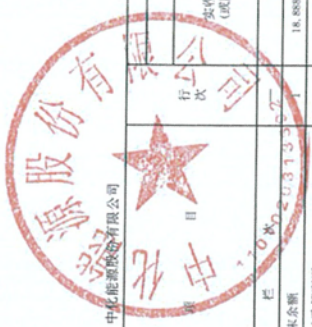
项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	538,731,503,475.89	436,526,118,354.33	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	2,261,112,651.25	1,755,665,606.91	
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,312,534,556.35	664,461,227.30	
经营活动现金流入小计	16	542,305,150,683.49	438,946,245,188.54	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	530,177,374,337.02	413,470,562,512.51	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	3,065,243,707.75	3,087,918,558.40	
支付的各项税费	25	9,530,736,559.50	8,251,973,453.48	
支付其他与经营活动有关的现金	26	2,677,332,850.16	1,787,068,271.70	
经营活动现金流出小计	27	545,450,687,454.43	426,597,522,796.09	
经营活动产生的现金流量净额	28	-3,145,536,770.94	12,348,722,392.45	八、(六十四)
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30	39,102,705.36		
取得投资收益收到的现金	31	85,654,860.16	78,236,585.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	35,589,314.08	242,545,295.04	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	46,703,842.49		
投资活动现金流入小计	35	207,050,722.09	320,781,880.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	3,436,022,126.40	3,908,229,399.22	
投资支付的现金	37	393,119,052.38	52,073,059.19	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		360,749,573.65	
支付其他与投资活动有关的现金	40	69,499,769.14	40,000,000.00	
投资活动现金流出小计	41	3,898,640,947.92	4,361,052,032.06	
投资活动产生的现金流量净额	42	-3,691,590,225.83	-4,040,270,151.32	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44	36,817,200.00	18,700,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	36,817,200.00	18,700,000.00	
取得借款所收到的现金	46	81,098,425,996.06	32,805,951,213.95	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	81,135,243,196.06	32,824,651,213.95	
偿还债务所支付的现金	49	69,300,654,460.07	37,861,803,375.70	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	3,957,859,451.87	2,557,628,857.64	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	110,884,663.21	191,867,087.87	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	645,642,809.41	686,729,251.51	
筹资活动现金流出小计	53	73,904,156,721.35	41,106,161,484.85	
筹资活动产生的现金流量净额	54	7,231,086,474.71	-8,281,510,270.90	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	109,782,469.62	-30,764,230.20	
五、现金及现金等价物净增加额	56	503,741,947.56	-3,822,259.97	八、(六十四)
加：期初现金及现金等价物余额	57	1,668,775,047.05	1,672,597,307.02	八、(六十四)
六、期末现金及现金等价物余额	58	2,172,516,994.61	1,668,775,047.05	八、(六十四)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：中化能源股份有限公司

金额单位：元

2022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
行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	18,888,880,000.00	—	2,041,794,811.33	—	8,635,397,453.90	—	-510,245,961.37	27,928,792.12	740,014,224.55	—	13,349,418,647.14	43,173,187,977.67	14		
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
二、本年年初余额	18,888,880,000.00	—	2,041,794,811.33	—	8,635,397,453.90	—	-510,245,961.37	27,928,792.12	740,014,224.55	—	13,349,418,647.14	43,173,187,977.67	—		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	-109,811.33	—	6,102,595.72	—	474,342,086.73	1,597,876.20	27,887,658.70	—	-4,125,633,765.10	-3,615,813,559.08	—		
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	474,239,686.73	—	—	—	-1,191,186,666.72	-716,947,579.99	—		
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	6,102,595.72	—	—	—	—	—	6,162,595.72	—	—		
1.所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2.其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3.股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4.其他	—	—	—	—	6,102,595.72	—	—	—	—	—	—	—	—		
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	1,597,876.20	—	—	—	1,597,876.20	—		
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	162,311,632.49	—	—	—	162,311,632.49	—		
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	-180,713,756.29	—	—	—	-180,713,756.29	—		
1.提取盈余公积	—	—	-63,109,811.33	—	—	—	—	—	27,887,658.70	—	-2,871,344,096.38	-2,843,456,437.68	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	27,887,658.70	—	-2,871,344,096.38	-2,843,456,437.68	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
■储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
■企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
■利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
△ 2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4.其他	—	—	-63,109,811.33	—	—	—	—	—	—	—	-2,843,456,437.68	-2,843,456,437.68	—		
（五）所有者权益内部结转	—	—	63,000,000.00	—	—	—	103,000.00	—	—	—	-63,169,811.33	-63,169,811.33	—		
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	—	—	—	—	—	—	103,000.00	—	—	—	-103,000.00	—	—		
6.其他	—	—	63,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	-63,000,000.00	—	—		
四、本年年末余额	18,888,880,000.00	—	2,041,625,000.00	—	8,641,560,049.62	—	-55,903,864.64	29,526,668.32	767,901,883.25	—	9,223,784,882.04	39,557,374,618.59	40,831,287,550.05		

主管会计工作负责人：王克新

会计机构负责人：王克新

法定代表人：王克新



合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

2022年度

归属于母公司所有者权益														
项	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
1. 实收资本 (或股本)	18,888,885,000.00	2,041,625,000.00		8,635,397,453.90		-422,458,106.70	18,714,449.77	563,428,719.28		9,099,087,012.16	38,824,675,428.41	1,400,978,862.64	40,225,654,291.05	
二、本年年初余额	18,888,885,000.00	2,041,625,000.00		8,635,397,453.90		-422,458,106.70	18,714,449.77	563,428,719.28		9,099,087,012.16	38,824,675,428.41	1,400,978,862.64	40,225,654,291.05	
(一) 综合收益总额						-87,787,844.67	9,314,342.35	176,585,505.27		5,791,109,592.91	16,087,848.44			
(二) 所有者投入和减少资本						-87,787,844.67				5,791,109,592.91				
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备							9,314,342.35					114,529,099.32	114,529,099.32	
2. 使用专项储备							108,346,490.09					-1,894,279.06	7,530,564.29	
(四) 利润分配							-90,135,148.34					108,349,490.69	7,558,897.59	
1. 提取盈余公积												-90,135,148.34	-90,135,148.34	
其中:法定公积金												-1,581,654,551.04	-1,581,654,551.04	
任意公积金												-176,585,505.27	-176,585,505.27	
2. 提取专项储备												-176,585,505.27	-176,585,505.27	
3. 对所有者(或股东)的分配												-1,405,009,048.77	-1,405,009,048.77	
4. 其他												-1,405,009,048.77	-1,405,009,048.77	
(五) 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														
三、本年年末余额	18,888,885,000.00	2,041,794,813.83		8,635,397,453.90		-510,245,961.37	27,058,792.12	740,014,224.55		-63,000,000.00	13,349,418,647.14	43,877,977.67	1,522,888,252.56	44,056,076,230.23

法定代表人: 王智会

主管会计工作负责人: 王智会

会计机构负责人: 王智会



合并资产减值准备情况表

项目	年初余额	本期增加				本期减少				期末余额	项目	行次	金额
		本期计提	转回	其他原因增加	合计	转销	合并减少	其他原因减少	合计				
一、坏账准备	1	9,450,645.65		1,006,799.66	10,457,445.31	511,248.06				156,542,010.64	补充资料:	-	12
其中:应收账款坏账准备	2	4,399,862.10		185,325.31	4,585,187.41	435,414.64				16,556,016.32	一、政策计提	22	
二、存货跌价准备	3	49,799,118.90		3,327,608.84	53,126,727.74	49,635,312.19				433,797,495.29	二、当年处理以前年度损失和转销	23	
三、合同资产减值准备	4	49.03			49.03					2,605.42	其中:在资产负债表日处理以前年度损失和转销	24	
四、合同取得成本减值准备	5											25	
五、合同履约成本减值准备	6											26	
六、持有待售资产减值准备	7											27	
七、债权投资减值准备	8											28	
八、可供出售金融资产减值准备	9											29	
九、持有至到期投资减值准备	10											30	
十、长期股权投资减值准备	11	515,000.00			515,000.00					515,000.00		31	
十一、投资性房地产减值准备	12											32	
十二、固定资产减值准备	13	2,105,910.91			2,105,910.91					2,105,910.91		33	
十三、在建工程减值准备	14	10,750,376.64			10,750,376.64					9,844,551.40		34	
十四、生产性生物资产减值准备	15									985,825.24		35	
十五、油气资产减值准备	16											36	
十六、使用权资产减值准备	17											37	
十七、无形资产减值准备	18	11,540,574.44			11,540,574.44					11,540,574.44		38	
十八、商誉减值准备	19											39	
十九、其他减值准备	20											40	
合计	21	439,759,141.78		4,334,408.50	444,093,550.28	59,991,111.65				65,297,779.57		41	
法定代表人:										65,297,779.57	会计机构负责人:	42	

吴光所

马中平

王



中化能源股份有限公司

2022 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 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(以下简称“中化集团”, 当时名为“中国化工进出口总公司”)出资, 于 1993 年在北京成立的全民所有制企业。企业法人营业执照注册号: 1501240; 注册资本为人民币 300.00 万元, 法定代表人为吕世杰。2001 年, 中化集团通过资产划拨方式向中化国际实业公司增资人民币 27,008.00 万元, 增资后注册资本及实收资本变更为人民币 27,308.00 万元。2005 年, 中化集团对中化国际实业公司以现金增资人民币 52,000.00 万元, 增资后注册资本及实收资本变更为人民币 79,308.00 万元。另于 2007 年中化集团对中化国际实业公司以现金增资人民币 48,000.00 万元, 增资后注册资本及实收资本变更为人民币 127,308.00 万元。根据中化[2009]71 号《关于同意中化国际实业公司改制的批复》, 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”)。中化集团根据中发国际资产评估有限公司出具的中发评报字_[2009]_第 020 号《中化国际实业公司改制项目资产评估报告》, 以 2008 年 6 月 30 日为基准日评估的净资产人民币 152,630.87 万元作为对中化实业的出资, 中化实业于 2009 年 6 月完成改制, 注册资本及实收资本变更为人民币 152,630.87 万元, 企业法人营业执照号为 110000005012409。

2009 年 7 月 8 日, 根据国资产权[2009]447 号《关于中国中化股份有限公司国有股权管理的批复》、《中化实业有限公司股东决定》及《股权转让协议》, 中化集团将持有的中化实业 100%股权转至其直接持股的另一子公司中国中化股份有限公司(以下简称“中化股份”)。2010 年 8 月 12 日, 中化实业法定代表人变更为张志银。2011 年中化股份两次对中化实业以现金增资合计人民币 100,793.44 万元, 增资后注册资本及实收资本变更为人民币 253,424.31 万元。2013 年中化股份对中化实业以现金增资人民币 35,000.00 万元, 增资后注册资本及实收资本变更为人民币 288,424.31 万元。2014 年中化股份以其持有的山东岚山孚宝仓储有限公司 40%股权人民币 9,734.96 万元对中化实业增资, 增资后注册资本及实收资本变更为人民币 298,159.27 万元。2015 年 4 月 23 日, 中化实业法定代表人变更为杜国盛。2015 年中化股份对中化实业以现金增资人民币 50,000.00 万元, 增资后注册资本及实收资本变更为人民币 348,159.27 万元。2016 年 10 月 26 日、2016 年 12 月 26 日和 2018 年 2 月 26 日, 中化实业法定代表人先后变更为张伟、张增根和江正洪。

2017 年 2 月, 根据《关于同意成立中化舟山应急救援基地有限责任公司的批复》文件, 中化股份以现金增资中化实业, 增资金额为人民币 11,750.00 万元, 计入资本公积。

根据中化创新[2017]80号《关于同意能源事业部重组方案及开展股份制改造工作的批复》，中化实业作为中化集团能源事业部实体化平台，实施境内外资产重组。整体重组事项包括：

1. 中化股份将所持中化石油有限公司（以下简称“中化石油”）100%股权无偿划转至中化实业；

2. 中化股份将所持海南太平洋石油实业股份有限公司（以下简称“海南太平洋石油”）36.49%股权无偿划转至中化实业全资子公司中化石油销售有限公司（以下简称“中化石油销售”）；

3. 中化集团直接控股子公司广柏有限公司（以下简称“广柏公司”）将其所持银色海棠有限公司（以下简称“银色海棠”）100%股权协议转让至中化国际石油（巴哈马）有限公司（以下简称“巴哈马石油”），转让价格以经专业机构出具的净资产评估或估值结果为基础，后中化集团间接控股子公司中化香港（集团）有限公司（以下简称“中化香港集团”）将所持巴哈马石油100%股权转让至中化实业全资子公司中化能源香港有限公司（以下简称“中化能源香港”），转让对价为1美元；

4. 中化集团间接控股子公司中化欧洲集团公司将其持有的中化国际石油（伦敦）有限公司（以下简称“伦敦石油”）100%股权以1美元对价转让至中化能源香港；

5. 中化集团间接控股子公司中化香港石油国际有限公司（以下简称“中化香港石油”）将其持有的南通嘉民港储有限公司（以下简称“南通嘉民”）33.33%股权以及北京吉利石油产品服务有限公司（以下简称“吉利石油”）25.12%股权转让至中化能源香港，转让对价均为1美元；

6. 中化集团间接控股子公司中化国际（控股）股份有限公司（以下简称“中化国际”）将其所持中化兴中石油转运（舟山）有限公司（以下简称“中化兴中”）44.8%股权协议转让至中化实业，转让价格以经专业机构出具的净资产评估或估值结果为基础。

2017年10月20日，中化股份和中化石油勘探开发有限公司（以下简称“中化勘探”）以现金增资中化实业，增资金额分别为人民币300,000.00万元（其中计入实收资本人民币300,000.00万元）和人民币50,000.00万元（其中计入实收资本人民币14,363.24万元，计入资本公积人民币35,636.76万元）。增资后中化实业的注册资本及实收资本由人民币348,159.27万元变更为人民币662,522.51万元，中化股份与中化勘探持股比例分别为97.83%和2.17%。

上述整体重组事项是中化集团作为最终控制方进行主导，于2017年10月31日完成。

根据中化创新[2018]7号《关于同意中化实业有限公司进行股份制改制及相关事项的批复》，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”）。

根据国务院国有资产监督管理委员会于2018年4月28日发布的国资产权[2018]216号《关于中化能源股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》，本公司被准许由有限责任公司整体变更为股份有限公司，根据于2017年10月31日本公司经审计的净资产人民币

25,812,664,000.00 元,按照 1.5184:1 的比例进行折股,折股后总股本为 17,000,000,000 股,中化股份与中化勘探持股比例分别为 97.83%和 2.17%。

2019 年 12 月 17 日,根据《中化能源股份有限公司 2019 年第七次临时股东大会决议》及《中化能源股份有限公司增资协议》,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。其中农银投资增资金额为人民币 2,499,999,451.44 元(计入实收资本人民币 817,313,800.00 元,资本公积人民币 1,682,685,651.44 元);工银投资增资金额为人民币 1,499,999,732.04 元(计入实收资本人民币 490,388,300.00 元,资本公积人民币 1,009,611,432.04 元);工银诚通增资金额为人民币 999,999,719.40 元(计入实收资本人民币 326,925,500.00 元,资本公积人民币 673,074,219.40 元);中鑫鼎晖增资金额为人民币 599,999,831.64 元(计入实收资本人民币 196,155,300.00 元,资本公积人民币 403,844,531.64 元);中证投资增资金额为人民币 177,707,409.48 元(计入实收资本人民币 58,097,100.00 元,资本公积人民币 119,610,309.48 元)。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%,中证投资有 11,619.42 万股,占总股本的 0.62%。统一社会信用代码:911100001011450068。2021 年 6 月 18 日,本公司法定代表人变更为钟勃。

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”),新设由国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“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。新公司中国中化控股有限责任公司(以下简称“中国中化”)于 2021 年 5 月 6 日设立。2021 年 8 月 30 日,中国中化出具《中国中化控股有限责任公司关于启动联合重组相关程序的说明》,中国中化决定自说明出具之日起,按照相关规定办理中化集团与中国化工所属上市公司的收购程序。中国中化将通过国有股权无偿划转方式取得中化集团及中国化工 100%的股权。2021 年 9 月 16 日,中化集团股权划入中国中化的工商变更登记手续已办理完毕。本次划转完成后,本公司最终控制方变更为中国中化。

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。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围: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;销售百货、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）；家居装饰；投资管理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）母公司以及总部的名称

本公司母公司：中国中化股份有限公司

本公司最终控制方：中国中化控股有限责任公司

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者为中化能源股份有限公司董事会，批准报出日为 2023 年 4 月 26 日。

二、合并财务报表的编制基础

本合并财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的合并财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的合并财务状况、合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司取得的净资产账面价值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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(五) 合并财务报表的编制方法

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

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

(九) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

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：本公司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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）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。

4. 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。

5. 金融资产减值

本公司对于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财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司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：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。

(十) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(十一) 应收账款

本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进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

1. 预期信用损失的计量

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，是指本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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续

期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- （1）该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- （2）该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加；
- （3）具有较低的信用风险。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2. 信用风险显著增加

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- （1）债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- （2）已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- （3）已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

（4）现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司认为金融资产在借款人不大会全额支付其对本公司的欠款（该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动）的情况下发生违约。

3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 本公司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；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

5. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(十二) 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

发出存货采用加权平均法、个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

(十四) 长期股权投资

1. 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。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，

按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(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。

(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。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等境内社会保险费和住房公积金以及新加坡中央公积金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利（设定提存计划）

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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) 企业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) 企业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

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 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. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本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，本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，本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。

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

(二十四)应付债券

应付债券按实际收到的款项记账，于资产负债表日按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用，在实际利率与票面利率差异较小的情况下，采用票面利率计算确定利息费用。

(二十五)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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

(二十六)收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

(3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本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，应当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額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(二十七) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期

损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

5. 同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十一) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

1. 本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)相

关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

对 2022 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	会计政策变更影响金额
固定资产	46,709,326,160.23	46,751,356,909.93	42,030,749.70
应交税费	1,251,007,705.20	1,261,515,392.62	10,507,687.42
未分配利润	13,317,895,584.86	13,349,418,647.14	31,523,062.28

对 2021 年度利润表项目的影响如下：

受影响的报表项目	会计政策变更前 2021 年发生额	会计政策变更后 2021 年发生额	会计政策变更影响金额
营业收入	407,922,783,243.52	408,044,725,233.63	121,941,990.11
营业成本	387,647,859,083.84	387,749,220,788.83	101,361,704.99
所得税费用	1,500,725,650.96	1,505,870,722.24	5,145,071.28

对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	会计政策变更影响金额
固定资产	39,549,546,352.32	39,570,996,816.90	21,450,464.58
应交税费	791,472,124.68	796,834,740.82	5,362,616.14
未分配利润	9,099,087,912.16	9,115,175,760.60	16,087,848.44

对 2020 年度利润表项目的影响如下：

受影响的报表项目	会计政策变更前 2020 年发生额	会计政策变更后 2020 年发生额	会计政策变更影响金额
营业收入	291,571,225,487.39	292,222,919,662.70	651,694,175.31
营业成本	282,376,728,457.29	283,006,972,168.02	630,243,710.73
所得税费用	568,981,061.91	574,343,678.05	5,362,616.14

2. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更事项对本公司财务报表数据无影响。

（二）会计估计变更情况

1. 变更原因

根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》第十九条，企业至少应当于每年年度终了，对固定资产使用寿命进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。

(1) 本公司子公司银色海棠有限公司（以下简称“银色海棠”）下属五家公司分别持有一项超大型油轮（VLCC）固定资产，原按照 25 年计提折旧。由于环保要求等外部环境变化，目前市场上 VLCC 的平均使用寿命约在 15-20 年，原折旧政策已不能真实反映船舶财务状况。

(2) 本公司下属中化泉州石化有限公司（以下简称“泉州石化”）对现有构筑物类固定资产使用状态进行盘点评估，认为资产状态良好，可长期持续使用。评估构筑物资产使用寿命至少有 20 年，与原估计数产生差异。

2. 变更前后的会计估计

公司名称	资产类别	折旧摊销方法	变更前使用年限	变更后使用年限
银色海棠等五家公司	运输工具	年限平均法	25 年	15 年/20 年
泉州石化	房屋建筑物	年限平均法	15 年	20 年

3. 变更日期

银色海棠等 5 家公司及泉州石化本次会计估计变更，自 2022 年 5 月 1 日起执行。

4. 会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响，本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

(1) 以银色海棠等 5 家公司 2022 年 4 月 30 日的固定资产为基础测算，对本年度利润总额影响为减少利润总额 31,792,174.24 美元，按期末美元兑人民币平均汇率 6.7279 折算后为人民币 213,894,569.07 元。

