

中化国际 (控股) 股份有限公司

自 2022 年 1 月 1 日
至 2022 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2306563 号

中化国际 (控股) 股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的中化国际 (控股) 股份有限公司 (以下简称“中化国际”) 财务报表, 包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了中化国际 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“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, 我们独立于中化国际, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2306563 号

三、关键审计事项 (续)

商誉的潜在减值	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 18 所述的会计政策及 “五、合并财务报表项目注释” 20。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
于 2022 年 12 月 31 日，中化国际合并资产负债表中的商誉账面余额及账面价值为人民币 2,333,218,638.08 元。 中化国际管理层每年年度终了进行商誉减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。确定预计未来现金流量的现值涉及重大的管理层判断，特别是对收入增长率和折现率等关键假设的估计。 由于商誉账面价值对财务报表的重要性，同时商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计，这些判断存在固有不确定性，可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉的潜在减值识别为关键审计事项。	与评价商誉的潜在减值相关的审计程序中包括以下程序： • 了解并评价中化国际与商誉减值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； • 评价管理层对资产组的识别和将商誉分配至资产组的方法以及确定相关资产组预计未来现金流量现值所采用的方法是否符合企业会计准则的要求； • 基于我们对中化国际所处行业的了解，综合考虑相关资产组的历史经营情况，评价管理层在确定预计未来现金流量现值时所采用的收入增长率的合理性； • 利用本所估值专家的工作，评价管理层在确定相关资产组预计未来现金流量现值时所采用的折现率的合理性； • 对管理层采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，评价关键假设变动对减值测试结论的影响，以及是否存在管理层偏向的迹象； • 将管理层在上一年度编制预计现金流量现值时所采用的关键假设与本年度的实际情况进行比较，以评价是否存在管理层偏向的迹象，并就识别出的任何重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否已在本年度的预测中予以考虑；及 • 考虑在财务报表中有关商誉的减值的披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2306563 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 26 所述的会计政策及 “五、合并财务报表项目注释” 51。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
中化国际主要从事化工原料、精细化工、农用化工、塑料、橡胶制品等的进出口及内销贸易，以及农药与橡胶助剂等的制造、加工及销售，天然橡胶的种植、加工及销售，仓储运输和货运代理业务等。2022 年度，中化国际合并营业收入为人民币 87,449,025,730.53 元。 中化国际的销售收入是在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认的。其中，国内销售收入以商品发至客户或客户已提货、并经客户验收时确认收入；出口销售收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》（2010）的规定，以出口货物的控制权转移作为确认出口收入的时点，合同中对控制权转移条款有特别约定的，从其特别约定。 由于收入是中化国际的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或延后确认收入的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	与收入确认相关的审计程序中包括以下程序： - 了解和评价管理层与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； - 选取销售合同，检查与商品控制权转移相关的主要条款，评价中化国际的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求； - 在抽样的基础上，将本年度记录的收入核对至相关的销售合同、销售订单、客户签收单、提单、报关单、销售发票等支持性文件，以评价收入是否按照中化国际的会计政策予以确认； - 在抽样的基础上，将临近资产负债表日前后记录的收入核对至相关的销售合同、销售订单、客户签收单、提单、报关单、销售发票等支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间； - 在抽样的基础上，就于资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额执行函证程序； - 查阅资产负债表日后的销售记录，检查资产负债表日后的销售记录是否存在重大的销售退回，并检查相关支持性文件 (如适用)，以评价相关收入调整是否已记录于恰当的会计期间；及 - 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2306563 号

四、其他信息

中化国际管理层对其他信息负责。其他信息包括中化国际 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中化国际的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非中化国际计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中化国际的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2306563 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (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。
- (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，就可能导致对中化国际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中化国际不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2306563 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师

段瑜华
段瑜华 (项目合伙人)



邵锋
邵锋



2023 年 4 月 26 日

中化国际 (控股) 股份有限公司

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	4,585,177,321.05	2,979,469,943.87
其中：存放财务公司款项		2,939,486,191.23	1,272,241,169.83
衍生金融资产	五、2	11,771,047.66	208,526,648.25
应收票据	五、3	809,221,633.79	1,044,719,776.59
应收账款	五、4	3,694,833,620.43	3,679,760,457.14
应收款项融资	五、5	2,047,464,296.10	2,016,386,472.00
预付款项	五、6	1,307,869,769.93	1,487,818,502.06
其他应收款	五、7	1,231,089,415.61	1,570,336,512.46
存货	五、8	6,015,356,170.04	7,594,505,990.67
持有待售资产	五、9	13,287,924,296.17	34,341,746.34
一年内到期的非流动资产	五、10	208,660,833.33	-
其他流动资产	五、11	536,009,613.51	836,970,203.89
流动资产合计		33,735,378,017.62	21,452,836,253.27

中化国际 (控股) 股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
资产 (续)			
非流动资产:			
长期应收款	五、12	-	337,290,434.67
长期股权投资	五、13	686,468,779.58	731,102,222.12
其他权益工具投资	五、14	313,151,711.81	385,478,490.62
投资性房地产	五、15	363,407,302.45	778,081,912.48
固定资产	五、16	16,159,610,720.13	11,029,029,843.89
在建工程	五、17	12,037,145,116.71	11,399,571,068.48
使用权资产	五、73	151,544,647.16	180,816,245.69
无形资产	五、18	2,905,320,355.83	4,135,645,818.67
开发支出	五、19	36,861,597.01	46,035,483.41
商誉	五、20	2,333,218,638.08	4,228,830,984.63
长期待摊费用	五、21	202,283,370.67	43,478,284.49
递延所得税资产	五、22	760,280,345.84	731,316,067.93
其他非流动资产	五、23	572,535,338.56	482,610,669.48
生产性生物资产	五、24	-	1,979,601,315.29
非流动资产合计		36,521,827,923.83	36,488,888,841.85
资产总计		70,257,205,941.45	57,941,725,095.12

中化国际 (控股) 股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	五、25	4,776,703,069.84	7,676,723,495.59
衍生金融负债	五、26	111,310,112.48	158,272,840.91
应付票据	五、27	2,509,815,540.88	2,514,502,398.64
应付账款	五、28	7,934,081,069.60	6,403,339,540.20
预收款项	五、29	2,355,950.44	324,767.73
合同负债	五、30	1,016,846,956.80	1,162,525,638.00
应付职工薪酬	五、31	271,109,058.96	316,275,978.91
应交税费	五、32	346,431,231.34	1,367,985,711.41
其他应付款	五、33	1,356,282,371.27	2,363,553,416.19
持有待售负债	五、9	9,356,359,652.12	-
一年内到期的非流动负债	五、34	393,178,467.73	2,397,743,552.10
其他流动负债	五、35	78,367,055.94	2,094,596,061.75
流动负债合计		28,152,840,537.40	26,455,843,401.43

中化国际 (控股) 股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
负债和股东权益 (续)			
非流动负债:			
长期借款	五、36	10,285,604,717.44	9,260,928,473.07
应付债券	五、37	4,295,654,954.56	799,390,612.68
租赁负债	五、73	109,101,163.00	127,291,307.98
长期应付款	五、38	1,282,571.43	732,571.43
长期应付职工薪酬	五、39	13,473,193.26	157,385,474.53
预计负债	五、40	121,018,158.11	125,509,284.00
递延收益	五、41	161,400,625.69	186,723,376.37
递延所得税负债	五、22	522,977,360.84	821,773,011.24
其他非流动负债	五、42	50,910,205.56	108,202,498.01
非流动负债合计		15,561,422,949.89	11,587,936,609.31
负债合计		43,714,263,487.29	38,043,780,010.74

中化国际 (控股) 股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

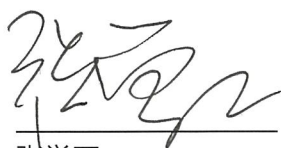
	附注	2022 年	2021 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本	五、43	3,593,290,573.00	2,765,166,472.00
其他权益工具	五、44	699,645,054.15	699,052,450.87
其中: 永续债		699,645,054.15	699,052,450.87
资本公积	五、45	5,601,124,255.09	1,647,765,054.25
减: 库存股	五、46	114,386,304.00	170,644,000.00
其他综合收益	五、47	(647,178,436.90)	(594,203,643.79)
专项储备	五、48	104,522,048.97	50,101,765.06
盈余公积	五、49	979,098,890.49	979,098,890.49
未分配利润	五、50	7,928,322,087.42	6,851,234,440.73
归属于母公司股东权益合计		18,144,438,168.22	12,227,571,429.61
少数股东权益		8,398,504,285.94	7,670,373,654.77
股东权益合计		26,542,942,454.16	19,897,945,084.38
负债和股东权益总计		70,257,205,941.45	57,941,725,095.12

此财务报表已于 2023 年 4 月 26 日获董事会批准。



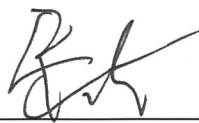
张学工
法定代表人

(签名和盖章)



张学工
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



秦晋克
会计机构负责人

(签名和盖章)



中化国际 (控股) 股份有限公司

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
资产			
流动资产：			
货币资金		1,272,291,763.21	462,562,731.25
衍生金融资产		1,722,780.00	18,736,380.00
应收票据		39,820,488.05	104,249,597.80
应收账款	十六、1	379,938,795.65	895,750,921.44
应收款项融资	十六、2	132,780,519.62	69,202,758.94
预付款项		62,156,002.52	69,364,585.51
其他应收款	十六、3	1,816,192,486.31	2,606,072,979.21
存货		220,865,614.02	397,255,102.78
一年内到期的非流动资产		225,375,873.33	7,650,840.00
其他流动资产		6,632,838,260.67	1,703,534,153.67
流动资产合计		10,783,982,583.38	6,334,380,050.60