(2) 以泉州石化除铁路资产以外的其他构筑物类固定资产为基础测算，对本年度利润总额影响为增加利润总额 128,449,447.28 元。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

(四) 首次执行企业会计准则解释第 15 号、16 号调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,670,110,396.48	1,670,110,396.48	

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	406,863,135.83	406,863,135.83	
☆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			
应收票据			
应收账款	20,431,991,109.56	20,431,991,109.56	
应收款项融资	324,706,505.87	324,706,505.87	
预付款项	1,177,207,062.30	1,177,207,062.30	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	1,793,916,047.52	1,793,916,047.52	
其中：应收股利	465,363.97	465,363.97	
△买入返售金融资产			
存货	13,879,905,871.97	13,879,905,871.97	
其中：原材料	6,192,432,284.69	6,192,432,284.69	
库存商品（产成品）	6,320,305,965.82	6,320,305,965.82	
合同资产	490,288.69	490,288.69	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	22,817,146.43	22,817,146.43	
其他流动资产	3,759,906,798.58	3,759,906,798.58	
流动资产合计	43,467,914,363.23	43,467,914,363.23	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	162,039,637.51	162,039,637.51	
长期股权投资	1,682,869,933.39	1,682,869,933.39	
其他权益工具投资	194,519,157.53	194,519,157.53	

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产	19,125,968.03	19,125,968.03	
固定资产	46,709,326,160.23	46,751,356,909.93	42,030,749.70
其中：固定资产原价	66,505,248,278.26	66,550,498,748.14	45,250,469.88
累计折旧	19,794,204,704.76	19,797,424,424.94	3,219,720.18
固定资产减值准备	2,105,910.91	2,105,910.91	
在建工程	1,191,715,026.10	1,191,715,026.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5,441,500,434.32	5,441,500,434.32	
无形资产	5,723,492,760.21	5,723,492,760.21	
开发支出	61,140,949.33	61,140,949.33	
商誉	614,688,360.95	614,688,360.95	
长期待摊费用	649,675,742.76	649,675,742.76	
递延所得税资产	184,664,738.52	184,664,738.52	
其他非流动资产	198,368,365.25	198,368,365.25	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计	62,833,127,234.13	62,875,157,983.83	42,030,749.70
资产总计	106,301,041,597.36	106,343,072,347.06	42,030,749.70
流动负债			
短期借款	8,157,241,361.08	8,157,241,361.08	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	242,269,777.99	242,269,777.99	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	689,455,183.46	689,455,183.46	
应付账款	25,774,098,563.49	25,774,098,563.49	
预收款项			
合同负债	2,237,296,268.20	2,237,296,268.20	
△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			

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	101,119,763.59	101,119,763.59	
其中：应付工资	12,930,753.35	12,930,753.35	
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	1,251,007,705.20	1,261,515,392.62	10,507,687.42
其中：应交税金	1,231,094,920.12	1,241,602,607.54	10,507,687.42
其他应付款	4,529,890,165.62	4,529,890,165.62	
其中：应付股利	6,025,699.87	6,025,699.87	
△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	4,255,946,169.22	4,255,946,169.22	
其他流动负债	198,003,022.40	198,003,022.40	
流动负债合计	47,436,327,980.25	47,446,835,667.67	10,507,687.42
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	4,834,666,345.51	4,834,666,345.51	
应付债券	4,605,085,959.63	4,605,085,959.63	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	4,163,758,839.28	4,163,758,839.28	
长期应付款	192,672,234.38	192,672,234.38	
长期应付职工薪酬	453,556.83	453,556.83	
预计负债	9,586,518.06	9,586,518.06	
递延收益	24,325,350.41	24,325,350.41	
递延所得税负债	369,611,645.06	369,611,645.06	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计	14,200,160,449.16	14,200,160,449.16	
负债合计	61,636,488,429.41	61,646,996,116.83	10,507,687.42
所有者权益			
实收资本（或股本）	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
国家资本			
国有法人资本	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	
其他权益工具	2,041,794,811.33	2,041,794,811.33	
其中：优先股			
永续债	2,041,794,811.33	2,041,794,811.33	
资本公积	8,635,397,453.90	8,635,397,453.90	
减：库存股			
其他综合收益	-510,245,951.37	-510,245,951.37	
其中：外币报表折算差额	-593,456,741.86	-593,456,741.86	
专项储备	27,928,792.12	27,928,792.12	
盈余公积	740,014,224.55	740,014,224.55	
其中：法定公积金	740,014,224.55	740,014,224.55	
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	13,317,895,584.86	13,349,418,647.14	31,523,062.28
归属于母公司所有者权益合计	43,141,664,915.39	43,173,187,977.67	31,523,062.28
少数股东权益	1,522,888,252.56	1,522,888,252.56	
所有者权益合计	44,664,553,167.95	44,696,076,230.23	31,523,062.28
负债及所有者权益合计	106,301,041,597.36	106,343,072,347.06	42,030,749.70

六、税项

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	13.00、9.00、6.00、5.00
消费税	应税消费品销售额	注1

税种	计税依据	税率(%)
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00、5.00、1.00
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00
土地使用税	土地使用面积	24元/平米、16元/平米、12元/平米、6元/平米、4元/平米、3元/平米、1.5元/平米（注2）
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20、12.00
企业所得税	应纳税所得额	注3

注1：消费税税率

应税消费品	消费税率（元/升）
汽油	1.52
柴油	1.20
燃料油	1.20
航空煤油（注1.1）	1.20

注1.1：航空煤油于生产环节按现行税率征收消费税，自2009年1月1日起暂缓征收。根据2015年1月12日《财政部 国家税务总局关于继续提高成品油消费税的通知》（财税[2015]11号），航空煤油继续暂缓征收消费税。

注1.2：根据国家税务总局关于《用于生产乙烯、芳烃类化工产品的石脑油、燃料油退（免）消费税暂行办法》的公告第四条，境内生产石脑油、燃料油的生产企业对外销售（包括对外销售用于生产乙烯、芳烃类化工产品的石脑油、燃料油）或用于其他方面的石脑油、燃料油征收消费税。但生产企业按照国家税务总局下发石脑油、燃料油定点直供计划销售自产石脑油、燃料油的免征消费税。

注2：根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第16号），自2020年1月1日起至2022年12月31日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。本公司之子公司中化东方上海石化储运有限公司、中化天津港石化仓储有限公司、中化南通石化储运有限公司、中化珠海石化储运有限公司、中化扬州石化码头仓储有限公司、中化兴中石油转运（舟山）有限公司享受上述税收优惠。

注3.1：所得税政策

中国企业所得税政策

本公司内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册

当地的所得税法规计提企业所得税以外，其余的境内子公司的企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

本公司所属企业，以法人单位为企业所得税纳税人，在企业登记注册地缴纳企业所得税。

根据《企业所得税法》第三条、第四条及第三十七条规定，非居民企业在中国境内未设立机构、场所的，或者虽设立机构、场所但取得的所得与其所设机构、场所没有实际联系的，应当就其来源于中国境内的所得缴纳企业所得税，并且实行源泉扣缴，以支付人为扣缴义务人，税率为20%。根据国税函[2009]81号文规定，从我国取得股息、红利所得的缔约国对方税收居民，享受税收协定待遇的可按较低税率缴税。境外公司从我国取得股息红利的优惠税率为10%。

注3.2：香港及海外公司所得税政策

本公司于境外（包括中国香港特别行政区、新加坡、英国、泰国、巴哈马、利比里亚以及英属维京群岛）设立的子公司按照当地税法要求按适用的税率计算并缴纳所得税税款。

中化能源香港有限公司及中化港石油有限公司注册于中国香港特别行政区，其适用的企业所得税率为16.5%。中化国际石油（伦敦）有限公司注册于英国，其适用的企业所得税税率为19%。中化新加坡国际石油有限公司（以下简称“新加坡石油”）以及中化石油航运（新加坡）有限公司（以下简称“新加坡航运”）注册于新加坡，其适用企业所得税率为17%。中化石油泰国有限公司注册于泰国，其适用企业所得税率为20%。中化石油泰国有限公司已于2022年5月在泰国政府完成公司注销手续。中化国际石油（巴哈马）有限公司注册于巴哈马，无需缴纳企业所得税。银色海棠、银曦有限公司、海曦有限公司、港晟有限公司、春晟有限公司以及荣正发展有限公司注册于英属维京群岛，无需缴纳企业所得税。BLUE LIGHT CHARTERING INC.注册于利比里亚，作为利比里亚的非居民纳税企业，无来源于利比里亚的收入，其适用的企业所得税税率为零。

注3.3：所得税、增值税减免优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司之子公司中化珠海石化储运有限公司自2017年12月起被认定为高新技术企业，于2018年起减按15%的税率缴纳企业所得税。于2020年12月1日再次被认定为高新技术企业（资格编号[GR202044000424]），税收优惠有效期为3年，于2020年起继续减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司之子公司北京市石油化工产品开发供应有限公司于2019年10月15日被认定为高新技术企业，自2019年10月15日至2022年10月15日适用15%的优惠税率。于2022年12月1日再次被认定为高新技术企业（资格编号[GR202211003372]），税收优惠有效期为3年，于2022年起继续减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司之子公司中化能源科技有限公司于自2019年11月28日被认定为高新技术企业，于2019年起减按15%的税率缴纳企业所得税。于2022年12月13日再次被认定为高新技术企业（资格编号[GR202237101005]），税收优惠有效期为3年，于2022年起继续减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司之子公司北京易兴元石化科技有限公司于2021年9月14日被认定为高新技术企业，（资格编号[GR202111000346]），税收优惠有效期为3年，于2021年起继续减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司新加坡石油经营的原油、柴油、汽油、煤油、航空燃料油、石脑油、甲基叔丁醚、混合芳香烃、润滑油基础油、柏油以及沥青等贸易业务符合《新加坡所得税法案》第43章的规定，自2013年1月1日至2022年12月31日享受按5%的优惠税率缴纳所得税。新加坡石油自2018年8月起开展的塑料制品、化工品贸易业务符合《新加坡所得税法案》第43章的规定，自2018年12月17日至2022年12月31日享受按5%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司新加坡航运经营的航运业务符合《新加坡所得税法案》第13章的规定，被新加坡海事局授予“海运海事优惠计划—国际海运企业（MSI-AIS）”奖项，故该公司符合条件的航运业务收入自2020年8月1日起首次享有为期10年的免税优待（根据新加坡海事局规定，在第5年会对获奖公司进行考核以确保获奖公司仍符合资格条件）。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）、《财政部税务总局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）及2021年4月1日生效的《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第11号）：自2021年1月1日至2022年12月31日减按12.5%计入应纳税所得额、按20%的税率缴纳企业所得税；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；自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；。本公司之子公司北京市京东加油站有限公司、北京市恒亮加油站有限公司、中化北燕石油销售有限公司、中化能科碳资产运营有限公司、中化道达尔河北石化有限公司享受上述税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条，企业购置并使用环境保护、节能节水、安全生产专用设备的，可按该专用设备的投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额。本公司之子公司中化泉州石化有限公司（以下简称“中化泉州石化”）享受上述税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九、一百零一条，企业以石油化工废气作为主要原材料，生产硫磺取得的收入，可减按90%计入收入总额缴纳所得税。中化泉州石化享受上述税收优惠。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 重要子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
1	中化石油有限公司	2	1	北京西城	北京西城	石油贸易及服务	15,525,112,548.09	100.00	100.00	2
2	中化泉州石化有限公司	3	1	福建泉州	福建泉州	炼油化工	23,616,929,615.98	100.00	100.00	1
3	中化石油(海南)有限公司	3	1	海南洋浦经济开发区	海南洋浦经济开发区	石油贸易及服务	500,000.00	100.00	100.00	1
4	中化石油(舟山)有限公司	3	1	浙江舟山	浙江舟山	石油贸易及服务	1,000,000.00	100.00	100.00	1
5	中化石化销售有限公司	2	1	上海自由贸易试验区	上海自由贸易试验区	化工品销售	10,000,000.00	100.00	100.00	1
6	中化石化电子商务(上海)有限公司	3	1	上海长宁	上海长宁	化工品线上销售		100.00	100.00	1
7	大连中化物流有限公司	3	1	辽宁大连	辽宁大连	仓储物流	50,000,000.00	100.00	100.00	1
8	中化石化销售(福建)有限公司	3	1	福建泉州	福建泉州	油品销售	10,000,000.00	100.00	100.00	1
9	中化石油销售有限公司	2	1	北京丰台	北京丰台	油品销售	50,000,000.00	100.00	100.00	1
10	北京市石油化工产品开发供应有限公司	3	1	北京顺义	北京顺义	油品销售	50,000,000.00	50.00	50.00	1
11	北京吉利石油产品服务有限公司	3	1	北京东城	北京东城	油品销售	8,105,900.00	56.50	65.00	1
12	中化道达尔油品有限公司	3	1	上海自由贸易试验区	上海自由贸易试验区	油品销售	472,160,000.00	51.00	51.00	1
13	中化(福建)石油销售有限公司	3	1	福建厦门	福建厦门	油品销售	350,000,000.00	100.00	100.00	1
14	中化石油福建有限公司	3	1	福建厦门	福建厦门	油品销售	140,000,000.00	100.00	100.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
15	中化石油成品油销售有限公司	3	1	福建泉州	福建泉州	油品销售	50,000,000.00	100.00	100.00	1
16	中化网际石油(天津)有限公司	3	1	天津静海	天津静海	油品销售	70,000,000.00	100.00	100.00	1
17	中化石油安徽销售有限公司	3	1	安徽合肥	安徽合肥	油品销售	250,000,000.00	100.00	100.00	1
18	中化石油广东销售有限公司	3	1	广东广州	广东广州	油品销售	280,000,000.00	100.00	100.00	1
19	中化石油江西销售有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	油品销售	250,000,000.00	100.00	100.00	1
20	中化石油湖南销售有限公司	3	1	湖南长沙	湖南长沙	油品销售	250,000,000.00	100.00	100.00	1
21	中化石油湖北销售有限公司	3	1	湖北武汉	湖北武汉	油品销售	250,000,000.00	100.00	100.00	1
22	中化石油吉林销售有限公司	3	1	吉林长春	吉林长春	油品销售	200,000,000.00	100.00	100.00	1
23	中化石油东北销售有限公司	3	1	辽宁大连	辽宁大连	油品销售	75,000,000.00	100.00	100.00	1
24	中化石油山东销售有限公司	3	1	山东烟台	山东烟台	油品销售	300,000,000.00	100.00	100.00	1
25	中化石油山西销售有限公司	3	1	山西太原	山西太原	油品销售	240,000,000.00	100.00	100.00	1
26	中化石油江苏销售有限公司	3	1	江苏南京	江苏南京	油品销售	130,000,000.00	100.00	100.00	1
27	中化石油浙江销售有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	油品销售	106,000,000.00	100.00	100.00	1
28	中化石油上海有限公司	3	1	上海自由贸易试验区	上海自由贸易试验区	油品销售	30,000,000.00	100.00	100.00	1
29	中化石油黑龙江有限公司	3	1	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	油品销售	240,000,000.00	100.00	100.00	1
30	中化石油青岛有限公司	3	1	山东青岛	山东青岛	油品销售	100,000,000.00	100.00	100.00	1
31	北京易兴元石化科技有限公司	3	1	北京顺义	北京顺义	技术开发	50,000,000.00	100.00	100.00	1
32	中化石油河南有限公司	3	1	河南郑州	河南郑州	油品销售	60,000,000.00	100.00	100.00	1
33	中化石油川渝有限公司	3	1	四川成都	四川成都	油品销售	100,000,000.00	100.00	100.00	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
34	中化能源香港有限公司	2	3	中国香港	中国香港	投资控股平台	美元 10,000.00	100.00	100.00	1
35	中化国际石油(巴哈马)有限公司	3	3	巴哈马, 拿索	巴哈马, 拿索	石油贸易	美元 5,000.00	100.00	100.00	2
36	中化国际石油(伦敦)有限公司	3	3	英国, 伦敦	英国, 伦敦	石油贸易	美元 24,282,262.00	100.00	100.00	2
37	中化新加坡国际石油有限公司	3	3	新加坡	新加坡	石油贸易	新元 12,000,000.00	100.00	100.00	1
38	中化港石油有限公司	3	3	中国香港	中国香港	石油贸易	美元 5,000.00	100.00	100.00	1
39	中化泉州园区发展有限公司	2	1	福建泉州	福建泉州	园区开发	950,000,000.00	100.00	100.00	1
40	福建惠安泉惠发电有限责任公司	3	1	福建泉州	福建泉州	电力热力生产	540,000,000.00	60.00	60.00	3
41	中化能源科技有限公司	2	1	山东青岛	山东青岛	信息技术服务	750,000,000.00	100.00	100.00	1
42	中化能科碳资产运营有限公司	3	1	上海长宁	上海长宁	碳资源运营	5,000,000.00	100.00	100.00	1
43	中化能源物流有限公司	2	1	浙江舟山	浙江舟山	仓储物流	300,000,000.00	100.00	100.00	1
44	中化珠海石化储运有限公司	3	1	广东珠海	广东珠海	仓储物流	495,396,400.00	55.00	55.00	1
45	中化南通石化储运有限公司	3	1	江苏南通	江苏南通	仓储物流	348,000,000.00	89.86	89.86	1
46	中化扬州石化码头仓储有限公司	3	1	江苏仪征	江苏仪征	仓储物流	169,122,149.94	59.98	59.98	1
47	中化天津港石化仓储有限公司	3	1	天津滨海新区	天津滨海新区	仓储物流	628,060,000.00	60.00	60.00	1
48	中化舟山危化品应急救援基地有限公司	3	1	浙江舟山	浙江舟山	应急救援及管理 咨询	117,500,000.00	100.00	100.00	1
49	中化兴中石油转运(舟山)有限公司	3	1	浙江舟山	浙江舟山	仓储物流	277,182,600.00	90.00	90.00	2
50	中化东方上海石化储运有限公司	3	1	上海浦东新区	上海浦东新区	仓储物流	47,392,800.00	66.80	66.80	1
51	中化(舟山)兴海建设有限公司	3	1	浙江舟山	浙江舟山	工程建设	52,388,069.95	100.00	100.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
52	中化新能源有限公司	2	1	河北保定	河北保定	新能源技术推广服务		100.00	100.00	1

注 1：企业类型：1. 境内非金融子公司企业，2. 境内金融子公司企业，3. 境外子公司企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	未纳入合并范围原因
1	北京市五行加油站有限公司	100.00	100.00	50.00	50.00	注

注：本公司对子公司北京市五行加油站有限公司（以下简称“五行加油站”）持股比例超过半数但未纳入合并范围。五行加油站已整体对外出租，租赁期限为 2008 年至 2022 年。按照合同约定，其母公司北京市石油化工产品开发供应有限公司每年收取固定金额租金，即不能从五行加油站的相关活动中获得可变回报，故不能对五行加油站实施控制。

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中化道达尔油品有限公司	49	8,565,089.02	45,338,747.38	226,851,580.83
2	中化天津港石化仓储有限公司	40	13,811,440.30		170,712,277.85
3	中化兴中石油转运（舟山）有限公司	10	21,585,035.60	18,823,648.30	89,087,438.14
4	中化珠海石化储运有限公司	45	24,326,574.47	24,981,873.33	283,585,262.46

2. 主要财务信息

项目	本期数			
	中化道达尔油品有限公司	中化天津港石化仓储有限公司	中化兴中石油转运（舟山）有限公司	中化珠海石化储运有限公司
流动资产	325,613,401.91	47,763,686.44	107,195,037.18	30,235,602.52
非流动资产	2,192,087,161.30	800,424,451.22	1,654,564,745.21	673,498,353.99
资产合计	2,517,700,563.21	848,188,137.66	1,761,759,782.39	703,733,956.51
流动负债	999,744,609.49	80,284,977.63	648,106,401.69	34,837,320.29
非流动负债	1,054,993,543.87	341,122,465.41	222,778,999.30	38,707,164.09
负债合计	2,054,738,153.36	421,407,443.04	870,885,400.99	73,544,484.38
营业收入	5,726,427,989.78	205,824,794.81	608,907,670.24	188,983,286.56
净利润	17,479,773.51	34,528,600.76	215,850,355.98	54,059,054.38
综合收益总额	17,479,773.51	34,528,600.76	215,850,355.98	54,059,054.38
经营活动现金流量	307,993,288.28	105,977,843.02	378,681,796.38	109,816,887.84

项目	上期数			
	中化道达尔油品有限 公司	中化天津港石化仓储 有限公司	中化兴中石油转运 (舟山)有限公司	中化珠海石化储运 有限公司
流动资产	855,390,369.98	49,285,374.76	149,881,985.15	24,585,364.49
非流动资产	2,483,508,970.70	828,973,731.32	1,261,885,838.77	559,378,133.01
资产合计	3,338,899,340.68	878,259,106.08	1,411,767,823.92	583,963,497.50
流动负债	1,103,492,543.56	64,845,351.42	128,708,125.51	19,905,753.20
非流动负债	1,141,853,090.66	411,317,109.40	393,763,946.80	3,508,091.51
负债合计	2,245,345,634.22	476,162,460.82	522,472,072.31	23,413,844.71
营业收入	5,589,753,536.17	221,372,972.11	560,894,360.36	189,661,501.98
净利润	81,677,196.34	44,247,393.19	209,151,647.79	88,460,878.78
综合收益总额	81,677,196.34	44,247,393.19	209,151,647.79	88,460,878.78
经营活动现金流量	558,813,342.20	149,379,270.16	285,419,376.89	162,871,152.46

(四) 本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	本期不再纳入 合并范围的原因
1	中化石油泰国有限公司	泰国曼谷	泰铢 10,000,000.00	石油贸易	100.00	100.00	注销
2	中化(晋江)石油销售有限公司	福建泉州	110,000,000.00	油品销售	100.00	100.00	注销
3	舟山中威石油储运有限公司	浙江舟山	70,921,200.00	仓储物流	98.00	98.00	注销

(五) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年利润总额
1	中化新能源有限公司		
2	中化石油销售河南有限公司	10,018,725.03	19,216.29

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明外,“期初”指2022年1月1日,“期末”指2022年12月31日,“上期”指2021年度,“本期”指2022年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,266,985.67	10,298,485.90
银行存款	2,131,277,052.33	1,613,287,333.66
其他货币资金	29,972,956.61	46,524,576.92

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>2,172,516,994.61</u>	<u>1,670,110,396.48</u>
其中：存放境外的款项总额	15,841,702.20	545,204,531.73

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
因涉诉而被司法机关冻结		1,335,349.43
<u>合计</u>		<u>1,335,349.43</u>

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,343,592,589.40	406,863,135.83
其中：债务工具投资		300,000.00
衍生金融资产	1,325,780,488.52	405,455,979.83
其他	17,812,100.88	1,107,156.00
<u>合计</u>	<u>1,343,592,589.40</u>	<u>406,863,135.83</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	22,358,327,949.99	20,319,871,225.82
1 至 2 年	60,047,706.89	62,118,003.00
2 至 3 年	53,420,628.82	55,078,810.95
3 年以上	28,852,322.68	7,128,213.34
<u>小计</u>	<u>22,500,648,608.38</u>	<u>20,444,196,253.11</u>
减：坏账准备	16,359,016.32	12,205,143.55
<u>合计</u>	<u>22,484,289,592.06</u>	<u>20,431,991,109.56</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 /计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	180,634,164.24	0.80	9,234,986.26	5.11	171,399,177.98
按信用风险特征					
组合计提坏账准备的应收账款	22,320,014,444.14	99.20	7,124,030.06	0.03	22,312,890,414.08
其中：账龄组合	22,320,014,444.14	99.20	7,124,030.06	0.03	22,312,890,414.08
合计	22,500,648,608.38	--	16,359,016.32	--	22,484,289,592.06

续上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 /计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	169,687,443.57	0.83	7,718,535.14	4.55	161,968,908.43
按信用风险特征					
组合计提坏账准备的应收账款	20,274,508,809.54	99.17	4,486,608.41	0.02	20,270,022,201.13
其中：账龄组合	20,274,508,809.54	99.17	4,486,608.41	0.02	20,270,022,201.13
合计	20,444,196,253.11	--	12,205,143.55	--	20,431,991,109.56

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
舟山国家石油储备基地有限责任公司	179,826,056.94	8,426,878.96	4.69	回款时间长
中国供销石油烟台有限公司	808,107.30	808,107.30	100.00	破产重整裁定书
合计	180,634,164.24	9,234,986.26	---	---

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	22,290,891,023.67	99.87	2,229,089.10	20,261,049,890.33	99.93	2,026,104.99
1 至 2 年	25,387,474.59	0.11	2,046,230.45	8,680,471.65	0.04	671,868.50
2 至 3 年	419,724.82	0.01	62,958.72	3,371,472.95	0.02	541,795.70
3 年以上	3,316,221.06	0.01	2,785,751.79	1,406,974.61	0.01	1,246,839.22
合计	22,320,014,444.14	—	7,124,030.06	20,274,508,809.54	—	4,486,608.41

5. 收回或转回的坏账准备情况

本年度无收回或转回的坏账准备情况

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏中油兴能沥青有限公司	仓储费	199,969.98	因历史原因无收回可能	法律意见书、请示	否
南通外运公司	服务费	88,942.60	因历史原因无收回可能	法律意见书、请示	否
南通醋酸化工厂	仓储费	73,017.60	因历史原因无收回可能	法律意见书、请示	否
南通市华冠化工有限公司	仓储费	46,147.17	因历史原因无收回可能	法律意见书、请示	否
南通中海船务代理有限公司	仓储费	26,892.83	因历史原因无收回可能	法律意见书、请示	否
南通市联合国际船舶代理有限公司	服务费	444.46	因历史原因无收回可能	法律意见书、请示	否
合计	—	435,414.64	—	—	—

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司	7,564,748,225.94	33.62	756,474.82
大连西太平洋石油化工有限公司	2,276,342,571.59	10.12	227,634.26
VITOL ASIA PTE. LTD.	1,797,181,356.79	7.99	219,283.78
BP SINGAPORE PTE. LIMITED	1,062,335,215.33	4.72	106,233.52
Ampol Singapore Trading Pte Ltd	964,447,549.98	4.29	96,444.75
合计	13,665,054,919.63	60.74	1,406,071.13

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,959,597.26	324,706,505.87
<u>合计</u>	<u>73,959,597.26</u>	<u>324,706,505.87</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	742,680,276.08	96.75	156.63	1,169,964,453.15	99.29	38.85
1 至 2 年	24,024,426.49	3.13	24,490.15	3,678,423.12	0.31	20,315.59
2 至 3 年	364,236.46	0.05	39,000.00	3,884,733.66	0.33	565,259.33
3 年以上	526,715.23	0.07	45,544.96	807,758.35	0.07	542,692.21
<u>合计</u>	<u>767,595,654.26</u>	--	<u>109,191.74</u>	<u>1,178,335,368.28</u>	--	<u>1,128,305.98</u>

本年账龄超过一年的大额预付款项主要为预付施工项目材料款。因为相关交易尚未完成，款项尚未结清。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
浙江石油化工有限公司	81,087,273.85	10.56	
重庆卡贝乐化工有限责任公司	49,400,000.00	6.44	
中石油吉林化工工程有限公司	43,348,845.28	5.65	
中国石化销售股份有限公司	31,864,408.81	4.15	
恒力石化(大连)炼化有限公司	22,604,758.57	2.94	
<u>合计</u>	<u>228,305,286.51</u>	<u>29.74</u>	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	42,059,465.56	465,363.97
其他应收款	2,530,871,592.34	1,793,450,683.55
<u>合计</u>	<u>2,572,931,057.90</u>	<u>1,793,916,047.52</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	42,059,465.56		——	——
其中：福建高速中化石油有限公司	42,059,465.56		未到约定期限	否
账龄一年以上的应收股利		465,363.97		
其中：中化道达尔（辽宁）油品销售有限公司		465,363.97	未到约定期限	否
合计	<u>42,059,465.56</u>	<u>465,363.97</u>	——	——

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,615,403,704.28	999,237,451.81
1 至 2 年	249,235,842.02	311,910,801.30
2 至 3 年	307,503,163.87	476,606,789.24
3 年以上	497,556,106.31	142,298,756.58
小计	<u>2,669,698,816.48</u>	<u>1,930,053,798.93</u>
减：坏账准备	138,827,224.14	136,603,115.38
合计	<u>2,530,871,592.34</u>	<u>1,793,450,683.55</u>

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/ 计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,526,809,742.99	57.19	129,852,933.75	8.50	1,396,956,809.24
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项	1,142,889,073.49	42.81	8,974,290.39	0.79	1,133,914,783.10
其中：账龄组合	1,142,889,073.49	42.81	8,974,290.39	0.79	1,133,914,783.10
合计	<u>2,669,698,816.48</u>	—	<u>138,827,224.14</u>	—	<u>2,530,871,592.34</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	预期信用 损失率/计 提比例(%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,175,718,160.32	60.92	131,729,866.05	11.20			1,043,988,294.27
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项	754,335,638.61	39.08	4,873,249.33	0.65			749,462,389.28
其中：账龄组合	754,335,638.61	39.08	4,873,249.33	0.65			749,462,389.28
合计	1,930,053,798.93	—	136,603,115.38	—			1,793,450,683.55

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额		预期信用损失 率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
惠安县财政局	1,283,588,646.94	5,434,601.69	0.42	政府款项
保证金及押金	118,795,721.22	1,187,957.23	1.00	保证金及押金
石家庄中信石化有限公司	109,823,388.87	109,823,388.87	100.00	预计无法收回
RICH NOBLE (SINGAPORE) PTE. LTD	9,467,019.51	9,467,019.51	100.00	预计无法收回
刘锦娟	3,716,213.43	2,521,213.43	67.84	预计无法收回
海上丝绸之路石油化工有限公司	1,418,753.02	1,418,753.02	100.00	预计无法收回
合计	1,526,809,742.99	129,852,933.75	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,113,820,115.36	97.46	370,151.29	731,626,642.27	96.99	241,696.72
1至2年	9,520,128.37	0.83	952,012.85	19,281,531.85	2.56	1,928,153.19
2至3年	16,905,219.93	1.48	5,071,525.98	990,206.26	0.13	297,061.88
3年以上	2,643,609.83	0.23	2,580,600.27	2,437,258.23	0.32	2,406,337.54
合计	1,142,889,073.49	—	8,974,290.39	754,335,638.61	—	4,873,249.33

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	16,694,449.09		119,908,666.29	136,603,115.38
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,231,238.63		557,897.12	6,789,135.75
本期转回	5,306,667.92			5,306,667.92
本期转销				
本期核销	75,833.42			75,833.42
其他变动	817,474.35			817,474.35
期末余额	18,360,660.73		120,466,563.41	138,827,224.14

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
惠安县财政局	5,306,667.92	10,741,269.61	收回款项
合计	5,306,667.92	10,741,269.61	--

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
陈志刚	其他	1,753.83	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
丁卫详	其他	2,539.39	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
环仁华	其他	2,000.00	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
黄祖彬	其他	2,814.00	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
刘永林	其他	701.80	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
卢新华	其他	11,956.54	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
潘琪	其他	7,653.00	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
石晓昂	其他	6,800.00	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
苏兴国	其他	217.20	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否

债务人名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
王仁俊	其他	7,802.95	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
王月坤	其他	3,365.01	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
徐秋辉	其他	1,859.00	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
张怀明	其他	19,798.71	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
张松平	其他	200.00	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
朱蔡平	其他	5,000.00	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
宗在富	其他	1,371.99	历史原因、无法追溯	法律意见书、请示	否
<u>合计</u>		<u>75,833.42</u>	--	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例 (%)	坏账准备
惠安县财政局	政府补助	1,283,588,646.94	1 年以内 449,852,645.63; 1-2 年 209,675,066.46; 2-3 年 286,508,034.85; 3 年以上 337,552,900.00	48.08	5,434,601.69
中信期货有限公司	往来款	522,767,790.93	1 年以内	19.58	
石家庄中信石化有 限公司	损失赔偿款	109,823,388.87	5 年以上	4.11	109,823,388.87
国家税务总局上海 市浦东新区税务局	出口退税	69,618,832.36	1 年以内	2.61	
中银国际环球商品 (英国)有限公司	往来款	38,343,886.67	1 年以内	1.44	
<u>合计</u>	—	<u>2,024,142,545.77</u>	—	<u>75.82</u>	<u>115,257,990.56</u>

(七) 存货

存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,355,795,437.11		9,355,795,437.11	6,227,504,620.86	35,072,336.17	6,192,432,284.69
自制半成品 及在产品	2,235,920,385.38	136,961,953.22	2,098,958,432.16	1,339,925,072.76		1,339,925,072.76
库存商品	8,905,618,570.80	296,835,502.07	8,608,783,068.73	6,335,032,748.55	14,726,782.73	6,320,305,965.82

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	23,925,302.09		23,925,302.09	27,242,548.70		27,242,548.70
合计	<u>20,521,259,695.38</u>	<u>433,797,455.29</u>	<u>20,087,462,240.09</u>	<u>13,929,704,990.87</u>	<u>49,799,118.90</u>	<u>13,879,905,871.97</u>

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造工程	25,054,223.58	2,505.42	25,051,718.16	490,337.72	49.03	490,288.69
合计	<u>25,054,223.58</u>	<u>2,505.42</u>	<u>25,051,718.16</u>	<u>490,337.72</u>	<u>49.03</u>	<u>490,288.69</u>

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额
建造工程	49.03	2,456.39				2,505.42
合计	<u>49.03</u>	<u>2,456.39</u>				<u>2,505.42</u>

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	57,598,783.24	22,817,146.43
合计	<u>57,598,783.24</u>	<u>22,817,146.43</u>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,543,199,540.66	3,744,662,455.71
预交税金	135,100,338.53	15,244,342.87
合计	<u>5,678,299,879.19</u>	<u>3,759,906,798.58</u>

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	161,720,796.58	1,546,578.44	160,174,218.14	164,305,553.91	2,265,916.40	162,039,637.51	3.16-4.19

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中：未实现融资收益	39,715,124.61		39,715,124.61	31,159,501.60		31,159,501.60	
合计	<u>161,720,796.58</u>	<u>1,546,578.44</u>	<u>160,174,218.14</u>	<u>164,305,553.91</u>	<u>2,265,916.40</u>	<u>162,039,637.51</u>	

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	653,257,468.08	38,898,175.50	48,332,252.67	643,823,390.91
对联营企业投资	1,029,627,465.31	386,440,067.88	63,346,902.32	1,352,720,630.87
对其他企业投资	500,000.00			500,000.00
小计	<u>1,683,384,933.39</u>	<u>425,338,243.38</u>	<u>111,679,154.99</u>	<u>1,997,044,021.78</u>
减：长期股权投资减值准备	515,000.00			515,000.00
合计	<u>1,682,869,933.39</u>	<u>425,338,243.38</u>	<u>111,679,154.99</u>	<u>1,996,529,021.78</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动			
合计	1,575,339,866.65	1,683,384,933.39	341,995,612.74	3,600,000.00	75,944,996.23	4,273,426.01	1,183,357.54	108,079,154.99	1,940,850.86	1,997,044,021.78
一、合营企业	577,149,569.72	653,257,468.08	29,063,762.74		11,436,671.66		-1,602,258.90	48,332,252.67		643,823,390.91
1. 石化胜利华（泉州）有限公司	148,725,000.00	149,627,802.71			-24,951,747.21					124,676,055.50
2. 中石化中化成品油销售有限公司	25,000,000.00	59,532,684.97			-149,330.63					59,383,354.34
3. 福建高速中石化石油有限公司	100,000,000.00	148,094,927.54			16,936,946.68			42,059,465.51		122,972,408.71
4. 中化安驰（厦门）能源有限公司	25,000,000.00	25,263,808.47			351,898.37		131,183.43			25,746,890.27
5. 天津南疆加油站有限公司	27,233,890.55	29,791,187.90			-605,639.42					29,185,528.48
6. 中化交投（湖北）能源有限公司	44,100,000.00	42,574,734.83			32,883.04					42,607,617.87
7. 陕西延长石油集团山西销售有限公司	137,787,231.45	152,884,242.48	4,563,762.74		8,878,637.51		-1,733,442.33			164,593,200.40
8. 中化交投（连云港）能源有限公司	29,400,000.00	4,945,561.28	24,500,000.00		587,967.37					30,033,528.65
9. 广通嘉民港储有限公司	35,703,447.72	36,985,089.40			8,613,149.85			6,272,787.16		39,355,452.09

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					其他	期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润		
10. 中安维新(舟山)技术有限公司	4,200,000.00	3,557,428.50			1,711,926.10				5,269,354.60	
二、联营企业	997,490,296.93	1,029,627,465.31	312,931,850.00	3,600,000.00	64,508,324.57	4,273,426.01	2,785,616.44	59,746,902.32	1,352,720,830.87	515,000.00
其中：1. 海阳太平洋石油实业股份有限公司	184,701,586.81	314,977,496.53			36,640,185.35		1,429,102.87	32,157,851.23	320,888,933.47	
2. 中化方胜能源管理有限公司	9,800,000.00	10,134,720.00			1,698,631.70				11,833,351.70	
3. 紫金石化能源有限公司	29,400,000.00		29,400,000.00		274,848.32				29,674,848.32	
4. 四川成雅高速公路材料供应有限责任公司	13,328,000.00	246,801,821.19			15,091,850.05		870,119.53	21,737,127.63	244,028,863.14	
5. FENGJITOLICHEMPT LTD	25,381,195.34	46,760,114.35			375,255.42	4,273,426.01		1,672,346.03	49,736,449.75	
6. Tradegol'to.Ltd	17,273,059.19	17,273,059.19			-3,207,763.62			1,940,850.86	16,006,146.43	
7. 福建环湾能源有限公司	35,000,000.00	36,424,455.50			2,719,119.17			945,000.00	38,198,574.67	
8. 林德中化(泉州)气体有限公司	61,250,000.00	96,747,973.83			20,838,147.55		486,394.04	2,450,000.00	115,622,515.42	
9. 福建兴业东江环保科技有限公司	20,747,195.66	25,159,091.37			432,651.25				25,591,742.62	
10. 六六云链科技	180,000,000.00	139,602,570.97			-17,415,431.21				122,187,139.76	

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
合营企业：	——	——
投资账面价值合计	643,823,390.91	653,257,468.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	41,797,978.25	48,227,318.52
其他综合收益		
综合收益总额	41,797,978.25	48,227,318.52
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	1,352,720,630.87	1,029,627,465.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	124,896,635.94	92,731,652.59
其他综合收益	4,273,426.02	-1,081,372.89
综合收益总额	129,170,061.96	91,650,279.70
其他企业：	——	——
投资账面价值合计	500,000.00	500,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
交通银行股份有限公司	96,125,308.74	93,488,960.61
彩虹显示器件股份有限公司	7,775,859.78	12,809,508.18
豫园股份资产管理集团	2,483,348.47	3,361,168.10
浙江新安化工集团股份有限公司	28,678,188.00	33,811,469.96
北京银行股份有限公司	5,691,398.10	5,863,064.40
上海石油交易所有限公司	4,984,986.28	4,984,986.28
更鑫(舟山)海事技术服务有限公司(注)		200,000.00
中化创新(泉州)产业基金合伙企业	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	<u>185,739,089.37</u>	<u>194,519,157.53</u>

注:于 2022 年 6 月,本公司处置了该投资,处置对价人民币 147,000.00 元,累计计入其他综合收益的金额人民币 103,000.00 元转入留存收益。

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
交通银行股份有限公司	7,201,743.86	56,305,595.82			本公司出于战略目的而计划长期持有的投资	
彩虹显示器件股份有限公司		3,775,859.78			本公司出于战略目的而计划长期持有的投资	
豫园股份资产管理集团	114,214.45	2,149,190.74			本公司出于战略目的而计划长期持有的投资	
浙江新安化工集团股份有限公司	676,500.00	28,244,071.91			本公司出于战略目的而计划长期持有的投资	
北京银行股份有限公司	402,755.55	5,160,715.10			本公司出于战略目的而计划长期持有的投资	
合计	8,395,213.86	95,635,433.35		—	—	—

(十四) 投资性房地产

以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	44,178,537.93			44,178,537.93
其中: 1. 房屋、建筑物	38,085,626.56			38,085,626.56
2. 土地使用权	6,092,911.37			6,092,911.37
二、累计折旧和累计摊销合计	25,052,569.90	1,543,640.72		26,596,210.62
其中: 1. 房屋、建筑物	23,015,480.81	1,399,233.42		24,414,714.23
2. 土地使用权	2,037,089.09	144,407.30		2,181,496.39
三、投资性房地产账面净值合计	19,125,968.03	—	—	17,582,327.31
其中: 1. 房屋、建筑物	15,070,145.75	—	—	13,670,912.33
2. 土地使用权	4,055,822.28	—	—	3,911,414.98
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中: 1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、投资性房地产账面价值合计	19,125,968.03	——	——	17,582,327.31
其中：1.房屋、建筑物	15,070,145.75		——	13,670,912.33
2.土地使用权	4,055,822.28	——	——	3,911,414.98