中化国际 (控股) 股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
资产 (续)			
非流动资产:			
长期应收款		16,715,040.00	22,952,520.00
长期股权投资	十六、4	20,716,271,116.63	20,081,107,244.93
其他权益工具投资		70,502,280.36	72,212,527.40
固定资产		33,366,656.19	28,467,736.71
在建工程		7,953,275.03	3,920,076.26
使用权资产		9,592,684.62	2,494,977.81
无形资产		151,323,991.81	154,466,855.54
递延所得税资产		403,532,276.60	239,518,416.10
其他非流动资产		-	206,761,603.00
非流动资产合计		21,409,257,321.24	20,811,901,957.75
资产总计		32,193,239,904.62	27,146,282,008.35

中化国际 (控股) 股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2022 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款		1,600,644,583.34	3,201,132,107.99
衍生金融负债		8,822,659.00	7,262,924.08
应付票据		171,438,392.05	325,485,875.82
应付账款		401,336,619.24	277,762,718.89
合同负债		58,433,398.97	56,845,176.56
应付职工薪酬		-	-
应交税费		25,013,945.57	7,573,880.32
其他应付款		9,676,380,510.63	9,443,190,317.57
一年内到期的非流动负债		205,950,598.35	73,083,675.15
其他流动负债		7,596,378.56	2,010,557,905.47
流动负债合计		12,155,617,085.71	15,402,894,581.85
非流动负债:			
长期借款		1,451,240,000.00	955,172,413.79
应付债券		4,295,654,954.56	799,390,612.69
租赁负债		6,214,621.96	-
预计负债		-	2,391,998.14
递延收益		22,184,660.00	30,014,540.00
非流动负债合计		5,775,294,236.52	1,786,969,564.62
负债合计		17,930,911,322.23	17,189,864,146.47

中化国际 (控股) 股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本		3,593,290,573.00	2,765,166,472.00
其他权益工具		699,645,054.15	699,052,450.87
其中: 永续债		699,645,054.15	699,052,450.87
资本公积		8,384,858,044.50	4,236,413,188.64
减: 库存股		114,386,304.00	170,644,000.00
其他综合收益		27,454,689.32	1,745,657.38
专项储备		19,047,084.34	19,047,084.34
盈余公积		979,098,890.49	979,098,890.49
未分配利润		673,320,550.59	1,426,538,118.16
股东权益合计		14,262,328,582.39	9,956,417,861.88
负债和股东权益总计		32,193,239,904.62	27,146,282,008.35

中化国际 (控股) 股份有限公司
合并利润表
2022 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	五、51	87,449,025,730.53	80,782,394,301.36
减：营业成本	五、51	79,879,754,653.39	72,664,872,542.16
税金及附加	五、52	227,291,562.71	218,279,437.36
销售费用	五、53	693,784,443.59	918,387,147.83
管理费用	五、54	2,196,599,250.21	2,361,135,440.05
研发费用	五、55	999,598,053.69	968,880,454.42
财务费用	五、56	640,752,634.63	448,928,231.25
其中：利息费用		785,768,759.58	550,502,129.71
利息收入		96,092,573.32	129,848,780.08
加：其他收益	五、57	610,140,602.60	158,408,269.86
投资收益	五、58	152,239,331.62	6,864,052,616.25
其中：对联营企业的投资 (损失) / 收益		(6,742,800.95)	5,557,119.84
公允价值变动 (损失) / 收益	五、59	(60,339,879.44)	19,095,224.13
信用减值损失	五、60	(10,309,526.47)	(61,010,388.01)
资产减值损失	五、61	(931,260,431.56)	(602,133,111.37)
资产处置收益	五、62	112,559,526.14	5,977,837.13

中化国际 (控股) 股份有限公司

合并利润表 (续)

2022 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
二、营业利润		2,684,274,755.20	9,586,301,496.28
加: 营业外收入	五、63	91,323,019.28	91,623,530.14
减: 营业外支出	五、63	165,808,858.48	93,331,699.87
三、利润总额		2,609,788,916.00	9,584,593,326.55
减: 所得税费用	五、64	429,322,170.96	3,046,389,277.91
四、净利润		2,180,466,745.04	6,538,204,048.64
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润		2,322,140,327.44	6,069,115,286.54
2. 终止经营净利润		(141,673,582.40)	469,088,762.10
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司股东的净利润		1,310,502,318.27	2,153,746,936.64
2. 少数股东损益		869,964,426.77	4,384,457,112.00

中化国际 (控股) 股份有限公司

合并利润表 (续)

2022 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
五、其他综合收益的税后净额	五、47	(16,460,847.85)	(278,270,181.56)
(一) 归属于母公司股东的 其他综合收益的税后净额		(42,443,890.93)	(108,708,153.13)
1. 不能重分类进损益的 其他综合收益		6,490,903.28	(6,486,042.53)
(1) 重新计量设定受益计划 变动额		19,457,498.65	3,241,985.27
(2) 权益法下不能转损益的 其他综合收益		20,227,052.82	-
(3) 其他权益工具投资 公允价值变动		(33,193,648.19)	(9,728,027.80)
2. 将重分类进损益的 其他综合收益		(48,934,794.21)	(102,222,110.60)
(1) 现金流量套期储备		77,675,874.82	27,843,368.36
(2) 外币财务报表折算差额		(126,610,669.03)	(130,065,478.96)
(二) 归属于少数股东的 其他综合收益的税后净额		25,983,043.08	(169,562,028.43)

中化国际 (控股) 股份有限公司
合并利润表 (续)
2022 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
六、综合收益总额		2,164,005,897.19	6,259,933,867.08
(一) 归属于母公司股东的 综合收益总额		1,268,058,427.34	2,045,038,783.51
(二) 归属于少数股东的 综合收益总额		895,947,469.85	4,214,895,083.57
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、65	0.46	0.77
(二) 稀释每股收益	五、65	0.46	0.77

此财务报表已于 2023 年 4 月 26 日获董事会批准。



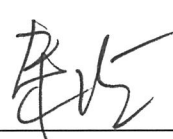
张学工
法定代表人

(签名和盖章)



张学工
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



秦晋克
会计机构负责人

(签名和盖章)



中化国际 (控股) 股份有限公司
 母公司利润表
 2022 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十六、5	4,880,028,649.90	4,890,060,975.27
减：营业成本	十六、5	4,659,280,517.90	4,653,315,972.95
税金及附加		4,853,504.55	11,013,159.96
销售费用		125,503,459.27	105,273,736.94
管理费用		470,219,497.46	433,546,397.43
研发费用		104,020,096.43	94,952,506.19
财务费用		316,863,054.71	226,123,956.24
其中：利息费用		450,104,991.41	309,616,430.16
利息收入		104,482,020.97	93,644,919.18
加：其他收益		14,188,032.56	22,669,951.44
投资收益	十六、6	189,131,756.67	557,670,135.22
其中：对联营企业的投资 (损失) / 收益		(13,239,425.28)	4,892,867.15
公允价值变动 (损失) / 收益		(18,573,334.92)	70,006,096.39
信用减值损失		(13,462,241.90)	(14,258,265.38)
资产减值损失		(76,932,444.85)	(58,896,637.54)
资产处置收益		298,382.19	137,342.36
二、营业利润		(706,061,330.67)	(56,836,131.95)
加：营业外收入		2,564,428.93	20,280.53
减：营业外支出		545,089.57	49,909.83

中化国际 (控股) 股份有限公司

母公司利润表 (续)

2022 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
三、利润总额		(704,041,991.31)	(56,865,761.25)
减: 所得税费用		(184,239,095.32)	(131,826,030.31)
四、净利润		(519,802,895.99)	74,960,269.06
(一) 持续经营净利润		(519,802,895.99)	74,960,269.06
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		36,239,934.12	1,745,657.38
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		36,239,934.12	1,745,657.38
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益		20,227,052.82	-
2. 其他权益工具投资公允价值变动		16,012,881.30	1,745,657.38
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		(483,562,961.87)	76,705,926.44

中化国际 (控股) 股份有限公司
合并现金流量表
2022 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,126,740,641.98	83,525,897,891.05
收到的税费返还		2,060,169,054.84	1,035,920,907.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、67(1)	406,108,989.35	287,175,923.01
经营活动现金流入小计		89,593,018,686.17	84,848,994,721.66
购买商品、接受劳务支付的现金		79,409,482,524.07	76,543,566,546.22
支付给职工以及为职工支付的现金		3,576,806,265.94	3,697,188,383.58
支付的各项税费		1,827,102,041.15	1,590,554,778.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、67(2)	1,373,615,334.59	1,688,967,098.23
经营活动现金流出小计		86,187,006,165.75	83,520,276,806.95
经营活动产生的现金流量净额	五、68(1)	3,406,012,520.42	1,328,717,914.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,959,720.79	874,795,085.42
取得投资收益收到的现金		329,676,347.17	70,511,837.21
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		211,891,811.99	94,631,857.72
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	五、68(2)	-	7,825,171,537.88
收到其他与投资活动有关的现金	五、67(3)	355,130,000.00	3,066,640,456.00
投资活动现金流入小计		923,657,879.95	11,931,750,774.23