(十五) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	44,388,966,234.66	46,750,968,412.29
固定资产清理	158,454.50	388,497.64
<u>合计</u>	<u>44,389,124,689.16</u>	<u>46,751,356,909.93</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	66,550,498,748.14	1,958,539,242.40	247,172,954.79	68,261,865,035.75
其中：房屋及建筑物	12,756,475,707.25	144,350,932.04	44,747,633.61	12,856,079,005.68
机器设备	49,625,452,862.59	1,428,456,247.18	145,487,168.34	50,908,421,941.43
运输工具	3,165,564,521.40	270,171,643.70	6,459,679.22	3,429,276,485.88
其他	1,003,005,656.90	115,560,419.48	50,478,473.62	1,068,087,602.76
二、累计折旧合计	19,797,424,424.94	4,182,674,203.49	109,305,738.25	23,870,792,890.18
其中：房屋及建筑物	3,845,280,326.74	601,108,182.54	7,454,236.98	4,438,934,272.30
机器设备	14,269,377,735.26	3,045,556,977.19	60,575,474.44	17,254,359,238.01
运输工具	1,030,891,699.02	452,966,477.24	7,004,882.43	1,476,853,293.83
其他	651,874,663.92	83,042,566.52	34,271,144.40	700,646,086.04
三、固定资产账面净值合计	46,753,074,323.20	—	—	44,391,072,145.57
其中：房屋及建筑物	8,911,195,380.51	—	—	8,417,144,733.38
机器设备	35,366,075,127.33	—	—	33,654,062,703.42
运输工具	2,134,672,822.38	—	—	1,952,423,192.05
其他	351,130,992.98	—	—	367,441,516.72
四、固定资产减值准备合计	2,105,910.91			2,105,910.91
其中：房屋及建筑物				
机器设备	2,105,910.91			2,105,910.91
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	46,750,968,412.29	—	—	44,388,966,234.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	8,911,195,380.51		--	8,417,144,733.38
机器设备	35,353,969,216.42	--	-	33,651,956,792.51
运输工具	2,134,672,822.38	--	--	1,952,423,192.05
其他	351,130,992.98	--	--	367,441,516.72

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	41,704,847.47	17,901,918.61		23,802,928.86	
机器设备	84,538,306.69	27,796,817.61		56,741,489.08	
运输工具	12,087.37	11,260.33		827.04	
合计	<u>126,255,241.53</u>	<u>45,709,996.55</u>		<u>80,545,244.98</u>	

3. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
处置固定资产	158,454.50	388,497.61	报废
合计	<u>158,454.50</u>	<u>388,497.61</u>	—

(十六) 在建工程

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
中化泉州石化100万吨/年乙烯项目	39,625,122.83		39,625,122.83	30,925,440.54		30,925,440.54
中化珠海三期项目	171,406,259.61		171,406,259.61	32,438,718.23		32,438,718.23
中化兴中六期扩建项目				272,147,852.54		272,147,852.54
其他小计	944,898,492.68	905,825.24	943,992,667.44	769,458,128.14	10,750,376.64	758,707,751.50
工程物资	125,962,272.27		125,962,272.27	97,495,263.29		97,495,263.29
合计	<u>1,281,892,147.39</u>	<u>905,825.24</u>	<u>1,280,986,322.15</u>	<u>1,202,465,402.74</u>	<u>10,750,376.64</u>	<u>1,191,715,026.10</u>

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期 增加额	本期转入固定资产 金额	本期其他减 少额	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
中化泉州石化 100万吨/年乙 烯项目	32,494,380,000.00	30,925,440.54	621,663,569.83	612,963,887.54		39,625,122.83	97.07	99.96	1,214,218,029.78			自有资金 和借款
中化珠海三期 项目	267,071,300.00	32,438,718.23	138,967,541.38			171,406,259.61	64.18	64.18				自有资金
中化兴中六期 扩建项目	675,583,000.00	272,147,852.54	131,325,102.40	403,472,954.94			59.72	100.00				自有资金
合计	33,437,034,300.00	335,512,011.31	891,956,213.61	1,016,436,842.48		211,031,382.44		—	1,214,218,029.78		—	

2. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
在建工程减值	10,750,376.64		9,844,551.40	905,825.24	
<u>合计</u>	<u>10,750,376.64</u>		<u>9,844,551.40</u>	<u>905,825.24</u>	

3. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	105,170,761.51	87,386,638.19
专用设备	20,791,510.76	10,108,625.10
<u>合计</u>	<u>125,962,272.27</u>	<u>97,495,263.29</u>

(十七) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,103,277,796.14	370,262,262.48	376,467,594.28	6,097,072,464.34
其中：加油站	5,605,374,620.85	220,422,336.06	268,392,539.84	5,557,404,417.07
房屋、建筑物及其他	390,083,140.49	130,079,108.25	19,183,966.71	500,978,282.03
仓储设备	87,373,235.12	7,072,461.94	84,288,003.15	10,157,693.91
其他	20,446,799.68	12,688,356.23	4,603,084.58	28,532,071.33
二、累计折旧合计	661,777,361.82	714,587,719.31	93,897,536.33	1,282,467,544.80
其中：加油站	538,696,148.15	541,235,796.43	44,981,006.86	1,034,950,937.72
房屋、建筑物及其他	88,853,978.84	170,606,113.62	16,298,825.26	243,161,267.20
仓储设备	31,709,107.51	1,320,870.06	31,337,384.29	1,692,593.28
其他	2,518,127.32	1,424,939.20	1,280,319.92	2,662,746.60
三、使用权资产账面净值合计	5,441,500,434.32		--	4,814,604,919.54
其中：加油站	5,066,678,472.70	--	--	4,522,453,479.35
房屋、建筑物及其他	301,229,161.65	--	--	257,817,014.83
仓储设备	55,664,127.61	--	--	8,465,100.63
其他	17,928,672.36	--	--	25,869,324.73
四、减值准备合计				
其中：加油站				
房屋、建筑物及其他				
仓储设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	5,441,500,434.32	--	--	4,814,604,919.54

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：加油站	5,066,678,472.70	—		4,522,453,479.35
房屋、建筑物及其他	301,229,161.65	—	—	257,817,014.83
仓储设备	55,664,127.61	—	—	8,465,100.63
其他	17,928,672.36	—		25,869,324.73

(十八)无形资产

无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,199,737,267.72	296,754,091.31	160,424,860.20	7,336,066,498.83
其中：软件	346,293,870.78	91,695,390.08	1,474,275.65	436,514,985.21
土地使用权	5,186,829,871.37	200,833,619.60	118,215,812.77	5,269,447,678.20
非专利技术	1,232,895,470.78	640,250.01	40,092,314.60	1,193,443,406.19
其他	433,718,054.79	3,584,831.62	642,457.18	436,660,429.23
二、累计摊销额合计	1,464,703,933.07	298,522,570.15	13,422,896.08	1,749,803,607.14
其中：软件	174,789,102.83	63,107,496.27	1,152,477.59	236,744,121.51
土地使用权	966,412,407.71	110,158,729.79	11,661,147.11	1,064,909,990.39
非专利技术	267,834,585.67	110,739,055.60		378,573,641.27
其他	55,667,836.86	14,517,288.49	609,271.38	69,575,853.97
三、无形资产减值准备金额				
合计	11,540,574.44			11,540,574.44
其中：软件	11,540,574.44			11,540,574.44
土地使用权				
非专利技术				
其他				
四、账面价值合计	5,723,492,760.21	—	—	5,574,722,317.25
其中：软件	159,964,193.51	—		188,230,289.26
土地使用权	4,220,417,463.66	—	—	4,204,537,687.81
非专利技术	965,060,885.11	—		814,869,764.92
其他	378,050,217.93	—	—	367,084,575.26

(十九)开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	其他	
全厂安全生产大数据智能 管理系统的研发	17,113,857.57	6,506,194.70					23,620,052.27
大型炼化一体化智能优化 制造技术研发	7,708,791.78	2,360,000.00		10,068,791.78			
三苯罐区增设碳纳米吸附 剂处理芳烃油气回收设施 的研发	2,194,690.26						2,194,690.26
周口计划调度排产系统项 目的研发	4,229,773.76						4,229,773.76
乙烯选择性齐聚生产 C6- C10 α -烯烃的技术研究	3,341,000.00	2,685,000.00					6,026,000.00
乙烯丙烯聚合反应的研究 及烯烃聚合研究小试平台 的研发	7,549,500.00	1,600,000.00					9,149,500.00
延迟焦化装置焦炭塔状态 监测及减振系统工业应用		1,123,470.79					1,123,470.79
储罐增设储液重量自动监 测系统应用		261,053.89					261,053.89
在线分析系统样气零排放 回收技术工业应用		181,132.30					181,132.30
乙烯装置智能控制技术与 系统研发		1,509,808.14					1,509,808.14
物流港-管理要素平台研发 及服务	15,397,198.52	13,209,003.68					28,606,202.20
5G 技术在中化岱山的应用 探索	768,440.54	704,716.98		704,716.98		748,263.54	20,177.00
易日视项目	949,017.71			745,000.01		204,017.70	
在线培训管理平台	1,148,113.19			1,148,113.19			
无线测温项目	740,566.00						740,566.00
合计	61,140,949.33	30,140,380.48		12,666,621.96		952,281.24	77,662,426.61

(二十)商誉

商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西中化石油成品油销售有限公司	27,347,405.45			27,347,405.45

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
中化石油山东有限公司	50,907,071.68			50,907,071.68
黑龙江省龙德石油销售有限公司	86,274,535.13			86,274,535.13
中化石油黑龙江有限公司	53,475,037.72			53,475,037.72
北京市恒亮加油站有限公司	30,423,119.55			30,423,119.55
中化石油川渝有限公司	174,958,420.39			174,958,420.39
福建惠安泉惠发电有限责任公司	191,302,771.03			191,302,771.03
合计	614,688,360.95			614,688,360.95

(二十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
维修改造费	404,366,019.62	84,059,291.90	63,099,725.18	52,379,072.39	372,946,513.95	报废、暂估差异
装修费	73,072,873.48	9,931,356.96	13,469,801.31	8,153,469.19	61,380,959.94	报废
其他	172,236,849.66	291,799,895.15	144,934,471.97	5,898,898.22	313,203,374.62	报废、暂估差异
合计	649,675,742.76	385,790,544.01	221,503,998.46	66,431,439.80	747,530,848.51	--

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
一、递延所得税资产	2,123,203,696.48	8,591,129,282.39	1,313,619,486.21	5,282,371,279.90
资产减值准备	120,417,383.37	481,717,431.30	47,522,898.05	190,103,465.00
可抵扣亏损	1,023,943,763.09	4,146,028,124.09	69,099,133.43	276,396,533.73
抵销内部未实现利润	360,915.60	1,691,812.25	6,860,795.44	27,443,181.76
租赁负债	918,704,517.07	3,722,583,445.43	1,137,505,175.68	4,577,902,165.03
职工薪酬	2,630,661.58	10,522,646.32	2,589,603.65	10,358,414.59
预计负债	20,330,144.64	81,320,578.56	2,396,629.52	9,586,518.06
其他权益工具投资公允价值变动	1,500,000.00	6,000,000.00	1,512,500.00	6,050,000.00
衍生金融工具公允价值变动			18,532,822.13	74,131,288.50
其他	35,316,311.13	141,265,244.44	27,599,928.31	110,399,713.23
二、递延所得税负债	1,243,571,054.61	5,024,246,464.57	1,498,566,392.75	6,022,718,525.05
计入其他综合收益的其他金融资	23,017,887.08	94,135,834.37	26,053,875.17	104,215,500.67

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
产公允价值变动				
期货浮动盈亏	663,256.27	2,653,025.08		
使用权资产	880,545,815.29	3,569,497,157.49	1,133,282,321.36	4,561,582,239.51
非同一控制下企业合并公允价值 调整	43,642,151.17	174,568,604.68	44,049,036.80	176,196,147.19
境外子公司未分配利润	294,055,202.80	1,176,220,811.20	294,055,202.80	1,176,220,811.20
其他	1,646,742.00	7,171,031.75	1,125,956.62	4,503,826.48

2. 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额	互抵后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	893,086,590.69	1,230,117,105.79
递延所得税负债	893,086,590.69	350,484,463.92

续上表:

项目	上期互抵金额	互抵后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,128,954,747.69	184,664,738.52
递延所得税负债	1,128,954,747.69	369,611,645.06

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	485,428,282.04	43,344,540.95
预付油站租赁款	48,524,312.15	68,609,024.95
预付油站收购款	34,075,763.57	53,565,000.03
预付软件款	28,037,448.41	17,560,126.04
其他		15,289,673.28
合计	<u>596,065,806.17</u>	<u>198,368,365.25</u>

(二十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		160,000,000.00
信用借款	6,591,179,210.68	7,997,241,361.08

项目	期末余额	期初余额
合计	6,591,179,210.68	8,157,241,361.08

(二十五)交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	1,112,787,393.34	242,269,777.99
合计	1,112,787,393.34	242,269,777.99

(二十六)应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,884,714,781.99	689,455,183.46
合计	9,884,714,781.99	689,455,183.46

(二十七)应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	28,014,026,368.68	25,686,421,999.02
1-2年	524,223,251.81	61,715,006.34
2-3年	5,275,924.37	23,210,692.25
3年以上	13,038,898.27	2,750,865.88
合计	28,556,564,443.13	25,774,098,563.49

(二十八)合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债-预收货款	2,286,773,566.65	2,201,577,406.74
合同负债-预收服务款	35,023,112.70	11,745,329.96
合同负债-油卡积分	27,146,807.00	23,973,531.50
合计	2,348,943,486.35	2,237,296,268.20

(二十九)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	80,056,120.94	2,726,066,441.31	2,720,811,789.19	85,310,773.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	20,957,213.42	309,439,375.25	310,120,424.31	20,276,164.36
三、辞退福利		8,955,507.87	8,955,507.87	
四、其他	106,429.23	31,808,883.89	31,295,769.68	619,543.44
合计	<u>101,119,763.59</u>	<u>3,076,270,208.32</u>	<u>3,071,183,491.05</u>	<u>106,206,480.86</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,930,753.35	2,223,098,215.28	2,233,430,856.96	2,598,111.67
二、职工福利费		133,329,689.27	133,329,689.27	
三、社会保险费	9,001,488.76	118,690,211.91	117,799,610.89	9,892,089.78
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	8,685,878.08	111,898,166.82	110,946,864.60	9,637,180.30
2. 工伤保险费	315,610.68	6,343,887.41	6,404,588.61	254,909.48
3. 其他		448,157.68	448,157.68	
四、住房公积金	899,996.16	167,720,750.12	167,053,861.30	1,566,884.98
五、工会经费和职工教育经费	57,217,258.97	63,734,877.93	49,712,065.73	71,240,071.17
六、其他短期薪酬	6,623.70	19,492,696.80	19,485,705.04	13,615.46
合计	<u>80,056,120.94</u>	<u>2,726,066,441.31</u>	<u>2,720,811,789.19</u>	<u>85,310,773.06</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,733,556.62	207,855,651.53	206,095,620.11	3,493,588.04
二、失业保险费	206,820.36	6,295,669.55	6,152,314.29	350,175.62
三、企业年金缴费	19,016,836.44	95,288,054.17	97,872,489.91	16,432,400.70
合计	<u>20,957,213.42</u>	<u>309,439,375.25</u>	<u>310,120,424.31</u>	<u>20,276,164.36</u>

(三十) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	212,388,708.51	2,335,697,700.17	2,403,614,229.85	144,472,178.83
消费税	719,786,978.76	5,375,662,622.36	5,480,236,172.74	615,213,428.38
资源税		18,038.60	18,038.60	
企业所得税	166,784,033.00	549,373,421.32	554,245,600.59	161,911,853.73
城市维护建设税	22,962,731.40	375,293,047.98	361,568,298.23	36,687,481.15
房产税	2,551,414.75	15,999,156.13	16,393,118.08	2,157,452.80
土地使用税	16,505,104.70	48,936,710.69	54,896,026.02	10,545,789.37

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	72,762,431.74	179,581,328.38	160,377,831.18	91,965,928.94
教育费附加（含地方教育费附加）	19,912,785.08	367,620,246.31	351,786,222.36	35,746,809.03
其他税费	27,861,204.68	245,705,839.88	244,455,852.78	29,111,191.78
合计	1,261,515,392.62	9,493,888,111.82	9,627,591,390.43	1,127,812,114.01

(三十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,025,699.87	6,025,699.87
其他应付款项	3,892,550,043.58	4,523,864,465.75
合计	3,898,575,743.45	4,529,890,165.62

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
北京公共交通控股（集团）有限公司	6,025,699.87	6,025,699.87
合计	6,025,699.87	6,025,699.87

2. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	574,121,289.58	547,281,974.08
期货款项	316,018,159.16	483,660,924.16
租金、押金、保证金、质保金等	426,461,665.93	236,738,484.39
运杂费等	684,895,842.46	15,253,172.75
代垫款	318,656,765.87	225,236,633.51
工程款	1,094,646,850.39	2,643,180,792.16
应付收购对价款	13,172,000.00	9,618,276.31
保险、基金、税费等	562,235.84	1,094,732.84
租赁费	47,637,773.89	76,844,215.21
其他	416,377,460.46	284,955,260.34
合计	3,892,550,043.58	4,523,864,465.75

(三十二)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	373,123,224.18	1,058,685,793.83

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	3,072,201,906.30	2,742,022,242.82
1 年内到期的租赁负债	481,705,016.44	455,238,132.57
<u>合计</u>	<u>3,927,030,146.92</u>	<u>4,255,946,169.22</u>

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	287,423,810.73	197,985,153.12
其他	1,448,104.42	17,869.28
<u>合计</u>	<u>288,871,915.15</u>	<u>198,003,022.40</u>

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
抵押借款	366,418,122.21	410,501,111.11	4.00-4.90
保证借款		42,125,766.66	4.90
信用借款	12,001,334,520.84	4,382,039,467.74	1.35-3.60
<u>合计</u>	<u>12,367,752,643.05</u>	<u>4,834,666,345.51</u>	--

(三十五) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2019 年第一期公司债		1,529,367,230.97
2019 年第二期公司债		1,212,655,011.85
2020 年第一期公司债(三年期)	1,538,982,517.48	1,533,921,597.57
2020 年第一期公司债(五年期)	514,076,165.71	514,139,449.44
2020 年第二期公司债(三年期)	1,533,219,388.82	1,531,581,777.59
2020 年第二期公司债(五年期)	1,024,869,464.57	1,025,443,135.03
<u>小计</u>	<u>4,611,147,536.58</u>	<u>7,347,108,202.45</u>
减：一年内到期部分	3,072,201,906.30	2,742,022,242.82
<u>合计</u>	<u>1,538,945,630.28</u>	<u>4,605,085,959.63</u>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2019年第一期公司债	1,500,000,000.00	2019年6月20日	3年	1,500,000,000.00	1,529,367,230.97		26,195,000.00	237,769.03	1,555,800,000.00	
2019年第二期公司债	1,200,000,000.00	2019年10月16日	3年	1,200,000,000.00	1,212,655,011.85		34,364,000.00	220,988.15	1,247,240,000.00	
2020年第一期公司债（三年期）	1,500,000,000.00	2020年2月26日	3年	1,500,000,000.00	1,533,921,597.57		46,200,000.00	1,170,919.91	42,310,000.00	1,538,982,517.48
2020年第一期公司债（五年期）	500,000,000.00	2020年2月26日	5年	500,000,000.00	514,139,449.44		17,300,000.04	146,716.23	17,510,000.00	514,076,165.71
2020年第二期公司债（三年期）	1,500,000,000.00	2020年3月31日	3年	1,500,000,000.00	1,531,581,777.59		44,550,000.00	767,611.23	43,680,000.00	1,533,219,388.82
2020年第二期公司债（五年期）	1,000,000,000.00	2020年3月31日	5年	1,000,000,000.00	1,025,443,135.03		34,100,000.04	296,329.50	34,970,000.00	1,024,869,464.57
合计	7,200,000,000.00	---	---	7,200,000,000.00	7,347,108,202.45		202,709,000.08	2,840,334.05	2,941,510,000.00	4,611,147,536.58

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,105,351,531.06	5,716,152,879.35
减：未确认的融资费用	913,682,492.25	1,097,155,907.50
重分类至一年内到期的非流动负债	481,705,016.44	455,238,132.57
租赁负债净额	3,709,964,022.37	4,163,758,839.28

(三十七) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	192,672,234.38	19,307,732.42	4,722,499.94	207,257,466.86
合计	<u>192,672,234.38</u>	<u>19,307,732.42</u>	<u>4,722,499.94</u>	<u>207,257,466.86</u>

专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
码头水域专项维护金	192,672,234.38	19,307,732.42	4,722,499.94	207,257,466.86
合计	<u>192,672,234.38</u>	<u>19,307,732.42</u>	<u>4,722,499.94</u>	<u>207,257,466.86</u>

(三十八) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	453,556.83	45,406.89	77,253.18	421,710.54
合计	<u>453,556.83</u>	<u>45,406.89</u>	<u>77,253.18</u>	<u>421,710.54</u>

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼或仲裁	81,320,578.56	9,586,518.06
合计	<u>81,320,578.56</u>	<u>9,586,518.06</u>

(四十) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
仓储公司环保项目政府补助	1,173,158.79		161,814.96	1,011,343.83
油气回收装置补助	2,917,415.92		924,966.36	1,992,449.56

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
热媒水项目补助	525,877.86		119,066.64	406,811.22
化工尾罐处理的政府补助	345,291.58	36,514.81	127,199.33	254,607.06
大罐安全监测政府补助	87,930.97		31,034.52	56,896.45
洗舱站政府补助	8,198,765.00		1,277,724.00	6,921,041.00
听江加油站及毗河加油站拆迁补偿	2,654,044.92		231,228.36	2,422,816.56
福建省产业领军团队补助	902,504.92		902,504.92	
工业互联网平台边缘设备接入管理项目补助	1,501,500.00		1,501,500.00	
泉州市引进高层次人才工作补助	260,200.02		260,200.02	
其他	5,758,660.43	131,187.35	359,227.81	5,530,619.97
合计	24,325,350.41	167,702.16	5,896,466.92	18,596,585.65

(四十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	18,888,880,000.00	—			18,888,880,000.00	—
中国中化股份有限公司	14,742,220,000.00	78.05			14,742,220,000.00	78.05
中化石油勘探开发有限公司	368,900,000.00	1.95			368,900,000.00	1.95
农银金融资产投资有限公司	1,634,627,600.00	8.65			1,634,627,600.00	8.65
工银金融资产投资有限公司	980,776,600.00	5.19			980,776,600.00	5.19
北京诚通工银股权投资基金(有限合伙)	653,851,000.00	3.46			653,851,000.00	3.46
青岛中鑫鼎晖股权投资合伙企业(有限合伙)	392,310,600.00	2.08			392,310,600.00	2.08
中信证券投资有限公司	116,194,200.00	0.62			116,194,200.00	0.62

(四十二) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2020年可续期公司债券(第一期)	20,000,000.00	2,041,794,811.33	63,000,000.00		63,169,811.33		20,000,000.00	2,041,625,000.00
合计	20,000,000.00	2,041,794,811.33	63,000,000.00		63,169,811.33		20,000,000.00	2,041,625,000.00

(四十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	8,635,397,453.90	6,162,595.72		8,641,560,049.62
合计	<u>8,635,397,453.90</u>	<u>6,162,595.72</u>		<u>8,641,560,049.62</u>
其中：国有独享资本公积	117,500,000.00			117,500,000.00

(四十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	27,928,792.12	182,311,632.49	180,713,756.29	29,526,668.32	
合计	<u>27,928,792.12</u>	<u>182,311,632.49</u>	<u>180,713,756.29</u>	<u>29,526,668.32</u>	

(四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	740,014,224.55	27,887,658.70		767,901,883.25
合计	<u>740,014,224.55</u>	<u>27,887,658.70</u>		<u>767,901,883.25</u>

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	13,349,418,647.14	9,099,087,912.16
期初调整金额		16,087,848.44
本期期初余额	13,349,418,647.14	9,115,175,760.60
本期增加额	-1,191,186,666.72	5,878,897,437.58
其中：本期净利润转入	-1,191,186,666.72	5,878,897,437.58
本期减少额	2,934,447,098.38	1,644,654,551.04
其中：本期提取盈余公积数	27,887,658.70	176,585,505.27
本期分配现金股利数	2,843,456,439.68	1,405,069,045.77
其他综合收益结转留存收益（注）	103,000.00	
其他减少	63,000,000.00	63,000,000.00
本期期末余额	9,223,784,882.04	13,349,418,647.14

注：本公司因处置其他权益工具投资从其他综合收益转入留存收益人民币 103,000.00 元。

(四十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	477,062,268,169.42	461,539,275,573.99	405,237,384,555.96	385,312,041,075.33
2. 其他业务小计	912,934,375.52	543,481,526.26	928,464,147.87	558,303,183.70
其中：房屋租赁及物业	90,322,029.45	37,125,161.74	76,436,447.48	24,198,123.12
便利店销售	388,558,001.39	282,833,300.43	454,390,738.04	335,839,103.18
运输、装卸费	16,401,307.80	9,151,232.97	38,671,495.03	25,979,639.06
其他	417,653,036.88	214,371,831.12	358,965,467.32	172,286,318.34
<u>合计</u>	<u>477,975,202,544.94</u>	<u>462,082,757,100.25</u>	<u>406,165,848,703.83</u>	<u>385,870,344,259.03</u>

(四十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	971,483,052.99	1,082,406,127.19
差旅费	24,708,977.60	27,974,038.49
修理费	31,253,459.36	30,431,189.49
租赁费	33,136,221.51	30,257,761.45
商业保险费	28,424,579.05	23,683,389.38
固定资产折旧费	164,381,518.44	176,298,197.30
长期待摊费用摊销	72,681,089.09	74,619,389.18
运输费	37,549,413.79	31,186,583.98
装卸费	67,468,669.70	81,928,151.48
展览费	12,135,309.50	11,087,096.64
广告费	9,597,515.54	11,860,459.47
销售服务费	228,336,308.64	61,103,096.51
仓储保管费	258,898,884.10	279,804,053.42
无形资产摊销	80,390,556.77	92,755,300.25
使用权资产折旧	557,604,895.66	578,343,877.95
业务经费	15,220,883.11	16,252,255.07
样品及产品损耗	2,837,052.86	499,272.59
其他	150,210,208.01	116,432,094.53
<u>合计</u>	<u>2,746,318,595.72</u>	<u>2,726,922,334.37</u>

(四十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,063,973,958.84	1,163,700,562.75
办公费	11,086,107.74	12,913,595.09
差旅费	19,183,678.65	18,572,868.86
业务招待费	11,064,974.03	12,159,874.96
会议费	735,290.78	5,345,961.73
董事会费	148,353.16	73,972.31
中介机构费	35,011,189.52	20,677,623.63
咨询费	29,615,430.39	64,626,256.85
诉讼费	6,659,133.44	3,751,077.69
修理费	752,756,480.01	865,058,505.45
技术转让费	4,518,261.04	1,491,225.14
租赁费	34,522,368.74	31,927,179.15
商业保险费	15,374,055.13	1,657,500.59
固定资产折旧费	248,063,981.21	265,487,632.79
排污费		40,227.31
存货盘亏和毁损	-5,054,704.68	10,782,527.15
无形资产摊销	99,027,472.58	97,325,574.01
长期待摊费用摊销	10,120,037.30	17,020,842.55
使用权资产折旧	89,734,219.09	80,265,997.51
物业管理费	29,351,101.07	32,167,340.79
其他	166,858,662.28	150,336,263.45
<u>合计</u>	<u>2,622,750,050.32</u>	<u>2,833,817,555.46</u>

(五十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	50,051,906.68	53,245,467.74
技术服务费	5,835,986.40	24,045,012.44
材料费	5,188,263.94	6,553,879.12
其他	20,475,997.21	14,627,409.29
<u>合计</u>	<u>81,552,154.23</u>	<u>98,471,768.59</u>

(五十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,059,703,164.66	988,917,201.34
减:利息收入	77,053,163.42	62,374,840.09
汇兑损益	-90,983,501.85	110,926,695.70
金融机构手续费	96,757,764.16	78,856,302.63
<u>合计</u>	<u>988,424,263.55</u>	<u>894,471,968.18</u>

(五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
扶持石化产业专项资金补助	449,852,645.63	202,701,772.50
政府奖励	82,950,593.50	30,890,767.55
企业增值税退税	27,495,407.42	51,433,324.83
稳岗补贴	1,342,022.40	333,562.90
洗舱站政府补助	1,277,724.00	1,006,235.00
增产增效奖励金	1,200,000.00	100,000.00
油气回收装置项目补助	924,966.36	924,966.36
环保项目补助分摊	161,814.96	161,814.96
热媒水项目补助	119,066.64	119,066.64
化工尾罐处理的政府补助	72,727.32	72,727.32
大罐安全检测政府补助	31,034.52	31,034.52
福建省“百人计划”项目补助		1,500,000.00
泉州市“港湾计划”高层次团队项目补助		247,435.53
福建省产业领军团队补助		597,495.08
其他	31,786,875.48	36,738,528.21
<u>合计</u>	<u>597,214,878.23</u>	<u>326,858,731.40</u>

(五十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	75,944,996.23	140,958,971.11
其他权益工具投资持有期间的投资收益	8,395,213.86	7,266,794.60
衍生金融工具已实现(损失)/收益	-4,848,235,196.67	-2,836,975,787.80

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	-20,584,310.83	135,881,541.54
<u>合计</u>	<u>-4,784,479,297.41</u>	<u>2,552,868,480.55</u>

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产	855,110,944.93	247,654,739.39
衍生金融负债	823,506,388.14	588,250,534.87
交易性金融资产	2,372,306.14	258,165.07
<u>合计</u>	<u>33,976,862.93</u>	<u>836,163,439.33</u>

(五十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,163,091.97	17,469,820.72
<u>合计</u>	<u>-5,163,091.97</u>	<u>17,469,820.72</u>

(五十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预付账款坏账损失	1,019,114.24	422,089.19
存货跌价损失	-130,306,039.71	-49,799,118.90
合同资产减值损失	-2,456.39	2,819.69
固定资产减值损失		3,225,868.86
在建工程减值损失		-10,750,376.64
<u>合计</u>	<u>-429,289,381.89</u>	<u>-64,194,633.90</u>

(五十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-3,834,913.73	58,131,118.05	-3,834,913.73
其他		7,616,322.45	
<u>合计</u>	<u>-3,834,913.73</u>	<u>65,747,440.50</u>	<u>-3,834,913.73</u>

(五十八) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,617,665.84	1,334,490.95	1,617,665.84
与日常活动无关的政府补助	14,420,235.81	1,935,906.88	14,420,235.81
盘盈利得	2,656,025.41	2,183,697.83	2,656,025.41
违约金收入	34,539,309.41	54,980,632.69	34,539,309.41
其他	27,469,184.44	53,128,802.47	27,469,184.44
<u>合计</u>	<u>80,702,420.91</u>	<u>113,563,530.82</u>	<u>80,702,420.91</u>

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
扶持基金款	9,717,864.31	
财政资金	1,763,122.79	
拆迁补偿	231,228.36	231,228.36
防汛物资代储补贴	225,408.00	182,681.00
职业技能提升培训补贴	150,000.00	137,600.00
企业发展资金补贴	2,215,000.00	1,148,939.00
油站改造补贴	7,084.32	
其他	110,528.03	235,458.52
<u>合计</u>	<u>14,420,235.81</u>	<u>1,935,906.88</u>

(五十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
或有事项-诉讼	81,320,578.56		81,320,578.56
税收滞纳金	57,935,972.71		57,935,972.71
对外捐赠支出	6,473,454.68	5,344,428.74	6,473,454.68
非流动资产毁损报废损失	5,625,592.47	8,950,813.40	5,625,592.47
罚款滞纳金	1,246,642.26		1,246,642.26
违约金支出	425,631.91		425,631.91
盘亏损失	104,353.73		104,353.73

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
其他	1,286,594.81	6,961,763.86	1,286,594.81
<u>合计</u>	<u>154,418,821.13</u>	<u>21,257,006.00</u>	<u>154,418,821.13</u>

(六十) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	549,373,421.32	1,528,791,077.83
递延所得税调整	-1,061,018,826.97	-22,920,355.59
<u>合计</u>	<u>-511,645,405.65</u>	<u>1,505,870,722.24</u>

(六十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-6,575,254.81	-1,643,813.70	-4,931,441.11	12,812,349.60	3,203,087.40	9,609,262.20
其他权益工具投资公允价值变动	-6,575,254.81	-1,643,813.70	-4,931,441.11	12,812,349.60	3,203,087.40	9,609,262.20
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	479,170,527.84		479,170,527.84	-97,397,106.87		-97,397,106.87
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	4,273,426.02		4,273,426.02	-1,081,372.89		-1,081,372.89
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	4,273,426.02		4,273,426.02	-1,081,372.89		1,081,372.89
2. 外币财务报表折算差额	474,897,101.82		474,897,101.82	-96,315,733.98		-96,315,733.98
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	474,897,101.82		474,897,101.82	-96,315,733.98		-96,315,733.98
三、其他综合收益合计	472,595,273.03	-1,643,813.70	474,239,086.73	-84,584,757.27	3,203,087.40	-87,787,844.67

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	其他权益工具投资公允价 值变动	权益法下可转损益的其他 综合收益	外币财务报表折算差额	小计
一、上年期初余额	77,272,981.26	-2,590,080.08	-497,141,007.88	-422,458,106.70
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,609,262.20	-1,081,372.89	-96,315,733.98	-87,787,844.67
三、本年期初余额	86,882,243.46	-3,671,452.97	-593,456,741.86	-510,245,951.37
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-4,828,441.11	4,273,126.02	474,897,101.82	474,342,086.73
五、本年年末余额	82,053,802.35	601,973.05	-118,559,640.04	-35,903,864.64

(六十二) 外币折算

本公司本年计入当期损益的汇兑差额为人民币 90,983,501.85 元。

本公司本年计入当期综合收益总额的外币财务报表折算差额为人民币 474,897,101.82 元。

(六十三)分部信息

2022 年

项目	石油贸易及服务	油品及化工品销售	炼油化工	仓储物流	其他	抵销	合计
一、营业收入	352,047,488,499.80	175,644,498,321.47	80,958,220,134.62	1,637,582,001.93	616,095,620.08	-132,928,682,032.96	477,975,202,544.94
其中：对外交易收入	279,034,793,833.71	173,780,437,695.44	23,629,856,494.34	1,405,728,527.21	124,385,994.24		477,975,202,544.94
分部间交易收入	73,012,694,666.09	1,864,060,626.03	57,328,363,640.28	231,853,474.72	491,709,625.84	-132,928,682,032.96	
二、对联营和合营企业的投资收益	-2,832,508.20	82,738,858.34	961,829.24	14,415,906.54	-17,415,431.21		75,944,996.23
三、资产减值损失	-108,890,142.26	-8,544,988.46	-312,870,909.02	1,020,122.68		-3,464.83	-429,289,381.89
四、信用减值损失	-967,144.45	-6,074,051.38	5,382,432.37	-3,418,725.21	-85,603.30		-5,163,091.97
五、折旧费和摊销费	443,072,476.61	1,040,586,224.22	3,567,326,553.77	322,474,442.86	45,372,434.67		5,418,832,132.13
六、利润总额	2,199,809,815.01	1,029,422,554.02	5,173,186,892.15	506,639,668.96	-139,653,289.27	-18,991,192.70	-1,595,959,336.13
七、所得税费用	-162,893,987.41	-214,176,403.44	995,827,713.34	-124,690,918.35	18,472,047.83	-893,046.32	511,645,405.65
八、净利润	2,036,915,827.60	815,246,150.58	-4,177,359,178.81	381,948,750.61	-121,181,241.44	-19,884,239.02	-1,084,313,930.48
九、资产总额	45,785,002,770.28	18,678,254,623.03	67,806,536,921.86	4,958,042,369.72	5,821,001,073.73	-26,100,121,391.46	116,948,716,367.16
十、负债总额	36,653,530,301.35	12,878,221,671.85	45,299,630,790.77	1,687,153,352.64	4,919,122,321.89	-25,320,229,621.39	76,117,428,817.11
十一、其他重要的非现金项目	-2,832,508.20	87,302,621.08	-961,829.24	14,415,906.54	-17,415,431.21		80,508,758.97
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-2,832,508.20	82,738,858.34	-961,829.24	14,415,906.54	-17,415,431.21		75,944,996.23

2021 年

项目	石油贸易及服务	油品及化工品销售	炼油化工	仓储物流	其他	抵销	合计
一、营业收入	292,092,632,038.25	162,961,064,577.80	69,930,049,301.69	1,550,815,550.40	676,216,866.33	-121,044,929,630.64	406,165,848,703.83
其中：对外交易收入	240,424,345,928.59	162,510,593,616.59	1,715,705,645.02	1,411,347,745.72	103,855,767.91		406,165,848,703.83
分部间交易收入	51,668,286,109.66	450,470,961.21	68,214,343,656.67	139,467,804.68	572,361,098.42	121,044,929,630.64	
二、对联营和合营企业的投资收益	5,852,925.92	100,663,441.49	30,997,369.13	14,553,542.46	-11,108,307.89		140,938,971.11
三、资产减值损失	-14,562,305.49	-163,806.71	-35,072,336.17	-13,490,360.29	-905,825.21		-64,194,633.90
四、信用减值损失	-460,613.11	-4,672,495.65	21,364,781.92	1,251,638.30	-13,490.74		17,469,820.72
五、折旧费和摊销费	127,053,694.13	1,004,721,882.67	3,534,020,108.31	39,498,259.75	344,534,149.69		5,049,828,091.55
六、利润总额	1,468,354,025.06	1,340,894,450.78	4,295,406,619.40	494,526,851.77	-52,126,158.37	5,448,357.66	7,552,504,146.30
七、所得税费用	-97,676,415.02	-290,124,296.31	-984,246,544.02	-133,950,271.48	-176.88	126,981.47	-1,505,870,722.24
八、净利润	1,370,677,610.04	1,050,770,154.47	3,311,160,075.38	360,576,580.29	52,126,335.25	5,575,339.13	6,046,633,424.06
九、资产总额	33,967,889,265.27	18,039,732,879.58	60,833,270,787.76	4,539,424,064.79	7,431,897,511.24	-18,469,142,161.58	106,343,072,347.06
十、负债总额	27,202,438,482.13	12,057,928,089.72	31,849,484,241.01	1,422,072,610.86	7,573,729,533.81	-18,458,656,840.70	61,646,996,116.83
十一、其他重要的非现金项目							
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	5,852,925.92	100,663,441.49	30,997,369.13	14,553,542.46	-11,108,307.89		140,938,971.11
对联营企业和合营企业的长期股权投资							
权益法核算增加额					150,710,878.86		150,710,878.86

(六十四)合并现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	-1,084,313,930.48	6,046,633,424.06
加: 资产减值损失	429,289,381.89	64,194,633.90
信用减值损失	5,163,091.97	17,469,820.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,184,217,844.21	3,877,010,224.94
使用权资产折旧	714,587,719.31	681,420,308.55
无形资产摊销	298,522,570.15	326,679,937.86
长期待摊费用摊销	221,503,998.46	164,717,620.20
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)	3,834,913.73	-65,747,440.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,007,926.63	7,616,322.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-33,976,862.93	-836,163,439.33
财务费用(收益以“-”号填列)	968,719,662.81	1,019,681,431.54
投资损失(收益以“-”号填列)	63,755,899.26	-276,840,512.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,045,452,367.27	-55,425,995.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-19,127,181.14	19,206,323.58
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,641,190,016.70	-4,314,372,180.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,409,921,544.66	102,901,125.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,322,353,922.34	5,604,680,429.31
经营活动产生的现金流量净额	-3,145,536,770.94	12,348,722,392.45
2. 现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的期末余额	2,142,544,038.00	1,622,250,470.13
减: 现金的期初余额	1,622,250,470.13	1,639,225,591.95
加: 现金等价物的期末余额	29,972,956.61	46,524,576.92
减: 现金等价物的期初余额	46,524,576.92	33,371,715.07
现金及现金等价物净增加额	503,741,947.56	-3,822,259.97

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,142,544,038.00	1,622,250,470.13
其中: 库存现金	11,266,985.67	10,298,485.90

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	2,131,277,052.33	1,611,951,984.23
二、现金等价物	29,972,956.61	46,524,576.92
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,172,516,994.61	1,668,775,047.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十五) 外币货币性项目