中化国际 (控股) 股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2022 年度
(金额单位: 人民币元)

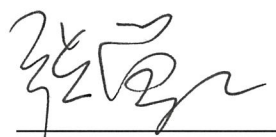
	附注	2022 年	2021 年
二、投资活动产生的现金流量 (续):			
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		8,331,861,186.08	8,610,288,102.45
投资支付的现金		-	828,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	五、68(2)	-	661,476,788.75
支付其他与投资活动有关的现金	五、67(4)	1,164,767,830.21	5,490,331,707.64
投资活动现金流出小计		9,496,629,016.29	15,590,096,598.84
投资活动使用的现金流量净额		(8,572,971,136.34)	(3,658,345,824.61)
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		5,145,160,744.60	773,394,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资 收到的现金		173,330,000.00	44,450,000.00
取得借款收到的现金		66,938,034,268.60	48,405,308,073.45
收到其他与筹资活动有关的现金	五、67(5)	-	2,287,261,532.30
筹资活动现金流入小计		72,083,195,013.20	51,465,963,605.75
偿还债务支付的现金		61,813,326,910.39	39,992,203,274.84
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		1,495,098,636.15	1,444,915,160.69
其中: 子公司支付给少数股东的 股利、利润		332,576,849.69	592,805,211.52
支付其他与筹资活动有关的现金	五、67(6)	1,494,113,284.14	11,275,807,663.84
筹资活动现金流出小计		64,802,538,830.68	52,712,926,099.37
筹资活动产生 / (使用) 的现金流量 净额		7,280,656,182.52	(1,246,962,493.62)

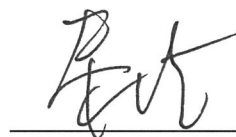
中化国际(控股)股份有限公司
合并现金流量表(续)
2022 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		74,903,956.78	(71,951,890.18)
五、现金及现金等价物净增加额	五、68(1)	2,188,601,523.38	(3,648,542,293.70)
加: 年初现金及现金等价物余额		2,385,673,559.12	6,034,215,852.82
六、年末现金及现金等价物余额	五、68(3)	4,574,275,082.50	2,385,673,559.12

此财务报表已于 2023 年 4 月 26 日获董事会批准。


张学工
法定代表人
(签名和盖章)


张学工
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)


秦晋克
会计机构负责人
(签名和盖章)



中化国际 (控股) 股份有限公司
母公司现金流量表
2022 年度
(金额单位：人民币元)

	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,884,110,192.66	4,719,182,167.34
收到的税费返还	156,856,218.46	92,448,506.75
收到其他与经营活动有关的现金	62,417,340.61	121,356,800.87
经营活动现金流入小计	6,103,383,751.73	4,932,987,474.96
购买商品、接受劳务支付的现金	5,122,752,004.04	5,198,337,572.99
支付给职工以及为职工支付的现金	328,280,800.70	293,964,668.30
支付的各项税费	9,316,632.11	18,190,161.55
支付其他与经营活动有关的现金	267,395,036.23	442,209,846.37
经营活动现金流出小计	5,727,744,473.08	5,952,702,249.21
经营活动产生 / (使用) 的现金流量净额	375,639,278.65	(1,019,714,774.25)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,022,836,001.87	8,294,969,027.80
取得投资收益收到的现金	721,015,380.52	144,734,753.79
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	551,118.80	298,435.47
收到其他与投资活动有关的现金	338,130,000.00	2,278,986,030.00
投资活动现金流入小计	9,082,532,501.19	10,718,988,247.06

中化国际 (控股) 股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2022 年度
 (金额单位: 人民币元)

	2022 年	2021 年
二、投资活动产生的现金流量 (续):		
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	36,167,401.80	74,026,313.63
投资支付的现金	13,485,934,054.22	16,066,822,606.78
支付其他与投资活动有关的现金	166,540,151.09	2,404,331,144.61
投资活动现金流出小计	13,688,641,607.11	18,545,180,065.02
投资活动使用的现金流量净额	(4,606,109,105.92)	(7,826,191,817.96)
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	4,971,830,745.60	718,944,000.00
取得借款收到的现金	33,403,986,766.48	46,288,499,766.98
筹资活动现金流入小计	38,375,817,512.08	47,007,443,766.98
偿还债务支付的现金	32,723,226,879.02	37,469,759,169.74
分配股利或偿付利息支付的现金	601,805,853.64	482,446,873.81
支付其他与筹资活动有关的现金	18,885,412.30	1,303,990,000.00
筹资活动现金流出小计	33,343,918,144.96	39,256,196,043.55
筹资活动产生的现金流量净额	5,031,899,367.12	7,751,247,723.43

中化国际 (控股) 股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2022 年度
 (金额单位: 人民币元)

	2022 年	2021 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,299,492.11	(642,848.30)
五、现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	809,729,031.96	(1,095,301,717.08)
加: 年初现金及现金等价物余额	462,562,731.25	1,557,864,448.33
六、年末现金及现金等价物余额	1,272,291,763.21	462,562,731.25

中化国际 (控股) 股份有限公司
合并股东权益变动表
2022 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益											少数 股东权益	股东 权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他									
一、本年年初余额		2,765,166,472.00	-	699,052,450.87	-	1,647,765,054.25	170,644,000.00	(594,203,643.79)	50,101,765.06	979,098,890.49	6,851,234,440.73	12,227,571,429.61	7,670,373,654.77	19,897,945,084.38
加：会计政策变更	三、38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年年初经调整余额		2,765,166,472.00	-	699,052,450.87	-	1,647,765,054.25	170,644,000.00	(594,203,643.79)	50,101,765.06	979,098,890.49	6,851,234,440.73	12,227,571,429.61	7,670,373,654.77	19,897,945,084.38
二、本年增减变动金额		828,124,101.00	-	592,603.28	-	3,953,359,200.84	(56,257,696.00)	(52,974,793.11)	54,420,283.91	-	1,077,087,646.69	5,916,866,738.61	728,130,631.17	6,644,997,369.78
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	(42,443,890.93)	-	-	1,310,502,318.27	1,268,058,427.34	895,947,469.85	2,164,005,897.19
(二) 股东投入资本		828,124,101.00	-	592,603.28	-	4,142,498,592.61	(56,257,696.00)	-	-	-	-	5,027,472,992.89	171,330,548.93	5,198,803,541.82
1. 股东投入的普通股		829,220,901.00	-	-	-	4,138,118,032.92	-	-	-	-	-	4,967,338,933.92	173,330,000.00	5,140,668,933.92
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	592,603.28	-	-	-	-	-	-	-	592,603.28	-	592,603.28
3. 股份支付计入股东权益的金额		(1,096,800.00)	-	-	-	4,380,559.69	(56,257,696.00)	-	-	-	-	59,541,455.69	(1,999,451.07)	57,542,004.62
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	五、50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(243,945,573.76)	(243,945,573.76)	(328,174,329.07)	(572,119,902.83)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(221,125,573.76)	(221,125,573.76)	(275,591,449.07)	(496,717,022.83)
3. 永续债利息		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,820,000.00)	(22,820,000.00)	(52,582,880.00)	(75,402,880.00)
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	(10,530,902.18)	-	-	10,530,902.18	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	(10,530,902.18)	-	-	10,530,902.18	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

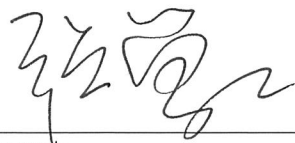
中化国际 (控股) 股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2022 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益										少数 股东权益	股东 权益合计	
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
			优先股	永续债	其他									
二、本年增减变动金额 (续)														
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	54,420,283.91	-	-	54,420,283.91	36,482,787.70	90,903,071.61
1. 本年提取		-	-	-	-	-	-	-	166,369,425.13	-	-	166,369,425.13	79,435,346.51	245,804,771.64
2. 本年使用		-	-	-	-	-	-	-	(111,949,141.22)	-	-	(111,949,141.22)	(42,952,558.81)	(154,901,700.03)
(六) 其他		-	-	-	-	(189,139,391.77)	-	-	-	-	-	(189,139,391.77)	(47,455,846.24)	(236,595,238.01)
1. 收购非全资子公司少数股东 权益		-	-	-	-	(187,683,561.19)	-	-	-	-	-	(187,683,561.19)	(47,455,846.24)	(235,139,407.43)
2. 联营企业其他权益变动		-	-	-	-	(1,455,830.58)	-	-	-	-	-	(1,455,830.58)	-	(1,455,830.58)
三、本年年末余额		3,593,290,573.00	-	699,645,054.15	-	5,601,124,255.09	114,386,304.00	(647,178,436.90)	104,522,048.97	979,098,890.49	7,928,322,087.42	18,144,438,168.22	8,398,504,285.94	26,542,942,454.16

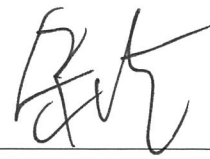
此财务报表已于 2023 年 4 月 26 日获董事会批准。



张学工
法定代表人
(签名和盖章)



张学工
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)



秦晋克
会计机构负责人
(签名和盖章)