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	—	—	—
其中：美元	23,771,428.72	6.9646	165,558,492.44
欧元	3,320.16	7.4229	24,645.21
英镑	5,894.45	8.3941	49,478.61
新加坡元	4,842.14	5.1831	25,097.28
俄罗斯卢布	14,996.79	0.0942	1,412.70
阿拉伯联合酋长国迪拉姆	156.00	1.8961	295.79
瑞士法郎	496.16	7.5432	3,742.63
尼日利亚奈拉	44,430.00	0.0155	688.67
叙利亚镑	6,350.00	0.0028	17.78
新台币	2,182.00	0.2265	494.22
土耳其里拉	8,834.00	0.3726	3,291.55
安哥拉宽扎	279,650.00	0.0137	3,831.21
应收账款	—	—	—
其中：美元	4,300,696,263.23	6.9646	29,952,629,194.87
短期借款	—	—	—
其中：美元	2,114,864.37	6.9646	14,729,184.39
长期借款	—	—	—
其中：美元	29,813,630.53	6.9646	207,640,011.19

(六十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	676,206,533.76	抵押借款
无形资产	198,105,097.11	抵押借款

九、或有事项

本公司本年度无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司下属子公司中化道达尔浙江石油销售有限公司与锦州港船舶燃料供应有限责任公司合同纠纷一案，上海市第一中级人民法院于 2023 年 1 月 5 日作出二审终审判决（《上海市第一中级人民法院民事判决书》（2022）沪 01 民终 9624 号）：维持原判，中化道达尔浙江石油销售有限公司向锦州港船舶燃料供应有限责任公司支付货款及违约金共计 8,132.05 万元。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国中化股份有限公司	北京市西城区	投资与资产管理	4,322,517.80	78.05	78.05

本公司最终控制方：中国中化控股有限责任公司

（二）本公司的子公司

本公司的重要子企业情况见本附注七。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十二）长期股权投资。

（四）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
购买商品	CHINA OIL NATIONAL UNITED OIL CORPORATION	中化集团联营企业	11,333,301,580.16	市场价
购买商品	山东昌邑石化有限公司	中化集团联营企业	2,951,497,010.02	市场价
购买商品	中化工油气销售有限公司	同一最终控制	2,689,317,871.00	市场价
购买商品	陕西延长石油集团山西销售有限公司	本公司之合营公司	2,218,807,403.80	市场价
购买商品	正和集团股份有限公司	中化集团联营企业	1,899,941,074.40	市场价
购买商品	山东华星石油化工有限公司	中化集团联营企业	1,812,540,209.56	市场价
购买商品	福建高速中化石油有限公司	本公司之合营公司	1,758,600,081.75	市场价
购买商品	Sinochem Petroleum USA LP	中化集团联营企业	1,320,827,026.60	市场价
购买商品	Sinochem Petroleo Brasil Ltda.	中化集团联营企业	523,688,788.50	市场价

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	定价政策
购买商品	中化塑料有限公司	同一最终控制	498,801,493.51	市场价
购买商品	CHINA OIL (HONGKONG) CORP. LTD.	中化集团联营企业	481,414,290.70	市场价
购买商品	林德中化(泉州)气体有限公司	本公司之联营公司	238,728,715.72	市场价
购买商品	CRS Resources(Ecuador) LDC	中化集团联营企业	150,421,239.28	市场价
购买商品	中化交投(湖北)能源有限公司	本公司之合营公司	150,338,052.45	市场价
购买商品	四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	本公司之联营公司	87,340,300.00	市场价
购买商品	HENGLI OIL CHEMPTE LTD	本公司之联营公司	24,538,535.11	市场价
购买商品	中化交控(连云港)能源有限公司	本公司之合营公司	6,167,300.00	市场价
购买商品	中化商务有限公司	同一最终控制	5,918,346.42	市场价
购买商品	北京蓝星清洗有限公司	同一最终控制	4,017,684.86	市场价
购买商品	中化现代农业有限公司天津技术服务中心	同一最终控制	257,293.40	市场价
购买商品	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司苏州研究所	同一最终控制	6,194.69	市场价
接受劳务	中化方胜能源管理服务有限公司	本公司之联营公司	235,039,045.25	市场价
接受劳务	中化信息技术有限公司	同一最终控制	76,071,614.34	市场价
接受劳务	中化聚缘企业管理(北京)有限公司泉州分公司	同一最终控制	36,107,659.07	市场价
接受劳务	中昊黑元化工研究设计院有限公司	同一最终控制	30,972,410.09	市场价
接受劳务	福建兴业东江环保科技有限公司	本公司之联营公司	21,632,149.81	市场价
接受劳务	海洋化工研究院有限公司	同一最终控制	9,871,392.59	市场价
接受劳务	中化聚缘企业管理(北京)有限公司	同一最终控制	5,047,173.92	市场价
接受劳务	中化金茂物业管理(北京)有限公司	同一最终控制	4,952,784.99	市场价
接受劳务	南通嘉民港储有限公司	本公司之合营公司	4,856,204.10	市场价
接受劳务	中化石油勘探开发有限公司	同一最终控制	3,960,931.13	市场价
接受劳务	中化投资(新加坡)有限公司	同一最终控制	3,948,377.40	市场价
接受劳务	华夏汉华化工装备有限公司	同一最终控制	3,611,785.84	市场价
接受劳务	化学工业设备质量监督检验中心	同一最终控制	2,832,165.78	市场价
接受劳务	中化环境科技工程有限公司	同一最终控制	2,581,132.08	市场价
接受劳务	南京三方化工设备监理有限公司	同一最终控制	2,419,220.59	市场价
接受劳务	六六云链科技(宁波)有限公司	本公司之联营公司	2,063,000.00	市场价
接受劳务	中国中化股份有限公司	母公司	1,340,944.84	市场价
接受劳务	中化国际(控股)股份有限公司	同一最终控制	955,188.91	市场价
接受劳务	北京怡生园国际会议中心有限公司	同一最终控制	403,669.73	市场价
接受劳务	中化资本数字科技有限公司	同一最终控制	388,679.23	市场价
接受劳务	中化商务有限公司	同一最终控制	327,490.79	市场价

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	定价政策
接受劳务	中化创新（北京）科技研究院有限公司	同一最终控制	267,026.77	市场价
接受劳务	扬州中化化雨环保有限公司	同一最终控制	173,904.21	市场价
接受劳务	中国化工信息中心有限公司	同一最终控制	166,646.37	市场价
接受劳务	中国化工集团有限公司	同一最终控制	156,428.58	市场价
接受劳务	北京蓝星清洗有限公司	同一最终控制	126,248.89	市场价
接受劳务	中化国际物业酒店管理有限公司	同一最终控制	101,222.88	市场价
接受劳务	沈阳沈化院测试技术有限公司	同一最终控制	70,943.11	市场价
接受劳务	中化环境控股有限公司	同一最终控制	46,407.08	市场价
接受劳务	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	同一最终控制	16,030.19	市场价
接受劳务	中化方胜能源管理服务有限公司东南分公司	本公司之联营公司	14,900.00	市场价
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
销售商品	HENGLI OIL CHEMPT LTD	本公司之联营公司	7,182,033,727.01	市场价
销售商品	中化工（新加坡）有限公司	同一最终控制	1,378,962,196.91	市场价
销售商品	福建高速中化石油有限公司	本公司之合营公司	1,168,551,333.66	市场价
销售商品	石大胜华（泉州）有限公司	本公司之合营公司	348,494,858.20	市场价
销售商品	海南太平洋石油实业股份有限公司	本公司之联营公司	219,269,896.78	市场价
销售商品	四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	本公司之联营公司	181,342,400.00	市场价
销售商品	中化交控（连云港）能源有限公司	本公司之合营公司	159,441,804.76	市场价
销售商品	林德中化（泉州）气体有限公司	本公司之联营公司	141,473,147.39	市场价
销售商品	陕西延长石油集团山西销售有限公司	本公司之合营公司	72,021,811.62	市场价
销售商品	中化安驰（厦门）能源有限公司	本公司之合营公司	57,111,911.44	市场价
销售商品	青岛安邦炼化有限公司	中化集团联营企业	32,225,535.28	市场价
销售商品	青岛安邦石油有限公司	中化集团联营企业	21,663,435.19	市场价
销售商品	江苏淮河化工有限公司	同一最终控制	17,924,344.37	市场价
销售商品	天津南疆加油站有限公司	本公司之合营公司	9,877,394.40	市场价
销售商品	山东蓝星东大有限公司	同一最终控制	6,896,469.77	市场价
销售商品	中化交投（湖北）能源有限公司	本公司之合营公司	4,710,964.59	市场价
销售商品	聊城鲁西化工物资有限公司	同一最终控制	4,294,588.50	市场价
销售商品	中化石油（开曼）有限公司	中化集团联营企业	530,158.52	市场价
销售商品	黎明化工研究设计院有限责任公司	同一最终控制	240,965.49	市场价
销售商品	福建兴业东江环保科技有限公司	本公司之联营公司	150,088.50	市场价
销售商品	中化方胜能源管理服务有限公司	本公司之联营公司	110,200.00	市场价
销售商品	圣奥化学科技有限公司	同一最终控制	98,270.43	市场价

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	定价政策
销售商品	锦西化工研究院有限公司	同一最终控制	92,600.21	市场价
销售商品	紫金石化能源有限公司	本公司之联营公司	53,659.30	市场价
销售商品	中国对外经济贸易信托有限公司	同一最终控制	47,309.73	市场价
销售商品	中化国际（控股）股份有限公司	同一最终控制	31,668.93	市场价
销售商品	中国化工橡胶有限公司	同一最终控制	18,138.48	市场价
销售商品	中国化工装备有限公司	同一最终控制	12,663.72	市场价
销售商品	中化商业保理有限公司	同一最终控制	7,433.62	市场价
销售商品	中化商业保理（上海）有限公司	同一最终控制	6,637.17	市场价
销售商品	中化金茂物业管理（北京）有限公司	同一最终控制	4,752.00	市场价
提供劳务	舟山国家石油储备基地有限责任公司	关联自然人担任董事 的公司	81,288,141.35	市场价
提供劳务	中化工（新加坡）有限公司	同一最终控制	49,231,138.93	市场价
提供劳务	中化连云港产业园管理有限公司	同一最终控制	3,849,606.00	市场价
提供劳务	山东昌邑石化有限公司	中化集团联营企业	3,434,961.07	市场价
提供劳务	中昊黑元化工研究设计研究院有限公司	同一最终控制	3,324,479.05	市场价
提供劳务	石大胜华（泉州）有限公司	本公司之合营公司	3,055,852.22	市场价
提供劳务	中国中化股份有限公司	母公司	2,750,000.01	市场价
提供劳务	中化环境科技工程有限公司	同一最终控制	2,702,439.57	市场价
提供劳务	正和集团股份有限公司	中化集团联营企业	2,588,786.47	市场价
提供劳务	林德中化（泉州）气体有限公司	本公司之联营公司	2,100,058.91	市场价
提供劳务	中化工（英国）有限公司	同一最终控制	2,043,798.84	市场价
提供劳务	山东华星石油化工集团有限公司	中化集团联营企业	2,015,171.37	市场价
提供劳务	中安惟新（舟山）技术有限公司	本公司之合营公司	1,243,400.00	市场价
提供劳务	海洋化工研究院有限公司	同一最终控制	14,150.91	市场价
提供劳务	大连中化诚信仓储有限公司	同一最终控制	7,358.49	市场价
提供劳务	沈阳科创化学品有限公司	同一最终控制	5,283.02	市场价
提供劳务	中国蓝星（集团）股份有限公司	同一最终控制	4,528.30	市场价
提供劳务	中化安驰（厦门）能源有限公司	本公司之合营公司	2,000.00	市场价
提供劳务	中化环境大气治理股份有限公司	同一最终控制	2,000.00	市场价
三、其他交易				
租赁收入	石大胜华（泉州）有限公司	本公司之合营公司	7,232,976.88	市场价
租赁收入	中化方胜能源管理服务有限公司	本公司之联营公司	1,465,480.92	市场价
租赁收入	林德中化（泉州）气体有限公司	本公司之联营公司	800,000.00	市场价
租赁收入	陕西延长石油集团山西销售有限公司	本公司之合营公司	523,100.00	市场价

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	定价政策
租赁支出	北京凯晨置业有限公司	同一最终控制	34,321,395.64	市场价
租赁支出	北京俊茂置业有限公司	同一最终控制	15,415,096.67	市场价
租赁支出	中化金茂物业管理（北京）有限公司	同一最终控制	6,774,112.67	市场价
租赁支出	上海德寰置业有限公司	同一最终控制	3,672,234.97	市场价
利息收入	中化集团财务有限责任公司	同一最终控制	33,914,274.25	市场价
利息支出	中化集团财务有限责任公司	同一最终控制	112,133,398.60	市场价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
舟山国家石油储备基地有限责任公司	应收账款	179,826,056.94	8,426,878.96
石大胜华（泉州）有限公司	应收账款	4,627,345.33	188,733.36
中化环境科技工程有限公司	应收账款	2,960,939.13	296.09
中昊黑元化工研究设计院有限公司	应收账款	2,776,714.89	277.67
中化连云港产业园管理有限公司	应收账款	1,224,264.71	122.43
山东昌邑石化有限公司	应收账款	1,180,352.22	118.04
Sinochem Petroleo Brasil Ltda	应收账款	885,211.80	88.52
山东华星石油化工有限公司	应收账款	846,287.03	84.63
正和集团股份有限公司	应收账款	709,729.67	70.97
中化化肥有限公司	应收账款	501,330.03	50.13
中化环境水务（北京）有限公司	应收账款	424,938.97	42.49
中化现代农业有限公司	应收账款	138,906.00	13.89
中昊晨光化工研究院有限公司	应收账款	112,800.00	11.28
中化国际（控股）股份有限公司	应收账款	15,475.00	1.54
金茂（上海）物业服务有限公司	应收账款	3,080.00	0.31
中化安驰（厦门）能源有限公司	应收账款	2,249.00	0.22
中化商务有限公司	预付款项	20,059,077.63	
中化信息技术有限公司	预付款项	3,193,332.95	
中化聚缘企业管理（北京）有限公司泉州分公司	预付款项	2,597,368.28	
蓝星工程有限公司	预付款项	572,000.00	
华夏汉华化工装备有限公司	预付款项	261,000.00	
中化金茂物业管理（北京）有限公司	预付款项	2,353.36	
北京凯晨置业有限公司	其他应收款	12,814,203.39	70,685.55
北京俊茂置业有限公司	其他应收款	4,644,921.87	34,327.29

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中化商务有限公司	其他应收款	2,071,228.20	2,130.94
中化金茂物业管理（北京）有限公司	其他应收款	1,597,261.34	9,288.80
中化金茂物业管理（北京）有限公司丰台第一分公司	其他应收款	94,835.49	948.36
紫金石化能源有限公司	其他应收款	54,731.50	
中化方胜能源管理服务有限公司	其他应收款	33,322.00	666.44
中国中化集团有限公司	其他应收款	32,733.62	
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	其他应收款	28,160.00	
舟山国家石油储备基地有限责任公司	其他应收款	10,419.90	

关联方名称	应付项目	期末余额
山东昌邑石化有限公司	应付账款	832,370,659.40
山东华星石油化工有限公司	应付账款	274,688,086.61
正和集团股份有限公司	应付账款	175,740,291.51
中化工油气销售有限公司	应付账款	6,907,040.00
中化塑料有限公司	应付账款	3,613,250.00
中化环境修复（上海）有限公司	应付账款	3,468,566.70
中化环境科技工程有限公司	应付账款	2,810,118.79
中化信息技术有限公司	应付账款	2,466,370.54
中化金茂物业管理（北京）有限公司	应付账款	2,369,819.93
中化商务有限公司	应付账款	1,059,661.19
中化聚缘企业管理（北京）有限公司泉州分公司	应付账款	949,205.08
中化资本数字科技有限公司	应付账款	260,000.00
海洋化工研究院有限公司	应付账款	237,156.44
南京三方化工设备监理有限公司	应付账款	130,570.85
中化环境水务（北京）有限公司	应付账款	86,377.47
扬州中化化雨环保有限公司	应付账款	54,945.10
中化现代农业有限公司天津技术服务中心	应付账款	13,400.00
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	应付账款	6,788.17
江苏淮河化工有限公司	合同负债	671,230.87
锦西化工研究院有限公司	合同负债	37,786.77
黎明化工研究设计院有限责任公司	合同负债	2,609.73
中化工油气销售有限公司	其他应付款	8,250,897.90
中国中化股份有限公司	其他应付款	2,333,112.14
中化信息技术有限公司	其他应付款	1,451,378.48

关联方名称	应付项目	期末余额
中化金茂物业管理（北京）有限公司	其他应付款	257,086.07
中化商务有限公司	其他应付款	106,636.00
中化环境科技工程有限公司	其他应付款	96,000.00
中化商业保理有限公司	其他应付款	80,000.00
中化投资（新加坡）有限公司	其他应付款	8,025.46
江苏淮河化工有限公司	其他流动负债	87,260.01
黎明化工研究设计院有限责任公司	其他流动负债	339.27
中国中化集团有限公司	长期借款	20,000,000.00
中国中化集团有限公司	其他非流动负债	80,000,000.00

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的目标为：保障持续经营能力，从而持续地为股东提供回报及使其他利益相关者收益。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整，不受外部强制性资本要求约束，本年资本管理目标、政策或程序未发生变化。

截至 2022 年 1 月 1 日、2022 年 12 月 31 日，本公司按照负债总额除以资产总额计算得出的资产负债率，分别为 57.97%、65.09%。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本年度无需要披露的有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表经本公司董事会批准。



营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码
了解更多企业
信息、政策、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

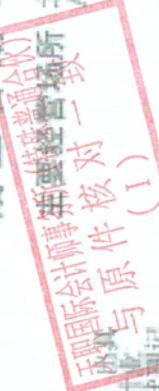
类型 特殊普通合伙企业

经营范围 注册会计师之

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



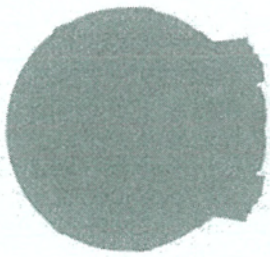
登记机关

2023年01月17日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



组织形式：

1101080213390150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

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

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 白浩杰

证书编号: 110101500280

年 月 日
y m d

证书编号:

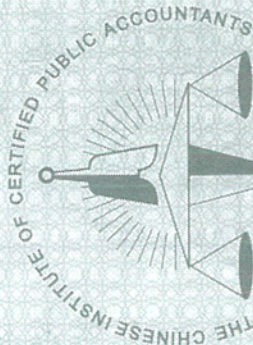
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2018 年 12 月 14 日

发证日期:
Date of Issuance



中国注册会计师

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致 (1)



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

1986-02-13

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

410381198602132594

中化能源股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]26758号

目 录

审计报告	1
2022 年度财务报表	3
2022 年度财务报表附注	10

中化能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中化能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年四月二十六日

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：中化能源股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	66,886,694.34	52,765,891.76	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5		300,000.00	七、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11	256,132.09	619,596.26	七、（三）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	8,753,773.42	6,370,304.92	七、（四）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24	3,102,000,000.00	2,832,176,000.00	七、（五）
其他流动资产	25	378,181,771.33	127,628,716.18	七、（六）
流动资产合计	26	3,556,078,371.18	3,019,860,509.12	
非流动资产：	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34	34,728,456,479.54	34,733,082,822.03	七、（七）
其他权益工具投资	35			
其他非流动金融资产	36			
投资性房地产	37			
固定资产	38	2,466,749.93	1,372,012.20	七、（八）
其中：固定资产原价	39	5,566,488.26	3,559,417.43	七、（八）
累计折旧	40	3,099,738.33	2,187,405.23	七、（八）
固定资产减值准备	41			
在建工程	42			
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	23,152,090.02	45,065,215.15	七、（九）
无形资产	46	38,604,472.96	12,529,669.83	七、（十）
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49			
递延所得税资产	50	78,821.17	78,821.17	七、（十一）
其他非流动资产	51	980,037,448.41	4,214,756,382.74	七、（十二）
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	35,772,796,062.03	39,006,849,223.12	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资 产 总 计	74	39,328,874,433.21	42,026,745,432.24	

法定代表人：钟初

主管会计工作负责人：马钟峰

会计机构负责人：吕光昕

钟初

马钟峰

吕光昕



资产负债表（续）

编制单位：中化能源股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	75	—	—	
短期借款	76			
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83	1,900,189.05	1,474,381.18	七、（十三）
预收款项	84			
合同负债	85	2,448,730.36	2,448,730.36	七、（十四）
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	6,827,612.88	15,928,784.11	七、（十五）
其中：应付工资	91		10,332,641.82	七、（十五）
应付福利费	92			
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	8,640,377.30	5,070,567.74	七、（十六）
其中：应交税金	95	8,632,465.30	4,675,926.32	七、（十六）
其他应付款	96	23,171,936.98	14,317,182.15	七、（十七）
其中：应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	3,096,053,592.23	2,763,897,988.38	七、（十八）
其他流动负债	102		100,000,000.00	七、（十九）
流动负债合计	103	3,139,042,438.80	2,903,137,633.92	
非流动负债：	104	—	—	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106			
应付债券	107	1,538,945,630.28	4,605,085,959.63	七、（二十）
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110		23,851,685.95	七、（二十一）
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115			
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	1,538,945,630.28	4,628,937,645.58	
负 债 合 计	119	4,677,988,069.08	7,532,075,279.50	
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—	
实收资本（或股本）	121	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	七、（二十二）
国家资本	122			
国有法人资本	123	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	七、（二十二）
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	七、（二十二）
其他权益工具	129	2,041,625,000.00	2,041,794,811.33	七、（二十三）
其中：优先股	130			
永续债	131	2,041,625,000.00	2,041,794,811.33	七、（二十三）
资本公积	132	12,701,490,552.58	12,701,490,552.58	七、（二十四）
减：库存股	133			
其他综合收益	134			
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	767,901,883.25	740,014,224.55	七、（二十五）
其中：法定公积金	138	767,901,883.25	740,014,224.55	七、（二十五）
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	250,988,928.30	122,490,564.28	七、（二十六）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	34,650,886,364.13	34,494,670,152.74	
*少数股东权益	146			
所有者权益（或股东权益）合计	147	34,650,886,364.13	34,494,670,152.74	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	39,328,874,433.21	42,026,745,432.24	

法定代表人：钟朝

主管会计工作负责人：马钟峰

会计机构负责人：吕光昕



利润表

编制单位：中化能源股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	-	1,317,001.74	
其中：营业收入	2		1,317,001.74	七、（二十七）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	243,642,262.53	177,231,142.32	
其中：营业成本	7			
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	116,735.71	766,725.57	
销售费用	16			
管理费用	17	226,448,586.33	198,445,212.37	七、（二十八）
研发费用	18			
财务费用	19	17,076,940.49	-21,980,795.62	七、（二十九）
其中：利息费用	20	207,334,369.89	249,633,905.99	七、（二十九）
利息收入	21	190,427,262.16	270,233,845.56	七、（二十九）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	147,075.38	-1,445,139.98	七、（二十九）
其他	23			
加：其他收益	24	705,056.78	199,549.88	七、（三十）
投资收益（损失以“-”号填列）	25	3,303,939,668.15	1,939,572,494.68	七、（三十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31		-47,556.28	七、（三十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	3,061,002,462.40	1,763,810,347.70	
加：营业外收入	35	2,200,000.00	3,078,705.00	七、（三十三）
其中：政府补助	36	2,200,000.00		七、（三十三）
减：营业外支出	37	360,000.00	1,034,000.00	七、（三十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	3,062,842,462.40	1,765,855,052.70	
减：所得税费用	39			七、（三十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	3,062,842,462.40	1,765,855,052.70	
（一）按所有权归属分类：	41	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	42	3,062,842,462.40	1,765,855,052.70	
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44	——	——	
持续经营净利润	45	3,062,842,462.40	1,765,855,052.70	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-	-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额	50			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52			
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53			
5. 其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2. 其他债权投资公允价值变动	57			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6. 其他债权投资信用减值准备	61			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8. 外币财务报表折算差额	63			
9. 其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	3,062,842,462.40	1,765,855,052.70	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	3,062,842,462.40	1,765,855,052.70	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	-	-	
八、每股收益：	69	——	——	
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：钟钊

主管会计工作负责人：马钟峰

会计机构负责人：吕光昕



现金流量表

编制单位：中化能源股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	322,407.16	2,275,744,990.04	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	4,844,000.44	199,549.88	
收到其他与经营活动有关的现金	15	321,778,725.85	29,172,556.60	
经营活动现金流入小计	16	326,945,133.45	2,305,117,096.52	
购买商品、接受劳务支付的现金	17		2,274,481,263.63	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	159,250,241.79	150,302,446.91	
支付的各项税费	25	6,761,117.35	745,046.07	
支付其他与经营活动有关的现金	26	378,458,220.37	211,756,761.90	
经营活动现金流出小计	27	544,469,579.51	2,637,285,518.51	
经营活动产生的现金流量净额	28	-217,524,446.06	-332,168,421.99	七、（三十六）
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30	3,279,959,197.14	7,692,000,552.22	
取得投资收益收到的现金	31	3,504,123,282.95	2,360,011,100.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32		58,705.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	6,784,082,480.09	10,052,070,357.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	10,274,946.24	6,990,321.21	
投资支付的现金	37	570,000,000.00	7,807,500,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	580,274,946.24	7,814,490,321.21	
投资活动产生的现金流量净额	42	6,203,807,533.85	2,237,580,036.58	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	1,455,000,000.00	7,586,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	1,455,000,000.00	7,586,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	49	4,255,000,000.00	7,739,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	3,147,966,439.68	1,712,700,698.18	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	24,201,933.63	19,790,493.00	
筹资活动现金流出小计	53	7,427,168,373.31	9,471,491,191.18	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-5,972,168,373.31	-1,885,491,191.18	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	6,088.10	-1,542.32	
五、现金及现金等价物净增加额	56	14,120,802.58	19,918,881.09	七、（三十六）
加：期初现金及现金等价物余额	57	52,765,891.76	32,847,010.67	七、（三十六）
六、期末现金及现金等价物余额	58	66,886,694.34	52,765,891.76	七、（三十六）

法定代表人：钟钊

主管会计工作负责人：马钟峰

会计机构负责人：吕光昕



所有者权益变动表

编制单位：中化能源股份有限公司 2022年度 金额单位：元

中 华 金 融															
归属于母公司所有者权益															
实收资本 (或股本)			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
1	2	3	永续债	其他											
一、上年年末余额	18,888,880,000.00	—	2,041,794,811.33	—	12,701,490,552.58	—	6	7	8	9	10	11	12	13	14
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	18,888,880,000.00	—	2,041,794,811.33	—	12,701,490,552.58	—	—	—	—	740,014,224.55	—	122,490,564.28	34,494,670,152.74	—	34,494,670,152.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	-169,811.33	—	—	—	—	—	—	27,887,658.70	—	128,468,364.02	156,216,211.39	—	156,216,211.39
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,062,842,462.40	3,062,842,462.40	—	3,062,842,462.40
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	-63,169,811.33	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	27,887,658.70	—	-2,871,344,098.38	-2,905,626,251.01	—	-2,905,626,251.01
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	27,887,658.70	—	-27,887,658.70	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-27,887,658.70	—	—	—
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	-63,169,811.33	—	—	—	—	—	—	—	—	-2,843,456,439.68	-2,843,456,439.68	—	-2,843,456,439.68
（五）所有者权益内部结转	—	—	63,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	-63,000,000.00	-63,000,000.00	—	-63,000,000.00
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	—	—	63,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	-63,000,000.00	—	—	—
四、本年年末余额	18,888,880,000.00	—	2,041,625,000.00	—	12,701,490,552.58	—	—	—	—	767,901,883.25	—	250,888,928.30	34,650,886,364.13	—	34,650,886,364.13

法定代表人：钟国 主管会计工作负责人：马坤峰 会计机构负责人：吕光昕



所有者权益变动表（续）

编制单位：中化能源股份有限公司
2022年度
金额单位：元

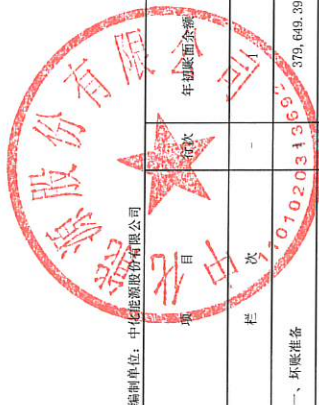
上 年 金 额												
归属于母公司所有者权益												
项 目	行 次	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	15	17	18	19	20	21	22	23	24	25	35
加：会计政策变更	2	18,888,880,000.00	2,041,625,000.00		12,701,490,552.58				563,428,719.28		1,290,062.62	34,196,714,334.48
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	18,888,880,000.00	2,041,625,000.00	-	12,701,490,552.58	-	-	-	563,428,719.28	-	1,290,062.62	34,196,714,334.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-			-			-	176,585,505.27		121,200,501.66	34,196,714,334.48
（一）综合收益总额	7	-	169,811.33	-					176,585,505.27		297,955,818.26	297,955,818.26
（二）所有者投入和减少资本	8	-									1,705,855,052.70	1,705,855,052.70
1.所有者投入的普通股	9	-										
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16	-	-62,830,188.67									
1.提取盈余公积	17								176,585,505.27		-1,581,654,551.04	-1,407,899,234.44
其中：法定公积金	18								176,585,505.27		-176,585,505.27	
任意公积金	19								176,585,505.27		-176,585,505.27	
*储备基金	20											
*企业发展基金	21											
*利润归还投资	22											
△2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25		-62,830,188.67								-1,405,069,045.77	-1,405,069,045.77
（五）所有者权益内部结转	26	-	63,000,000.00	-	-						-62,830,188.67	-62,830,188.67
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32		63,000,000.00								-63,000,000.00	
四、本年年末余额	33	18,888,880,000.00	2,041,794,811.33	-	12,701,490,552.58	-	-	-	740,014,224.55	-	122,450,554.28	34,494,070,152.74

法定代表人：钟 颖

主管会计工作负责人：马钟峰

会计机构负责人：吕永明

12月31日



资产减值准备情况表

2022年12月31日														金额单位：元					
项 目		年初账面余额		本期增加额				本期减少额				期末账面余额		项目		行次		金额	
				本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额								
栏 次	-	-	-	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏 次	-	12	-	-	
一、坏账准备							-					-	379,649.39	补充资料：			22	—	
其中：应收账款坏账准备	2						-					-	-	一、政策性挂账			23		
二、存货跌价准备	3						-					-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账			24		
三、合同资产减值准备	4						-					-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账			25		
四、合同取得成本减值准备	5						-					-	-				26		
五、合同履约成本减值准备	6						-					-	-				27		
六、持有待售资产减值准备	7						-					-	-				28		
七、债权投资减值准备	8						-					-	-				29		
☆八、可供出售金融资产减值准备	9						-					-	-				30		
☆九、持有至到期投资减值准备	10						-					-	-				31		
十、长期股权投资减值准备	11						-	—				-	-				32		
十一、投资性房地产减值准备	12						-	—				-	-				33		
十二、固定资产减值准备	13						-	—				-	-				34		
十三、在建工程减值准备	14						-	—				-	-				35		
十四、生产性生物资产减值准备	15						-	—				-	-				36		
十五、油气资产减值准备	16						-	—				-	-				37		
十六、使用权资产减值准备	17						-	—				-	-				38		
十七、无形资产减值准备	18						-	—				-	-				39		
十八、商誉减值准备	19						-	—				-	-				40		
十九、其他减值准备	20						-					-	-				41		
合 计	21			-	-	-	-	-	-	-	-	-	379,649.39				42		

法定代表人：钟朋
主管会计工作负责人：马坤峰
会计机构负责人：吕光昕

中化能源股份有限公司

2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）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（以下简称“中化集团”）（当时名为“中国化工进出口总公司”）出资，于 1993 年在北京成立的全民所有制企业。企业法人营业执照注册号：1501240；注册资本为人民币 300.00 万元，法定代表人为吕世杰。于 2001 年，中化集团通过资产划拨方式向中化国际实业公司增资人民币 27,008.00 万元，增资后注册资本变更为人民币 27,308.00 万元。于 2005 年，中化集团对中化国际实业公司货币增资人民币 52,000.00 万元，增资后注册资本变更为人民币 79,308.00 万元。另于 2007 年中化集团对中化国际实业公司货币增资人民币 48,000.00 万元，增资后注册资本变更为人民币 127,308.00 万元。根据中化[2009]71 号《关于同意中化国际实业公司改制的批复》，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”）。中化集团根据中发国际资产评估有限公司出具的中发评报字_[2009]_第 020 号《中化国际实业公司改制项目资产评估报告》，以 2008 年 6 月 30 日为基准日评估的净资产人民币 152,630.87 万元投入中化实业，中化实业于 2009 年 6 月完成改制，注册资本变更为人民币 152,630.87 万元，企业法人营业执照号：110000005012409。

2009 年 7 月 8 日，根据国资产权[2009]447 号《关于中国中化股份有限公司国有股权管理的批复》、《中化实业有限公司股东决定》及《股权转让协议》，中化集团将其持有的中化实业 100% 股权转让至中国中化股份有限公司（以下简称“中化股份”）。2010 年 8 月 12 日，中化实业法定代表人变更为张志银。于 2011 年，中化股份两次对中化实业货币增资合计人民币 100,793.44 万元，增资后注册资本变更为人民币 253,424.31 万元。于 2013 年，中化股份对中化实业货币增资人民币 35,000.00 万元，增资后注册资本变更为人民币 288,424.31 万元。于 2014 年，中化股份以其持有的对山东岚山孚宝仓储有限公司 40% 的股权人民币 9,734.96 万元对中化实业增资，增资后注册资本变更为人民币 298,159.27 万元。2015 年 4 月 23 日，中化实业法定代表人变更为杜国盛。于 2015 年，中化股份对中化实业货币增资人民币 50,000.00 万元，增资后注册资本变更为人民币 348,159.27 万元。于 2016 年 10 月 26 日、2016 年 12 月 26 日和 2018 年 2 月 26 日，中化实业法定代表人先后变更为张伟、张增根。

于 2017 年 10 月 23 日，根据中化创新【2017】80 号《关于同意能源事业部重组方案及开展股份制改造工作的批复》及增资协议，中化股份和中化石油勘探开发有限公司（以下简称“中化勘探”）以现金方式增资本公司，增资金额分别为人民币 300,000.00 万元（计入实收资本）

和人民币 50,000.00 万元（其中计入实收资本人民币 14,363.24 万元，资本公积人民币 35,636.76 万元）。增资后本公司的注册资本由人民币 348,159.27 万元变更为人民币 662,522.51 万元，中化股份与中化勘探持股比例分别为 97.83%和 2.17%。于 2018 年 4 月 28 日，根据国资产权【2018】216 号《关于中化能源股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》，国务院国有资产监督管理委员会同意中化实业有限公司整体变更设立中化能源股份有限公司，并按照 2017 年 10 月 31 日净资产 2,581,266.44 万元，以 1.5184: 1 的比例折为股份公司股本，折股后股份公司总股本为 1,700,000 万股，其中：中化股份（国有股东）持有 1,663,110 万股，占总股本的 97.83%；中化勘探（国有股东）持有 36,890 万股，占总股本的 2.17%。企业法人营业执照号：911100001011450068。

于 2019 年 12 月 19 日，根据《中化能源股份有限公司 2019 年第七次临时股东大会决议》及《中化能源股份有限公司增资协议》，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。其中农银投资增资金额为人民币 2,499,999,451.44 元（计入实收资本人民币 817,313,800.00 元，资本公积人民币 1,682,685,651.44 元）；工银投资增资金额为人民币 1,499,999,732.04 元（计入实收资本人民币 490,388,300.00 元，资本公积人民币 1,009,611,432.04 元）；工银诚通增资金额为人民币 999,999,719.40 元（计入实收资本人民币 326,925,500.00 元，资本公积人民币 673,074,219.40 元）；中鑫鼎晖增资金额为人民币 599,999,831.64 元（计入实收资本人民币 196,155,300.00 元，资本公积人民币 403,844,531.64 元）；中证投资增资金额为人民币 177,707,409.48 元（计入实收资本人民币 58,097,100.00 元，资本公积人民币 119,610,309.48 元）。交易完成后，中化股份（国有股东）持有 1,474,222 万股，占总股本的 78.05%；中化勘探（国有股东）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%，中证投资有 11,619.42 万股，占总股本的 0.62%。于 2021 年 6 月 18 日，本公司法定代表人变更为钟韧。

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”），新设由国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）代表中国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。新公司中国中化控股有限责任公司（以下简称“中国中化”）于 2021 年 5 月 6 日设立。2021 年 8 月 30 日，中国中化出具《中国中化控股有限责任公司关于启动联合重组相关程序的说明》，中国中化决定自说明出具之日起，按照相关规定办理中化集团与中国化工所属上市公司的收购程序。中国中化将通过国有股权无偿划转方式取得中化集团及中国化工 100% 的股权。2021 年 9 月 16 日，中化集团股权划入中国中化的工商变更登记手续已办理完毕。本次划转完成后，本公司最终控制方变更为中国中化。

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。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

所处行业：本公司属于商品流通企业

经营范围：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；销售百货、针纺织品、日杂用品、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）；家居装饰；投资管理

主要业务板块情况：投资管理

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司：中国中化股份有限公司

本公司最终控制方：中国中化控股有限责任公司。

（四）财务报告的批准

本公司财务报告的批准报出者为中化能源股份有限公司董事会，批准报出日为2023年4月26日。

（五）营业期限

本公司的营业期限为2009年06月17日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 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，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

(六) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

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：本公司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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）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。

4. 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。

5. 金融资产减值

本公司对于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财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司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：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。

(七) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(八) 应收账款

本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进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

1. 预期信用损失的计量

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，是指本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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- （1）该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- （2）该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加；
- （3）具有较低的信用风险。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2. 信用风险显著增加

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- （1）债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- （2）已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- （3）已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

（4）现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司认为金融资产在借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款（该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动）的情况下发生违约。

3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

5. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(九) 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

发出存货采用加权平均法、个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

(十一) 长期股权投资

1. 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。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 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. 本公司持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33
办公设备	2-10	0.00-5.00	9.50-50.00
其他设备	2-10	0.00-5.00	9.50-50.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(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。

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七)长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八)合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十九)职工薪酬

1. 职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

2. 本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

(1)社会保险费用

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括法定的养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险和失业保险，根据政府有关规定为职工缴纳住房公积金，相应的支出于发生时计入当期损益。

(2)年金计划

除基本养老保险外，2009年1月16日经国资委批准、2009年3月20日经人力资源和社会保障部备案，本公司自2008年1月1日起试行企业年金制度。符合条件的本公司职工可以自愿选择参加由本公司设立的退休福利供款计划（以下简称“年金计划”）。本公司按照上一年度年度收入的一定比例向年金计划供款，供款义务发生时计入当期损益。

(3) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在满足预计负债确认条件的确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

本公司按照《企业会计准则第 9 号—职工薪酬准则》对内部退休人员支出在满足以下条件的确认为预计负债并同时计入当期损益，应当满足的条件：

1) 内部退休计划在首次执行日之前已经过本公司董事会批准并已实施，不包括在首次执行日之后批准实施的内部退休计划；

2) 内部退休人员为距法定退休年龄不足 5 年或者工龄已满 30 年的企业职工；

3) 内部退休人员支出包括自首次执行日至法定退休日企业拟支付给职工的基本生活费和按规定应缴纳的社会保险费。

本公司对上述内部退休计划人员除参加统一社会保障体系之外，还根据国家相关政策和为本公司提供服务的年限等为上述人员提供生活补贴，并按月发放。本公司承担的义务为上述人员在为本公司提供服务期间的补偿，属于设定受益计划。

本公司对于设定受益计划，在各资产负债表日委托独立的精算师进行精算估值，采用预期累计福利单位法确定提供福利的成本。精算利得和损失超出设定受益义务现值全部在下一期的利润与亏损中反映。

(4) 奖金计划

本公司根据经营业绩和可归属于本公司股东的利润情况确定奖金金额，并计入相关负债和费用。本公司在有合同义务支付奖金或根据过去的经验形成支付奖金的推定义务时确认负债。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本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，本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，本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。

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

(二十一) 应付债券

应付债券按实际收到的款项记账，于资产负债表日按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用，在实际利率与票面利率差异较小的情况下，采用票面利率计算确定利息费用。

(二十二) 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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

(二十三) 收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提

减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(二十七) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其

他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(二十八) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(二十九) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021) 35 号)中“关于亏损合同的判断”的相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

2. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021) 35 号)中“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”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

3. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

4. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本公司本年度无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

主要税项及其税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	提供劳务及利息收入	6.00
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明外，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上期”指 2021 年度，“本期”指 2022 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	266.69	266.69
银行存款	66,886,401.50	52,765,598.92
其他货币资金	26.15	26.15
<u>合计</u>	<u>66,886,694.34</u>	<u>52,765,891.76</u>

其中：存放境外的款项总额

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		300,000.00
其中：债务工具投资		300,000.00
<u>合计</u>		<u>300,000.00</u>

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	256,132.09	100.00	619,596.26	100.00
<u>合计</u>	<u>256,132.09</u>	--	<u>619,596.26</u>	--

本年无账龄超过一年的大额预付款项。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,753,773.42	6,370,304.92
<u>合计</u>	<u>8,753,773.42</u>	<u>6,370,304.92</u>