中化国际 (控股) 股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益											少数 股东权益	股东 权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		2,760,586,472.00	-	1,298,650,612.12	-	3,610,345,610.72	158,010,000.00	(493,836,891.51)	76,304,085.34	971,602,863.58	4,893,710,371.90	12,959,353,124.15	15,040,939,165.26	28,000,292,289.41
加：会计政策变更	三、38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		2,760,586,472.00	-	1,298,650,612.12	-	3,610,345,610.72	158,010,000.00	(493,836,891.51)	76,304,085.34	971,602,863.58	4,893,710,371.90	12,959,353,124.15	15,040,939,165.26	28,000,292,289.41
三、本年增减变动金额		4,580,000.00	-	(599,598,161.25)	-	(1,962,580,556.47)	12,634,000.00	(100,366,752.28)	(26,202,320.28)	7,496,026.91	1,957,524,068.83	(731,781,694.54)	(7,370,565,510.49)	(8,102,347,205.03)
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	(108,708,153.13)	-	-	2,153,746,936.64	2,045,038,783.51	4,214,895,083.57	6,259,933,867.08
(二) 股本投入和减少资本		4,580,000.00	-	(599,598,161.25)	-	84,891,652.29	12,634,000.00	-	-	-	-	(522,760,508.96)	47,013,833.11	(475,746,675.85)
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,450,000.00	44,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	700,401,838.75	-	-	-	-	-	-	-	700,401,838.75	-	700,401,838.75
3. 其他权益工具持有者减少资本		-	-	(1,300,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	(1,300,000,000.00)	-	(1,300,000,000.00)
4. 股份支付计入股东权益的金额		4,580,000.00	-	-	-	74,891,652.29	12,634,000.00	-	-	-	-	66,837,652.29	2,563,833.11	69,401,485.40
5. 同一控制企业合并原股东增资		-	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	五、50	-	-	-	-	-	-	-	-	7,496,026.91	(177,041,019.14)	(169,544,992.23)	(678,641,668.12)	(848,186,660.35)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	7,496,026.91	(7,496,026.91)	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(110,636,658.88)	(110,636,658.88)	(630,200,788.12)	(740,837,447.00)
3. 永续债利息		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(58,908,333.35)	(58,908,333.35)	(48,440,880.00)	(107,349,213.35)

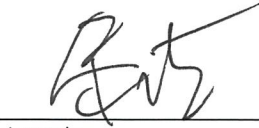
中化国际 (控股) 股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益											少数 股东权益	股东 权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他									
二、本年增减变动金额 (续)														
(四) 股东权益内部结转		-		-		-	-	5,294,920.08	-	-	(5,294,920.08)	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-		-
2. 盈余公积转增股本												-		-
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		-		-		-	-	4,438,425.05	-	-	(4,438,425.05)	-	-	-
6. 其他		-		-		-	-	856,495.03	-	-	(856,495.03)	-	-	-
(五) 专项储备				-		-	-	-	(6,061,188.98)	-	-	(6,061,188.98)	4,095,365.40	(1,965,823.58)
1. 本年提取		-		-		-	-	64,511,302.66	-	-	64,511,302.66	59,919,161.49	124,430,464.15	
2. 本年使用		-		-		-	-	(70,572,491.64)	-	-	(70,572,491.64)	(55,823,796.09)	(126,396,287.73)	
(六) 其他		-		-		(2,047,472,208.76)	-	3,046,480.77	(20,141,131.30)	-	(13,886,928.59)	(2,078,453,787.88)	(10,957,928,124.45)	(13,036,381,912.33)
1. 收购非全资子公司少数股东权益		-		-		(2,030,100,619.98)	-	-	-	-	(2,030,100,619.98)	(6,305,322,531.45)	(8,335,423,151.43)	
2. 处置子公司		-		-		(3,357,688.78)	-	3,046,480.77	(20,141,131.30)	-	(13,886,928.59)	(34,339,267.90)	(4,652,605,593.00)	(4,686,944,860.90)
3. 同一控制下企业合并		-		-		(14,013,900.00)	-	-	-	-	(14,013,900.00)	-	(14,013,900.00)	
四、本年年末余额		2,765,166,472.00	-	699,052,450.87	-	1,647,765,054.25	170,644,000.00	(594,203,643.79)	50,101,765.06	979,098,890.49	6,851,234,440.73	12,227,571,429.61	7,670,373,654.77	19,897,945,084.38

此财务报表已于 2023 年 4 月 26 日获董事会批准。


张学卫
法定代表人
(签名和盖章)


张学卫
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)


秦晋克
会计机构负责人
(签名和盖章)



中化国际 (控股) 股份有限公司
母公司股东权益变动表
2022 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、本年年初余额		2,765,166,472.00	-	699,052,450.87	-	4,236,413,188.64	170,644,000.00	1,745,657.38	19,047,084.34	979,098,890.49	1,426,538,118.16	9,956,417,861.88
加: 会计政策变更	三、38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年年初经调整余额		2,765,166,472.00	-	699,052,450.87	-	4,236,413,188.64	170,644,000.00	1,745,657.38	19,047,084.34	979,098,890.49	1,426,538,118.16	9,956,417,861.88
二、本年增减变动金额		828,124,101.00	-	592,603.28	-	4,148,444,855.86	(56,257,696.00)	25,709,031.94	-	-	(753,217,567.57)	4,305,910,720.51
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	36,239,934.12	-	-	(519,802,895.99)	(483,562,961.87)
(二) 股东投入资本		828,124,101.00	-	592,603.28	-	4,149,900,686.44	(56,257,696.00)	-	-	-	-	5,034,875,086.72
1. 股东投入的普通股		829,220,901.00	-	-	-	4,138,118,032.92	-	-	-	-	-	4,967,338,933.92
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	592,603.28	-	-	-	-	-	-	-	592,603.28
3. 股份支付计入股东权益的金额		(1,096,800.00)	-	-	-	11,782,653.52	(56,257,696.00)	-	-	-	-	66,943,549.52
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(243,945,573.76)	(243,945,573.76)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(221,125,573.76)	(221,125,573.76)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,820,000.00)	(22,820,000.00)
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	(10,530,902.18)	-	-	10,530,902.18	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	(10,530,902.18)	-	-	10,530,902.18	-
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

中化国际 (控股) 股份有限公司
 母公司股东权益变动表 (续)
 2022 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
二、本年增减变动金额 (续)												
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	(1,455,830.58)	-	-	-	-	-	(1,455,830.58)
1. 联营企业其他权益变动		-	-	-	-	(1,455,830.58)	-	-	-	-	-	(1,455,830.58)
三、本年年末余额		3,593,290,573.00	-	699,645,054.15	-	8,384,858,044.50	114,386,304.00	27,454,689.32	19,047,084.34	979,098,890.49	673,320,550.59	14,262,328,582.39

中化国际 (控股) 股份有限公司

母公司股东权益变动表 (续)

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		2,760,586,472.00	-	1,298,650,612.12	-	4,175,892,959.98	158,010,000.00	-	19,047,084.34	971,602,863.58	1,528,618,868.24	10,596,388,860.26
加: 会计政策变更	三、38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		2,760,586,472.00	-	1,298,650,612.12	-	4,175,892,959.98	158,010,000.00	-	19,047,084.34	971,602,863.58	1,528,618,868.24	10,596,388,860.26
三、本年增减变动金额		4,580,000.00	-	(599,598,161.25)	-	60,520,228.66	12,634,000.00	1,745,657.38	-	7,496,026.91	(102,080,750.08)	(639,970,998.38)
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	1,745,657.38	-	-	74,960,269.06	76,705,926.44
(二) 股东投入和减少资本		4,580,000.00	-	(599,598,161.25)	-	65,363,749.70	12,634,000.00	-	-	-	-	(542,288,411.55)
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	700,401,838.75	-	-	-	-	-	-	-	700,401,838.75
3. 其他权益工具持有者减少资本		-	-	(1,300,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	(1,300,000,000.00)
4. 股份支付计入股东权益的金额		4,580,000.00	-	-	-	65,363,749.70	12,634,000.00	-	-	-	-	57,309,749.70
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	7,496,026.91	(177,041,019.14)	(169,544,992.23)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	7,496,026.91	(7,496,026.91)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(110,636,658.88)	(110,636,658.88)
3. 永续债利息		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(58,908,333.35)	(58,908,333.35)
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

中化国际 (控股) 股份有限公司
 母公司股东权益变动表 (续)
 2021 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
三、本年增减变动金额 (续)												
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	(4,843,521.04)	-	-	-	-	-	(4,843,521.04)
1. 同一控制下企业合并		-	-	-	-	(4,843,521.04)	-	-	-	-	-	(4,843,521.04)
四、本年年末余额		2,765,166,472.00	-	699,052,450.87	-	4,236,413,188.64	170,644,000.00	1,745,657.38	19,047,084.34	979,098,890.49	1,426,538,118.16	9,956,417,861.88

中化国际 (控股) 股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

中化国际 (控股) 股份有限公司 (原名为中化国际贸易股份有限公司, 以下简称“本公司”、“中化国际”) 是由中国中化集团有限公司 (原名为中国化工进出口总公司, 以下简称“中化集团”) 作为主要发起人, 并联合中国粮油食品进出口 (集团) 有限公司、北京燕山石油化工集团有限公司、中国石油销售总公司、上海石油化工股份有限公司及浙江中大集团股份有限公司五家公司, 以发起方式设立。本公司于 1998 年 12 月 14 日在国家工商局注册登记。于 1999 年 12 月 21 日在上海证券交易所向社会公众发行人民币普通股上市交易。本公司母公司为中国中化股份有限公司, 最终控股公司为中国中化控股有限责任公司。本公司注册地址和总部地址为中国 (上海) 自由贸易试验区长清北路 233 号 12 层。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 主要从事化工原料、精细化工、塑料、橡胶制品等的进出口及内销贸易, 以及仓储运输和货运代理业务, 橡胶助剂等的制造、加工及销售, 天然橡胶的种植、加工及销售等。其中, 中化国际母公司主要从事自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务; 对销贸易和转口贸易; 化工、化工材料、矿产品、润滑脂、煤炭、钢材、橡胶及橡胶制品、建筑材料、黑色金属材料、机械、电子设备的销售, 以及与上述业务相关的咨询服务。中化国际下属子公司主要从事化工品进出口、内销贸易, 天然橡胶种植、加工及销售, 农药与橡胶助剂等的制造、加工及销售等。本公司子公司的相关信息参见附注七。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款信用损失准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、生产性生物资产折旧、收入确认和计量、存货计价方法等。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并财务状况和财务状况、2022年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工或销售的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8进行了折算。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、18）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注三、11(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、15）外，其他汇兑差额计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(参见附注三、11)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、26的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 财务担保负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

初始确认后，财务担保合同相关收益依据附注三、26 所述会计政策的规定分摊计入当期损益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则 (参见附注三、9(6)) 所确定的损失准备金额以及其初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资) 之和。

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本集团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。

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，是指本集团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，本集团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、租赁应收款和合同资产，本集团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。本集团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、租赁应收款和合同资产外，本集团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：

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

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。

信用风险显著增加

本集团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，本集团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。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 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；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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。

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值的金融资产

本集团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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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，本集团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，本集团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。

核销

如果本集团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集团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集团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。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

(8) 可转换工具

- 含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值(包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值)，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

- 不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

(9) 优先股和永续债

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团对于其发行的同时包含权益成分和负债成分的优先股和永续债，按照与含权益成分的可转换工具相同的会计政策进行处理。本集团对于其发行的不包含权益成分的优先股和永续债，按照与不含权益成分的其他可转换工具相同的会计政策进行处理。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的优先股和永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股和永续债的，按赎回价格冲减权益。

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、在途物资以及低值易耗品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

周转材料包括包装物等，包装物采用一次转销法进行摊销。

(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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、33）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、11(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、11(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、33）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

12、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件(参见附注三、33)。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14确定初始成本。本集团在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

除使用提取的安全生产费形成的固定资产之外，其他固定资产的折旧采用年限平均法计提。若固定资产符合持有待售的条件：参见附注三、33。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	3 - 50 年	0 - 5	1.90 - 33.33
机器设备	1 - 20 年	0 - 5	4.75 - 100.00
运输工具	4 - 25 年	0 - 5	3.80 - 25.00
其他设备	1 - 25 年	0 - 5	3.80 - 100.00

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、15) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、20) 在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

15、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于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、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

16、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、20) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法预计使用寿命期内摊销, 除非该无形资产符合持有待售的条件 (参见附注三、33)。

各项无形资产的摊销年限为:

项目	摊销年限 (年)
除永久年限土地使用权以外的土地使用权	20 - 95 年
专有技术	2 - 30 年
使用寿命不确定的商标使用权以外的商标使用权及产品登记证	10 - 20 年
客户关系	10 - 20 年
软件及其他	3 - 10 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产, 并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出, 如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行, 而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作, 并且开发阶段支出能够可靠计量, 则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注三、20) 在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售, 按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益。

17、 生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

项目	使用寿命	预计净残值率%	年折旧率%
海外橡胶林	30	-	3.33

生产性生物资产的使用寿命和预计净残值率根据对类似性质及功能的生产性生物资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础确定。本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备(参见附注三、20)在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

19、 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
设备及场地租用费	5 - 50 年
房屋装修费	5 - 10 年
维护修理费	3 - 5 年
其他	2 - 11 年

20、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、21）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

21、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，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。

22、 租赁负债

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

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

23、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照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，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

- 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团按在授予日承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

25、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

26、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本集团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，本集团参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

对于经合同各方批准的对原合同范围或价格作出的变更，本集团区分下列情形对合同变更分别进行会计处理：

- 合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理；
- 合同变更不属于上述情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间可明确区分的，视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- 合同变更不属于上述情形，即在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间不可明确区分的，将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供劳务

本集团提供检测服务，在完成合同约定的履约义务时确认收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利 - 设定受益计划

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(4) 辞退福利

本集团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，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

29、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接冲减相关成本。

30、 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的土地和建筑物租赁，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、26 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注三、20 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5000 美元的低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、9所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、 持有待售和终止经营

(1) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值(参见附注三、21)减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产(参见附注三、9)、递延所得税资产(参见附注三、31)及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产(参见附注三、12))或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值(参见附注三、21)减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

34、套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临公允价值变动风险的固定利率借款、面临现金流量变动风险的浮动利率借款、面临外汇风险的以固定外币金额进行的购买或销售的确定承诺等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。对于外汇风险套期，本集团也将非衍生金融资产(选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资除外)或非衍生金融负债的外汇风险成分指定为套期工具。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本集团终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

(1) 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本集团将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

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

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

- 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；
- 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的，本集团对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资套期是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益，并于全部或部分处置境外经营时相应转出，计入当期损益。套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

35、 股利分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

36、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

37、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值 (除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、20。

应收账款预期信用损失准备

除债务人发生严重财务困难的应收账款以外，本集团采用减值矩阵确定剩余应收账款的预期信用损失准备。本集团基于内部风险评估和相关应收款项的历史实际损失情况，认为处于同一账龄期间的同类业务的应收款项具有类似的风险特征。减值矩阵基于考虑不同账龄期间的应收款项的历史信用损失经验而确定。同时管理层结合当前市场状况和前瞻性信息对历史损失率进行调整。报告期内，本集团已重新评估历史可观察的账龄变化并考虑了前瞻性信息的变化。应收款项预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货可变现净值

存货可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

投资性房地产、固定资产、达到可使用状态的生产性生物资产及使用寿命确定的无形资产等资产的折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产、达到可使用状态的生产性生物资产及使用寿命确定的无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团就上述长期资产分别厘定可使用年限和残值，该估计是根据对类似性质及功能的上述长期资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新、自然因素及行业竞争而有重大改变。当上述长期资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧率和摊销率，从而影响估计变更期间的损益。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

(2) 主要会计判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

非专利技术的使用寿命

本集团拥有的非专利技术系橡胶生产流程技术，管理层认为橡胶产品的市场需求出现终止的可能性极低，故将该技术的使用寿命设定为不确定，不进行摊销。

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

永续债

中化国际(控股)股份有限公司的永续债

2018年12月18日，本公司第七届董事会第二十六次会议审议同意公司公开发行总额不超过人民币20亿元(含20亿元)永续期公司债券的方案。2019年1月3日，本公司2019年第一次临时股东大会审议同意公司公开发行总额不超过人民币20亿元(含20亿元)永续期公司债券的方案。2019年11月25日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2476号”文核准，本公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过人民币20亿元(含20亿元)的公司债券，采用分期发行方式。债券名称为“中化国际(控股)股份有限公司公开发行2021年永续期公司债券(第一期)(面向专业投资者)”。债券票面金额为100元，按面值平价发行。实际发行规模7亿元，本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向专业投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

根据债券募集说明书关于债券期限及赎回权的规定，在每个周期期末本公司有权选择将该已发行的债券期限延长 1 个周期，或选择在该周期期末到期全额兑付该债券。同时，对于债券的利息，于每个付息日本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。因此，本公司并未承担包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。根据募集说明书中利率跳升的规定，该债券只有一次利率跳升且跳升幅度有限，其最高票息预计不会超过同期同行业同类型工具平均的利率水平。因此管理层认为该债券的利率跳升条款不构成交付现金或其他金融资产的间接义务。根据募集说明书中偿付顺序的规定，该债券在破产清算时的清偿顺序劣后于本公司普通债务，管理层认为该条款不会导致债券持有人对公司承担交付现金或其他金融资产合同义务的预期。综上，管理层认为该债券满足分类为权益工具的条件，因此将其划分为权益工具。

Halcyon Agri Corporation Limited 的永续债

2020 年 11 月 18 日，本集团之子公司 Halcyon Agri Corporation Limited (以下简称“合盛公司”) 向合格投资者公开发行面值总额为 2 亿美金的被担保的次级永续债，票面利率为 3.80%。根据债券募集说明书关于债券期限及赎回权的规定，在每个周期期末合盛公司有权选择将该已发行的债券期限延长 1 个周期，或选择在该周期期末到期全额兑付该债券。同时，对于债券的利息，于每个付息日合盛公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。因此，本公司并未承担包括交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务。根据募集说明书中利率跳升的规定，该债券每次利率跳升的上限为不超过 3% 的增幅，最高票息预计不会超过同期同行业同类型工具平均的利率水平，管理层认为该债券的利率跳升条款不构成交付现金或其他金融资产的间接义务。管理层认为该条款不会导致债券持有人对公司承担交付现金或其他金融资产合同义务的预期。综上，管理层认为该债券满足分类为权益工具的条件，因此将其划分为权益工具。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有不定期的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，在合同期内，本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良，终止租赁相关成本重大，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

38、 主要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更的内容及原因

本集团于2022年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号) (“解释第15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” (“试运行销售的会计处理”) 的规定；
- 解释第15号中 “关于亏损合同的判断” 的规定；
- 财会[2022]13号的相关规定。
- 《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号) (“解释第16号”) 中 “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理” 的规定；及
- 解释第16号中 “关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理” 的规定。