其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,383,468.50		6,434,469.62	64,344.70
1 至 2 年	6,434,469.62	64,344.70	200.00	20.00
2 至 3 年	200.00	20.00		
3 年以上	315,284.69	315,284.69	315,284.69	315,284.69
合计	<u>9,133,422.81</u>	<u>379,649.39</u>	<u>6,749,954.31</u>	<u>379,649.39</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		坏账准备	预期信用损失率 /计提比例 (%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备的其他 应收款项	6,434,469.62	70.45	64,344.70	1.00	6,370,124.92
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	2,698,953.19	29.55	315,304.69	11.68	2,383,648.50
其中：账龄组合	2,698,953.19	29.55	315,304.69	11.68	2,383,648.50
合计	9,133,422.81	--	379,649.39	--	8,753,773.42

续上表：

类别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
			坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 / 计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款项	6,434,469.62	95.33	64,344.70	1.00	6,370,124.92
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	315,484.69	4.67	315,304.69	99.94	180.00
其中：账龄组合	315,484.69	4.67	315,304.69	99.94	180.00
合 计	6,749,954.31	—	379,649.39	—	6,370,304.92

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京凯晨置业有限公司	5,954,561.18	59,545.61	1.00	押金保证金
中化金茂物业管理（北京）有限公司	479,908.44	4,799.09	1.00	押金保证金
<u>合计</u>	<u>6,434,469.62</u>	<u>64,344.70</u>	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数		期初数		
	账面余额		账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,383,468.50	88.31			
1 至 2 年			200.00	0.06	20.00
2 至 3 年	200.00	0.01	20.00		
3 年以上	315,284.69	11.68	315,284.69	99.94	315,284.69
<u>合计</u>	<u>2,698,953.19</u>	—	<u>315,484.69</u>	—	<u>315,304.69</u>

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	47,556.28		332,093.11	379,649.39
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	47,556.28		332,093.11	379,649.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
北京凯晨置业有限公司	押金保证金	5,954,561.18	1 年以内	65.20	59,545.61
中化金茂物业管理（北京）有限公司	押金保证金	479,908.44	1 年以内	5.25	4,799.09
其他	其他	2,698,953.19	1 年以内 2,383,468.50；2 至 3 年 200.00；3 年以上 3,152,84.69	29.55	315,304.69
<u>合计</u>	--	<u>9,133,422.81</u>	--	<u>100.00</u>	<u>379,649.39</u>

(五) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的资金拆借	3,102,000,000.00	2,832,176,000.00
<u>合计</u>	<u>3,102,000,000.00</u>	<u>2,832,176,000.00</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,205,809.40	9,628,716.18
预缴所得税	1,062,724.15	
资金拆借	362,913,237.78	118,000,000.00
<u>合计</u>	<u>378,181,771.33</u>	<u>127,628,716.18</u>

(七) 长期股权投资

长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	34,733,082,822.03		4,626,342.49	34,728,456,479.54
<u>小计</u>	<u>34,733,082,822.03</u>		<u>4,626,342.49</u>	<u>34,728,456,479.54</u>
减：长期股权投资减值准备				
<u>合计</u>	<u>34,733,082,822.03</u>		<u>4,626,342.49</u>	<u>34,728,456,479.54</u>

(八) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,466,749.93	1,372,012.20
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>2,466,749.93</u>	<u>1,372,012.20</u>

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,559,417.43	2,007,070.83		5,566,488.26
运输工具	560,968.00			560,968.00
办公设备	2,358,813.09	1,931,849.58		4,290,662.67
其他	639,636.34	75,221.25		714,857.59
二、累计折旧合计	2,187,405.23	912,333.10		3,099,738.33
运输工具	516,338.53			516,338.53
办公设备	1,256,084.88	803,793.99		2,059,878.87
其他	414,981.82	108,539.11		523,520.93
三、固定资产账面净值合计	1,372,012.20	--	--	2,466,749.93
运输工具	44,629.47	--	--	44,629.47
办公设备	1,102,728.21	--	--	2,230,783.80
其他	224,654.52	--	--	191,336.66
四、固定资产减值准备合计				
运输工具				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,372,012.20	--	--	2,466,749.93
运输工具	44,629.47	--	--	44,629.47
办公设备	1,102,728.21	--	--	2,230,783.80
其他	224,654.52	--	--	191,336.66

(九)使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	63,971,919.67			63,971,919.67
房屋及建筑物	63,971,919.67			63,971,919.67
二、累计折旧合计	18,906,704.52	21,913,125.13		40,819,829.65
房屋及建筑物	18,906,704.52	21,913,125.13		40,819,829.65
三、使用权资产账面净值合计	45,065,215.15	--	--	23,152,090.02
房屋及建筑物	45,065,215.15	--	--	23,152,090.02
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	45,065,215.15	--	--	23,152,090.02
房屋及建筑物	45,065,215.15	--	--	23,152,090.02

(十)无形资产

无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	14,459,088.69	32,592,635.60		47,051,724.29
其中：软件	14,459,088.69	32,592,635.60		47,051,724.29
二、累计摊销额合计	1,929,418.86	6,517,832.47		8,447,251.33
其中：软件	1,929,418.86	6,517,832.47		8,447,251.33
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	12,529,669.83	--	--	38,604,472.96
其中：软件	12,529,669.83	--	--	38,604,472.96

(十一)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
一、递延所得税资产	78,821.17	315,284.68	78,821.17	315,284.68
资产减值准备	78,821.17	315,284.68	78,821.17	315,284.68

(十二)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	28,037,448.41	17,560,126.04
资金拆借款项	952,000,000.00	4,181,913,237.78
其他		15,283,018.92
<u>合计</u>	<u>980,037,448.41</u>	<u>4,214,756,382.74</u>

(十三)应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,900,189.05	1,474,381.18
<u>合计</u>	<u>1,900,189.05</u>	<u>1,474,381.18</u>

(十四) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
中国石化上海石油化工股份有限公司	2,448,730.36	2,448,730.36
<u>合计</u>	<u>2,448,730.36</u>	<u>2,448,730.36</u>

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,928,784.11	121,668,682.04	130,769,853.27	6,827,612.88
二、离职后福利-设定提存计划		13,341,547.04	13,341,547.04	
<u>合计</u>	<u>15,928,784.11</u>	<u>135,010,229.08</u>	<u>144,111,400.31</u>	<u>6,827,612.88</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,332,641.82	99,737,017.95	110,069,659.77	
二、职工福利费		6,886,649.08	6,886,649.08	
三、社会保险费	337,734.88	4,529,993.12	4,529,993.12	337,734.88
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	337,734.88	4,353,497.20	4,353,497.20	337,734.88
2. 工伤保险费		176,495.92	176,495.92	
四、住房公积金		5,390,474.00	5,390,474.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,258,407.41	5,124,547.89	3,893,077.30	6,489,878.00
<u>合计</u>	<u>15,928,784.11</u>	<u>121,668,682.04</u>	<u>130,769,853.27</u>	<u>6,827,612.88</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		7,505,559.75	7,505,559.75	
二、失业保险费		222,941.37	222,941.37	
三、企业年金缴费		5,613,045.92	5,613,045.92	
<u>合计</u>		<u>13,341,547.04</u>	<u>13,341,547.04</u>	

(十六) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	11,076.80			11,076.80
个人所得税	4,858,214.23	18,364,935.73	14,919,859.48	8,303,290.48
教育费附加（含地方教育费附加）	7,912.00			7,912.00

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
其他税费	193,364.71	159,858.01	35,124.70	318,098.02
合计	<u>5,070,567.74</u>	<u>18,524,793.74</u>	<u>14,954,984.18</u>	<u>8,640,377.30</u>

(十七)其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	23,171,936.98	14,317,182.15
合计	<u>23,171,936.98</u>	<u>14,317,182.15</u>

其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,960,930.50	5,689,896.21
股权转让款	6,450,855.84	6,450,855.84
其他	7,760,150.64	2,176,430.10
合计	<u>23,171,936.98</u>	<u>14,317,182.15</u>

(十八)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	3,072,201,906.30	2,742,022,242.82
1 年内到期的其他长期负债		21,875,745.56
1 年内到期的租赁负债	23,851,685.93	
合计	<u>3,096,053,592.23</u>	<u>2,763,897,988.38</u>

(十九)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
资金拆借		100,000,000.00
合计		<u>100,000,000.00</u>

(二十)应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2019 年第一期公司债		1,529,367,230.97
2019 年第二期公司债		1,212,655,011.85
2020 年第一期公司债（三年期）	1,538,982,517.48	1,533,921,597.57
2020 年第一期公司债（五年期）	514,076,165.71	514,139,449.44

项目	期末余额	期初余额
2020 年第二期公司债（三年期）	1,533,219,388.82	1,531,581,777.59
2020 年第二期公司债（五年期）	1,024,869,464.57	1,025,443,135.03
小计	<u>4,611,147,536.58</u>	<u>7,347,108,202.45</u>
减：一年内到期部分	3,072,201,906.30	2,742,022,242.82
合计	<u>1,538,945,630.28</u>	<u>4,605,085,959.63</u>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2019 年第一期公 司债	1,500,000,000.00	2019 年 6 月 20 日	3 年	1,500,000,000.00	1,529,367,230.97		26,195,000.00	237,769.03	1,555,800,000.00	
2019 年第二期公 司债	1,200,000,000.00	2019 年 10 月 16 日	3 年	1,200,000,000.00	1,212,655,011.85		34,364,000.00	220,988.15	1,247,240,000.00	
2020 年第一期公 司债（三年期）	1,500,000,000.00	2020 年 2 月 26 日	3 年	1,500,000,000.00	1,533,921,597.57		46,200,000.00	1,170,919.91	42,310,000.00	1,538,982,517.48
2020 年第一期公 司债（五年期）	500,000,000.00	2020 年 2 月 26 日	5 年	500,000,000.00	514,139,449.44		17,300,000.04	146,716.23	17,510,000.00	514,076,165.71
2020 年第二期公 司债（三年期）	1,500,000,000.00	2020 年 3 月 31 日	3 年	1,500,000,000.00	1,531,581,777.59		44,550,000.00	767,611.23	43,680,000.00	1,533,219,388.82
2020 年第二期公 司债（五年期）	1,000,000,000.00	2020 年 3 月 31 日	5 年	1,000,000,000.00	1,025,443,135.03		34,100,000.04	296,329.50	34,970,000.00	1,024,869,464.57
<u>合计</u>	<u>——</u>	<u>——</u>	<u>——</u>	<u>7,200,000,000.00</u>	<u>7,347,108,202.45</u>		<u>202,709,000.08</u>	<u>2,840,334.05</u>	<u>2,941,510,000.00</u>	<u>4,611,147,536.58</u>

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	24,347,174.57	47,396,635.17
减：未确认的融资费用	495,488.64	1,669,203.66
重分类至一年内到期的非流动负债	23,851,685.93	21,875,745.56
租赁负债净额		23,851,685.95

(二十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	18,888,880,000.00	——			18,888,880,000.00	——
其中：中国中化股份有限公司	14,742,220,000.00	78.05			14,742,220,000.00	78.05
中化石油勘探开发有限公司	368,900,000.00	1.95			368,900,000.00	1.95
农银金融资产投资有限公司	1,634,627,600.00	8.65			1,634,627,600.00	8.65
工银金融资产投资有限公司	980,776,600.00	5.19			980,776,600.00	5.19
北京诚通工银股权投资基金（有限合伙）	653,851,000.00	3.46			653,851,000.00	3.46
青岛中鑫鼎晖股权投资合伙企业（有限合伙）	392,310,600.00	2.08			392,310,600.00	2.08
中信证券投资有限公司	116,194,200.00	0.62			116,194,200.00	0.62

(二十三) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2020年可续期公司债券（第一期）	20,000,000.00	2,041,794,811.33	63,000,000.00		63,169,811.33		20,000,000.00	2,041,625,000.00
合计	20,000,000.00	2,041,794,811.33	63,000,000.00		63,169,811.33		20,000,000.00	2,041,625,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	12,701,490,552.58			12,701,490,552.58
合计	<u>12,701,490,552.58</u>			<u>12,701,490,552.58</u>

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	740,014,224.55	27,887,658.70		767,901,883.25
合计	<u>740,014,224.55</u>	<u>27,887,658.70</u>		<u>767,901,883.25</u>

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	122,490,564.28	1,290,062.62
期初调整金额		
本期期初余额	122,490,564.28	1,290,062.62
本期增加额	3,062,842,462.40	1,765,855,052.70
其中：本期净利润转入	3,062,842,462.40	1,765,855,052.70
其他调整因素		
本期减少额	2,934,344,098.38	1,644,654,551.04
其中：本期提取盈余公积数	27,887,658.70	176,585,505.27
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	2,843,456,439.68	1,405,069,045.77
转增资本		
其他减少		
拟分派股息/计提永续债利息	63,000,000.00	63,000,000.00
本期期末余额	<u>250,988,928.30</u>	<u>122,490,564.28</u>

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计			1,214,548.91	
其中：代理业务			1,214,548.91	
2. 其他业务小计			102,452.83	
其中：其他			102,452.83	
合计			<u>1,317,001.74</u>	

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	130,880,023.69	145,314,029.44
党建工作经费	859,826.47	
差旅费	2,608,926.96	
业务招待费	18,866.40	
会议费	44,264.94	
修理费		287,818.04
折旧费	912,333.10	579,419.60
咨询费	14,258,869.63	
无形资产摊销	6,517,832.47	1,730,362.26
使用权资产摊销	21,913,125.13	18,906,704.52
商务费		3,540,396.97
中介机构服务费	29,279,152.27	13,611,383.92
租赁费	625,750.47	1,641,166.79
物业费	3,846,657.09	5,429,747.95
其他	14,682,957.71	7,404,182.88
<u>合计</u>	<u>226,448,586.33</u>	<u>198,445,212.37</u>

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	207,334,369.89	249,633,905.99
减:利息收入	190,427,262.16	270,233,845.56
汇兑损益	147,075.38	-1,445,139.98
金融机构手续费	22,757.38	64,283.93
<u>合计</u>	<u>17,076,940.49</u>	<u>-21,980,795.62</u>

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	320,343.10	199,549.88
扣缴手续费返还	384,713.68	
<u>合 计</u>	<u>705,056.78</u>	<u>199,549.88</u>

(三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,306,902,000.00	1,939,038,996.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,967,242.49	
交易性金融资产持有期间的投资收益	147.84	19,386.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,762.80	
委托贷款收益		514,111.69
<u>合计</u>	<u>3,303,939,668.15</u>	<u>1,939,572,494.68</u>

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		-47,556.28
<u>合计</u>		<u>-47,556.28</u>

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		58,705.00	
违约金收入		20,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助	2,200,000.00		2,200,000.00
其他		3,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,200,000.00</u>	<u>3,078,705.00</u>	<u>2,200,000.00</u>

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
收到企业上市市级补贴资金		2,200,000.00
<u>合计</u>		<u>2,200,000.00</u>

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	360,000.00	1,034,000.00	360,000.00
<u>合计</u>	<u>360,000.00</u>	<u>1,034,000.00</u>	<u>360,000.00</u>

(三十五) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整		
合计		

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	3,062,842,462.40	1,765,855,052.70
加：资产减值损失		
信用减值损失		47,556.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	912,333.10	579,419.60
使用权资产折旧	21,913,125.13	18,906,704.52
无形资产摊销	6,517,832.47	1,730,362.26
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-58,705.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-24,926,407.39	-20,598,397.25
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,303,939,668.15	-1,939,572,494.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	15,646,079.09	-22,679,747.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,509,797.29	-139,749,100.28
其他		3,370,927.41
经营活动产生的现金流量净额	-217,524,446.06	-332,168,421.99
2. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	66,886,694.34	52,765,891.76
减：现金的期初余额	52,765,891.76	32,847,010.67
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	14,120,802.58	19,918,881.09

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,886,694.34	52,765,891.76
其中：库存现金	266.69	266.69
可随时用于支付的银行存款	66,886,401.50	52,765,598.92
可随时用于支付的其他货币资金	26.15	26.15
二、期末现金及现金等价物余额	66,886,694.34	52,765,891.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十七) 外币货币性项目

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	——	——	——
其中：美元	10,338.82	6.9646	72,005.75

九、或有事项

本公司本年度无需披露的或有事项

十、资产负债表日后事项

本公司本年度无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国中化股份有限公司	北京市西城区	投资与资产管理	4,322,517.80	78.05	78.05

(二) 本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
中化石油销售有限公司	北京市西城区	石油销售	5,636.01	100.00	100.00
中化石化销售有限公司	上海自由贸易试验区	石化销售	12,384.73	100.00	100.00
中化石油有限公司	北京市西城区	国际贸易	1,815,054.55	100.00	100.00
中化能源香港有限公司	中国香港	国际贸易	87,640.06	100.00	100.00
中化泉州园区发展有限公司	福建省泉州市	园区发展	19,352.55	100.00	100.00

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
中化能源科技有限公司	山东省青岛市	科技发展	75,000.00	100.00	100.00
中化能源物流有限公司	北京市西城区	石油销售	246,411.33	100.00	100.00

（三）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例（%）	未结算 项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价政策
一、其他交易							
管理费用	中国化工信息中心有限公司	受同一最终控制方控制	3,584.91	0.00			市场价
管理费用	中化创新（北京）科技研究院有限公司	受同一最终控制方控制	66,412.25	0.03			市场价
管理费用	北京吉利石油产品服务有限公司	子公司	151,352.85	0.07			市场价
管理费用	中化舟山危化品应急救援基地有限公司	子公司	638,750.94	0.28			市场价
管理费用	中化能源科技有限公司（本部）	子公司	843,867.92	0.37			市场价
管理费用	中化聚缘企业管理（北京）有限公司	受同一最终控制方控制	1,610,259.44	0.71			市场价
管理费用	中化金茂物业管理（北京）有限公司	受同一最终控制方控制	2,210,505.49	0.98			市场价
管理费用	中化信息技术有限公司	受同一最终控制方控制	15,824,526.19	6.99			市场价
租赁支出	北京凯晨置业有限公司	受同一最终控制方控制	23,425,460.68	10.34			市场价
财务费用-利息收入	中化泉州园区发展有限公司	子公司	33,163,494.45	17.00			市场价
财务费用-利息收入	中化泉州石化有限公司	子公司	156,876,975.00	82.00			市场价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中化金茂物业管理（北京）有限公司	其他应收款	479,908.44	4,799.09
中化泉州园区发展有限公司	其他流动资产	999,447.78	
中化信息技术有限公司	其他非流动资产	3,193,332.95	
北京凯晨置业有限公司	其他应收款	5,954,561.18	59,545.61
中化泉州石化有限公司	其他流动资产	6,913,790.00	
中化能源科技有限公司	其他非流动资产	24,844,115.46	
中化石油有限公司	其他流动资产	355,000,000.00	
中化泉州园区发展有限公司	其他非流动资产	952,000,000.00	
中化泉州石化有限公司	一年内到期的非流动资产	3,102,000,000.00	

关联方名称	应付项目	期末余额
中化能源香港有限公司	应付账款	223.32
中化港石油有限公司	应付账款	350,466.19
中化能科碳资产运营有限公司	其他应付款	43,000.00
中化信息技术有限公司	其他应付款	84,000.00
中国中化股份有限公司	其他应付款	1,094,208.14
中化国际石油（巴哈马）有限公司	应付账款	1,521,020.72
中化国际石油（巴哈马）有限公司	其他应付款	6,450,855.84

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的目标为：保障持续经营能力，从而持续地为股东提供回报及使其他利益相关者收益。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整，不受外部强制性资本要求约束，本年资本管理目标、政策或程序未发生变化。

截至 2022 年 1 月 1 日、2022 年 12 月 31 日，本公司按照负债总额除以资产总额计算得出的资产负债率，分别为 17.92%、11.89%。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无需要披露的有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表经本公司董事会批准。

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本)(15-1)

扫描二维码
了解更多受
理、办证、开
业、变更、补
发、换证、特
殊普通合伙、
更多应用服务。



名称 天联国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

出资额 15099万元

期限 2012年03月05日

天联国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对主要致营场所

(1)

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

登记机关

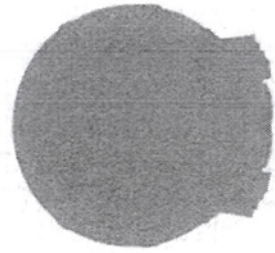
2023年01月17日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000175

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）核 对 一 致
(1)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路18号68号楼A-1和A-5区域



特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 白浩杰
证书编号: 110101500280

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

证书编号: 110101500280
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018 年 12 月 14 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 白浩杰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-02-13
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特
殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 410381198602132594
Identity card No.