(a) 试运行销售的会计处理规定

根据解释第15号的规定，本集团将固定资产达到预定可使用状态前以及研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称“试运行销售”)取得的收入和成本，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定分别进行会计处理，计入当期损益，而不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

上述规定自2022年1月1日起施行，本集团对于2021年1月1日至首次执行日之间发生的试运行销售按照上述规定进行了追溯调整。

(i) 变更对当年财务报表的影响

上述会计政策变更对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额
	本集团
资产：	
固定资产	73,449,815.03
在建工程	5,970,345.31
递延所得税资产	(18,952,102.69)
股东权益：	
未分配利润	60,233,567.65
少数股东权益	234,490.00

上述会计政策变更对 2022 年度合并利润表各项目的影响汇总如下：

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额
	本集团
营业收入	854,934,161.64
营业成本	778,958,345.04
研发费用	(3,444,343.74)
利润总额	79,420,160.34
减：所得税费用	18,952,102.69
净利润	60,468,057.65
其中：归属于母公司股东的净利润	60,233,567.65
少数股东损益	234,490.00

上述会计政策变更未对 2022 年度本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(ii) 变更对比较期财务报表的影响

上述会计政策变更对 2021 年度净利润及 2021 年年初及年末合并股东权益的影响汇总如下：

	本集团		
	2021 年 净利润	2021 年年末 股东权益	2021 年年初 股东权益
调整前之净利润及股东权益	6,569,680,767.04	19,929,421,802.78	28,000,292,289.41
试运行销售影响	(31,476,718.40)	(31,476,718.40)	-
调整后之净利润及股东权益	6,538,204,048.64	19,897,945,084.38	28,000,292,289.41

上述会计政策变更对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

	本集团		
	调整前	调整金额	调整后
资产：			
固定资产	11,079,932,116.24	(50,902,272.35)	11,029,029,843.89
在建工程	11,394,086,003.86	5,485,064.62	11,399,571,068.48
无形资产	4,135,892,190.37	(246,371.70)	4,135,645,818.67
递延所得税资产	717,129,206.90	14,186,861.03	731,316,067.93
股东权益：			
未分配利润	6,872,919,520.27	(21,685,079.54)	6,851,234,440.73
少数股东权益	7,680,165,293.63	(9,791,638.86)	7,670,373,654.77

上述会计政策变更对 2021 年度对合并利润表各项目的影响汇总如下：

	本集团		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	80,647,778,490.77	134,615,810.59	80,782,394,301.36
营业成本	72,479,830,960.66	185,041,581.50	72,664,872,542.16
研发费用	973,642,645.90	(4,762,191.48)	968,880,454.42
所得税费用	3,060,576,138.94	(14,186,861.03)	3,046,389,277.91

采用该规定未对 2021 年度本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(b) 关于亏损合同的判断规定

根据解释第 15 号的规定，本集团在判断亏损合同时，估计履行合同的成本中应包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(c) 财会 [2022] 13 号

根据财会 [2022] 13 号的规定，对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让可以继续执行财会 [2020] 10 号的简化方法。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(d) 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规定

根据解释第 16 号的规定，对于按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本集团作为发行方在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(e) 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规定

根据解释第 16 号的规定，本集团修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，本集团按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。对于修改延长或缩短了等待期的，本集团按照修改后的等待期进行上述会计处理。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1%、5%或 7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
房产税	自用房产：按照房产原值扣除 10% - 30%后的余值计征；出租房产：按租金收入计征	自用房产：1.2% 出租房产：12%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注 2

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%；纳税人购进农产品，原适用 10%扣除率的，扣除率调整为 9%；原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物，出口退税率调整至 13%。原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 9%。本公司及中国大陆子公司增值税税率为 6% - 13%，实行简易计税办法的征收率为 3%和 5%。

新加坡境内子公司的增值税税率为 7%；菲律宾境内子公司的增值税税率为 12%；西班牙境内子公司的增值税税率为 21%。

注 2：本公司企业所得税税率为 25%。本集团各子公司按照各自应纳税所得额根据各自适用所得税税率计提缴纳企业所得税。本集团之海外子公司按所在地税法规定计缴企业所得税。

2、 税收优惠

根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本集团内符合条件的高新技术企业如下：

江苏扬农化工集团有限公司(以下简称“扬农集团”)于2020年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号GR202032002279)，有效期为3年，适用的企业所得税税率为15%。

江苏扬农锦湖化工有限公司(以下简称“扬农锦湖”)于2020年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号GR202032004604)，有效期为3年，适用的企业所得税税率为15%。

上海中化科技有限公司于2021年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号GR202131004136)，有效期为3年，适用的企业所得税税率为15%。

江苏瑞祥化工有限公司(以下简称“江苏瑞祥”)于2022年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号GR202232004535)，有效期为3年，适用的企业所得税税率为15%。

宁夏瑞泰科技股份有限公司于2022年取得由宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号GR202264000057)，有效期为3年，适用的企业所得税税率为15%。

河北中化浚恒股份有限公司于2021年取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号GR202113003148)，有效期为3年，适用的企业所得税税率为15%。

河北中化鑫宝化工科技有限公司于2022年取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号GR202213000224)，有效期为3年，适用的企业所得税税率为15%。

江苏富比亚化学品有限公司于2020年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202032010019)，有效期为3年，适用的企业所得税税率为15%。

江苏瑞盛新材料科技有限公司于2021年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号GR202132007151),有效期为3年,适用的企业所得税税率为15%。

圣奥化学科技有限公司于2022年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号GR202231004616),有效期为3年,适用的企业所得税税率为15%。

宁夏中化锂电池材料有限公司于2020年度取得高新技术企业证书(证书GR202064000036),自2020年起至2022年适用高新技术企业15%的优惠税率。宁夏中化锂电池材料有限公司享受西部大开发税收优惠政策,自首次取得收入的第一年(即2019年)起,享受企业所得税地方留存部分(40%)三年内免征,四到六年减半征收的优惠政策。

中化国际化学科技(海南)有限公司由于注册在海南自由贸易港并属于实质性运营的鼓励类产业企业,减按15%的优惠税率征收企业所得税。

中化宝砾商务服务有限公司、上海瞻元新材料科技有限公司、广东中化贸易有限公司、青岛富斯林化工科技有限公司、广东中化仓储运输有限公司、仪征瑞达化工有限公司、中化(青岛保税港区)国际贸易有限公司、北京中化医疗科技有限公司按《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》有关规定享受企业所得税优惠政策,自2021年1月1日至2022年12月31日,年应纳税所得额低于人民币100万元(含人民币100万元)的,所得额减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;按《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》有关规定享受企业所得税优惠政策,自2022年1月1日至2024年12月31日,年应纳税所得额超过人民币100万元但不超过人民币300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按照20%税率缴纳企业所得税。

除上述子公司外,本集团其他中国大陆子公司适用的所得税税率均为25%。

中国香港子公司的企业所得税税率为16.5%;新加坡境内子公司的企业所得税税率为17%;菲律宾境内子公司的企业所得税税率为30%;西班牙境内子公司的企业所得税税率为25%。其他海外子公司按所在地税法规定计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2022 年	2021 年
库存现金	40,033.24	45,964,329.29
银行存款	3,747,664,822.51	2,323,306,861.90
其他货币资金	837,472,465.30	610,198,752.68
合计	4,585,177,321.05	2,979,469,943.87
其中：存放在境外的款项总额	380,758,202.44	550,111,589.25
使用有限制的款项总额	837,472,200.45	593,796,384.75
存放财务公司款项	2,939,486,191.23	1,272,241,169.83

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 7 天至 3 个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

其中受限制货币资金的情况如下：

项目	2022 年	2021 年
- 票据保证金	733,954,781.63	388,305,567.69
- 保函保证金	11,064,350.15	2,118,031.86
- 信用证保证金	1,075.96	111,076,553.85
- 房屋维修保证金	1,456,732.11	1,427,298.78
- 股权收购履约金 (注 1)	88,993,215.09	88,779,047.41
- 远期结汇保证金	903,381.15	176.07
- 其他	1,098,664.36	2,089,709.09
	837,472,200.45	593,796,384.75

注 1：截至 2022 年 12 月 31 日，本集团子公司扬农集团代自然人股东收取的股权处置款存放于专门账户，计人民币 88,993,215.09 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 88,779,047.41 元)。

列示于现金流量表的现金及现金等价物：

项目	2022 年	2021 年
货币资金	4,585,177,321.05	2,979,469,943.87
减：受限制货币资金	(837,472,200.45)	(593,796,384.75)
加：持有待售资产 - 货币资金	826,569,961.90	-
现金及现金等价物余额	4,574,275,082.50	2,385,673,559.12

2、衍生金融资产

种类	2022 年	2021 年
商品期货	1,740,330.00	133,940,337.41
远期外汇买卖合同	10,030,717.66	74,586,310.84
合计	11,771,047.66	208,526,648.25

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2022 年	2021 年
银行承兑汇票	809,221,633.79	1,044,719,776.59
合计	809,221,633.79	1,044,719,776.59

上述应收票据均为一年内到期。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据情况参见附注五、69。

(2) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末 终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	-	489,604,803.17
合计	-	489,604,803.17

本集团持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，信用风险并不重大，因此未计提减值准备。

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2022 年	2021 年
应收关联公司	118,819,187.45	126,750,753.53
应收第三方客户	3,670,175,477.08	3,670,029,039.25
小计	3,788,994,664.53	3,796,779,792.78
减: 坏账准备	94,161,044.10	117,019,335.64
合计	3,694,833,620.43	3,679,760,457.14

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2022 年	2021 年
1 年以内 (含 1 年)	3,626,203,076.35	3,674,502,357.87
1 年至 2 年 (含 2 年)	79,194,624.43	33,763,163.16
2 年至 3 年 (含 3 年)	12,787,197.61	5,940,308.50
3 年以上	70,809,766.14	82,573,963.25
小计	3,788,994,664.53	3,796,779,792.78
减: 坏账准备	94,161,044.10	117,019,335.64
合计	3,694,833,620.43	3,679,760,457.14

账龄自应收账款确认日起开始计算, 应收账款信用期通常为 1 个月, 主要客户可以延长至 3 个月。应收账款并不计息。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年					2021 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	67,844,594.07	1.79	65,676,780.26	96.80	2,167,813.81	72,899,113.49	1.92	69,884,426.93	95.86	3,014,686.56
按组合计提坏账准备	3,721,150,070.46	98.21	28,484,263.84	0.77	3,692,665,806.62	3,723,880,679.29	98.08	47,134,908.71	1.27	3,676,745,770.58
合计	3,788,994,664.53	100.00	94,161,044.10	2.49	3,694,833,620.43	3,796,779,792.78	100.00	117,019,335.64	3.08	3,679,760,457.14

(a) 2022 年按单项计提坏账准备的计提理由:

名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%	计提理由
公司 A	14,268,138.12	12,841,324.31	90.00	承兑人破产重整收回可能性低
公司 B	12,224,348.99	12,224,348.99	100.00	强制执行失败收回可能性低
公司 C	9,245,434.30	9,245,434.30	100.00	账龄长收回可能性低
公司 D	3,420,723.47	3,420,723.47	100.00	管理层判断收回的可能性很低
公司 E	3,296,127.24	3,296,127.24	100.00	管理层判断收回的可能性很低
其他	25,389,821.95	24,648,821.95	97.08	管理层判断收回的可能性很低
合计	67,844,594.07	65,676,780.26	96.80	

(b) 2022 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

根据本集团历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况存在差异,因此将本集团客户细分为以下群体:

- 制造企业部分
- 贸易企业部分

(c) 应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。

2022 年

	2022 年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
制造企业部分	2,804,305,934.27	0.99	27,767,332.52
贸易企业部分	916,844,136.19	0.08	716,931.32
合计	3,721,150,070.46	0.77	28,484,263.84

2021 年

	2021 年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
制造企业部分	2,403,451,773.47	1.94	46,537,019.58
贸易企业部分	1,320,428,905.82	0.05	597,889.13
合计	3,723,880,679.29	1.27	47,134,908.71

预期信用损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算, 并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况:

	2022 年	2021 年
年初余额	117,019,335.64	202,332,765.24
本年(转回)/计提	(11,251,671.02)	66,719,300.73
本年收回	(4,743,641.63)	(12,935,884.10)
本年核销	(3,360,564.63)	(1,118,073.63)
汇率变动	676,102.50	(1,599,858.96)
因出售子公司而减少	-	(136,378,913.64)
转出至持有待售资产	(4,178,516.76)	-
年末余额	94,161,044.10	117,019,335.64

本集团在报告年内不存在已全额计提或者计提较大比例坏账准备的应收账款发生金额重大的收回或者转回的情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 589,097,587.85 元(2021 年: 人民币 327,989,773.27 元), 占应收账款年末余额合计数的 15.55%(2021 年: 8.64%), 相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 4,962,920.95 元(2021 年: 人民币 16,156,101.41 元)。

5、应收款项融资

项目	2022 年	2021 年
银行承兑汇票	2,047,464,296.10	2,016,386,472.00
合计	2,047,464,296.10	2,016,386,472.00

年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末 终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	3,927,712,823.40	-
合计	3,927,712,823.40	-

集团持有的银行承兑汇票的承兑方信用评级较高，信用风险并不重大，未计提减值准备。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收款项融资情况参见附注五、69。

6、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

账龄	2022 年	2021 年
预付关联方	106,343,648.06	307,145,698.23
预付第三方	1,201,526,121.87	1,180,672,803.83
合计	1,307,869,769.93	1,487,818,502.06

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2022 年		2021 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,251,597,065.39	95.70	1,457,999,290.47	98.00
1 至 2 年 (含 2 年)	54,234,762.25	4.15	22,762,289.24	1.53
2 至 3 年 (含 3 年)	317,471.51	0.02	3,516,524.40	0.23
3 年以上	1,720,470.78	0.13	3,540,397.95	0.24
合计	1,307,869,769.93	100.00	1,487,818,502.06	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团账龄超过 1 年的预付款项为尚未结算的预付货款。于 2022 年 12 月 31 日，本集团预付款项前五名单位合计金额为人民币 294,785,842.38 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 971,189,216.81 元)，占预付款项总额的比例为 22.54% (2021 年 12 月 31 日：65.28%)。

7、其他应收款

其他应收款分类列示如下：

客户类别	2022 年	2021 年
应收关联公司	8,306,829.26	190,829,854.59
应收非关联公司	1,334,134,273.51	1,635,594,421.70
小计	1,342,441,102.77	1,826,424,276.29
减：坏账准备	111,351,687.16	256,087,763.83
合计	1,231,089,415.61	1,570,336,512.46

(a) 按账龄分析如下：

账龄	2022 年	2021 年
1 年以内 (含 1 年)	1,034,011,233.56	1,399,757,930.28
1 年至 2 年 (含 2 年)	187,939,208.69	128,453,923.22
2 年至 3 年 (含 3 年)	17,444,912.11	54,718,366.67
3 年以上	103,045,748.41	243,494,056.12
小计	1,342,441,102.77	1,826,424,276.29
减：坏账准备	111,351,687.16	256,087,763.83
合计	1,231,089,415.61	1,570,336,512.46

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(b) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年					2021 年				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	48,115,738.01	3.58	47,968,198.74	99.69	147,539.27	42,477,255.85	2.33	42,191,272.85	99.33	285,983.00
按组合计提坏账准备	1,294,325,364.76	96.42	63,383,488.42	4.90	1,230,941,876.34	1,783,947,020.44	97.67	213,896,490.98	11.99	1,570,050,529.46
合计	1,342,441,102.77	100.00	111,351,687.16	8.29	1,231,089,415.61	1,826,424,276.29	100.00	256,087,763.83	14.02	1,570,336,512.46

(i) 2022 年按单项计提坏账准备的计提理由：

名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%	计提理由
公司 F	22,382,575.08	22,382,575.08	100.00	预计无法收回
公司 G	7,231,115.90	7,231,115.90	100.00	预计无法收回
公司 H	5,970,545.00	5,970,545.00	100.00	预计无法收回
公司 I	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	7,531,502.03	7,383,962.76	98.04	管理层判断收回的可能性很低
合计	48,115,738.01	47,968,198.74	99.69	

(ii) 2022 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

本集团按组合计提坏账准备的其他应收款处于第一阶段和第三阶段, 主要包括代垫及往来款等, 以及未按单项计提坏账准备的政府补助、应收退税款等, 其未来的信用风险损失很低, 计提的坏账准备金额不重大。

(c) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2022 年				2021 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	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		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	
年初余额	14,097,854.80	-	241,989,909.03	256,087,763.83	755,930.63	-	276,428,601.27	277,184,531.90
转入第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
本年计提	20,189,944.48	-	6,380,393.14	26,570,337.62	13,438,924.17	-	1,354,287.95	14,793,212.12
本年转回	-	-	(265,498.50)	(265,498.50)	(97,000.00)	-	(14,910,050.33)	(15,007,050.33)
本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
因汇率变动而影响的金额	969,053.32	-	17,846,620.27	18,815,673.59	-	-	(4,666,216.36)	(4,666,216.36)
因出售子公司而减少	-	-	-	-	-	-	(16,216,713.50)	(16,216,713.50)
其他转入	-	-	-	-	-	-	-	-
转出至持有待售	-	-	(189,856,589.38)	(189,856,589.38)	-	-	-	-
年末余额	35,256,852.60	-	76,094,834.56	111,351,687.16	14,097,854.80	-	241,989,909.03	256,087,763.83

(d) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年	2021 年
保证金及押金	490,687,905.96	506,174,530.93
政府补助	370,000,000.00	-
应收退税款	61,289,473.95	494,103,633.96
代垫及往来款	9,678,546.84	232,870,508.29
处置子公司业绩补偿	1,000,000.00	182,562,180.90
其他	409,785,176.02	410,713,422.21
小计	1,342,441,102.77	1,826,424,276.29
减: 坏账准备	111,351,687.16	256,087,763.83
合计	1,231,089,415.61	1,570,336,512.46

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
公司 J	政府补助	370,000,000.00	1 年以内	27.56	-
公司 K	期货保证金	45,059,645.60	1 年以内	3.36	-
公司 L	出口退税	37,782,337.28	1 年以内	2.81	-
公司 M	期货保证金	34,329,880.24	1 年以内	2.56	-
公司 N	期货保证金	29,614,125.73	1 年以内	2.17	-
合计		516,785,988.85		38.46	-

(f) 应收政府补助款

单位名称	政府补助 项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取时间	政策依据	预计收取金额
公司 J	总部经济支持	370,000,000.00	1 年以内	2023 年 1 - 6 月	《关于开展 2021 年度广陵区支持总部 经济发展专项资金申报工作的通知》 (扬广财 [2022] 51 号)	370,000,000.00
合计		370,000,000.00				370,000,000.00

8、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2022 年			2021 年		
	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,825,406,040.76	(220,475,159.32)	1,604,930,881.44	1,626,658,814.32	(3,216,733.16)	1,623,442,081.16
在产品	99,876,295.62	(13,872,460.31)	86,003,835.31	283,935,573.82	(5,382,979.88)	278,552,593.94
库存商品	4,447,506,257.10	(190,629,544.65)	4,256,876,712.45	5,639,802,116.13	(133,180,297.44)	5,506,621,818.69
周转材料	2,596,412.70	-	2,596,412.70	114,004.46	-	114,004.46
在途物资	62,498,266.45	-	62,498,266.45	27,837,096.40	-	27,837,096.40
低值易耗品	2,450,061.69	-	2,450,061.69	157,938,396.02	-	157,938,396.02
合计	6,440,333,334.32	(424,977,164.28)	6,015,356,170.04	7,736,286,001.15	(141,780,010.48)	7,594,505,990.67

本集团存货年末余额中含有借款费用资本化的金额为人民币 0 元 (2021 年: 人民币 0 元)。

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			汇率影响	年末余额
		计提	其他	转回	转销	转出至持有 待售资产		
原材料	3,216,733.16	217,664,703.11	-	(124,480.26)	(814,604.83)	-	532,808.14	220,475,159.32
在产品	5,382,979.88	26,591,680.59	-	(15,217,452.92)	(2,884,747.24)	-	-	13,872,460.31
库存商品	133,180,297.44	614,465,145.49	-	(51,159,638.71)	(488,144,690.73)	(14,087,806.03)	(3,623,762.81)	190,629,544.65
合计	141,780,010.48	858,721,529.19	-	(66,501,571.89)	(491,844,042.80)	(14,087,806.03)	(3,090,954.67)	424,977,164.28

9、 持有待售资产和持有待售负债

2022 年

	持有待售的处置组
	账面价值
货币资金	826,569,961.90
应收账款	958,765,062.36
其他应收款	958,449,401.51
存货	2,944,334,565.28
固定资产	1,099,527,560.86
生产性生物资产	2,174,298,727.85
无形资产	1,544,874,694.31
商誉	2,084,319,716.79
其他资产	696,784,605.31
持有待售资产合计	13,287,924,296.17
短期借款	4,616,847,586.08
应付账款	278,514,532.88
应交税费	119,275,252.09
其他应付款	381,981,065.59
一年内到期的非流动负债	367,387,580.94
长期借款	2,928,347,928.49
其他负债	664,005,706.05
持有待售负债合计	9,356,359,652.12

于2022年11月16日，本公司第八届董事会第三十一次会议通过决议，同意本公司的全资子公司中化国际(新加坡)有限公司(Sinochem International (Overseas) Pte Ltd，以下简称“中化新”)拟以非公开协议转让方式向海南天然橡胶产业集团股份有限公司(以下简称“海南橡胶”)转让持有的合盛公司574,204,299股普通股，合计36%股东权益(以下简称“本次交易”)。

于2022年11月16日，中化新与海南橡胶签署了《关于Halcyon Agri Corporation Limited的股份购买协议》，根据协议约定，本次交易对价为180,874,354.19美元。

于2022年12月31日,合盛公司整体划分至持有待售资产及持有待售负债,根据中通诚资产评估有限公司出具的编号为中通评报字[2023]12081号的评估报告,持有待售的合盛公司整体公允价值减去出售费用后的金额为7.42亿美元(人民币51.65亿)。

于2023年2月3日,本公司向海南橡胶签署了《NOTIFICATION FORM FOR SUBSTANTIAL SHAREHOLDER(S)/UNITHOLDER(S) IN RESPECT OF INTERESTS IN》,且本次交易对价180,874,354.19美元海南橡胶已全部支付完成,本次交易交割完成。

2021年

	持有待售的资产	
	账面价值	公允价值
持有待售投资性房地产(注)	34,341,746.34	40,915,410.80

注: 2021年度持有待售投资性房地产主要是本集团之子公司合盛公司拟出售其位于印度尼西亚的办公室,并已收到购买方支付的定金。

10、一年内到期的非流动资产

项目	2022年	2021年
一年内到期的定期存款	208,660,833.33	-
合计	208,660,833.33	-

11、其他流动资产

项目	2022年	2021年
预缴所得税	29,747,057.25	45,457,895.81
待抵扣进项税	505,869,788.26	777,693,014.06
其他	392,768.00	13,819,294.02
合计	536,009,613.51	836,970,203.89

12、长期应收款

项目	2022 年			2021 年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期股权处置款(注)	-	-	-	344,648,496.79	7,358,062.12	337,290,434.67
合计	-	-	-	344,648,496.79	7,358,062.12	337,290,434.67

注：于2021年12月31日，本集团的长期应收款主要系合盛公司出售SIAT的股权应收款，2024年12月31日到期，年利率为10%-11%。于2022年12月31日，该合盛公司的长期应收款已划转至持有待售资产。

坏账准备的变动情况

坏账准备	2022 年				2021 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	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		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	
年初余额	-	7,358,062.12	-	7,358,062.12	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-	-	7,440,809.59	-	7,440,809.59
本年转回	-	-	-	-	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
转出至持有待售资产	-	(7,578,803.98)	-	(7,578,803.98)	-	-	-	-
汇率变动影响	-	220,741.86	-	220,741.86	-	(82,747.47)	-	(82,747.47)
年末余额	-	-	-	-	-	7,358,062.12	-	7,358,062.12

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2022 年	2021 年
对联营企业的投资	689,706,297.50	734,065,987.88
小计	689,706,297.50	734,065,987.88
减：减值准备	3,237,517.92	2,963,765.76
合计	686,468,779.58	731,102,222.12

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

被投资单位	年初余额	本年增减变动									年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	转出至持有待售资产	权益法下确认的投资收益	其他综合收益	资本公积	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	汇率变动影响		
联营企业												
南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业(有限合伙)(注 1)	294,505,496.53	-	-	-	(2,519,938.70)	66,964,103.96	(1,455,830.58)	-	-	-	357,493,831.21	-
南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)(注 2)	169,605,768.74	-	-	-	(1,838,283.08)	(35,109,715.98)	-	-	-	-	132,657,769.68	-
山西亚鑫煤焦化有限公司	132,139,359.21	-	-	-	10,934,435.38	-	-	-	-	(365,521.82)	142,708,272.77	-
中膜(浙江)环保科技有限公司(曾用名: 中化(浙江)膜产业发展有限公司)	47,676,947.92	-	-	-	(9,796,520.26)	-	-	-	-	-	37,880,427.66	-
瑞固新能(上海)材料科技有限公司(注 3)	7,814,865.36	-	(7,500,682.50)	-	(314,182.86)	-	-	-	-	-	-	-
Feltex Co., Ltd.(注 5)	9,348,840.29	-	-	(9,856,271.38)	(55,610.24)	-	-	-	-	563,041.33	-	-
东莞中化华美塑料有限公司	8,867,967.31	-	-	-	374,108.91	-	-	(613,231.00)	-	810,688.83	9,439,534.05	3,237,517.92
宁夏瑞筑置业有限公司(注 4)	6,168,813.27	-	(7,980,717.18)	-	1,811,903.91	-	-	-	-	-	-	-
上海银鞍股份投资管理有限公司	5,050,230.86	-	-	-	915,316.76	-	-	-	-	-	5,965,547.62	-
PT Sarana Sumsel Ventura	13,404.65	-	(13,404.65)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HeveaConnect Pte. Ltd.(注 5)	49,208,786.20	-	(8,759,267.07)	(38,926,329.10)	(6,149,437.74)	-	-	-	-	4,626,247.71	-	-
上海扬普新材料科技有限公司	3,665,507.54	-	-	-	(104,593.03)	-	-	-	-	-	3,560,914.51	-
合计	734,065,987.88	-	(24,254,071.40)	(48,782,600.48)	(6,742,800.95)	31,854,387.98	(1,455,830.58)	(613,231.00)	-	5,634,456.05	689,706,297.50	3,237,517.92

注 1: 南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业(有限合伙)是由本公司、上海惠成企业管理有限公司、海门南黄海建设发展有限公司及上海银鞍股权投资管理有限公司于 2020 年 6 月 23 日共同设立的有限合伙企业,执行事务合伙人为上海银鞍股权投资管理有限公司,本公司出资额人民币 280,000,000.00 元,持股比例 32.63%。

注 2: 南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)是由本公司、南京浦口开发区高科技投资有限公司及上海银鞍股权投资管理有限公司于 2019 年 4 月 28 日共同设立的有限合伙企业,执行事务合伙人为上海银鞍股权投资管理有限公司,本公司出资额人民币 200,000,000.00 元,持股比例 48.19%。

注3：瑞固新能(上海)材料科技有限公司是由本公司之子公司上海瞻元新材料科技有限公司、上海三瑞高分子材料股份有限公司及上海瑞固新能企业管理中心(有限合伙)于2019年2月1日共同设立的有限责任公司，本公司出资额人民币9,000,000.00元，持股比例20.00%。

于2022年4月26日，上海瞻元与受让方上海三瑞高分子材料股份有限公司签订了《股份转让协议》并将20%的股权全部处置，转让对价人民币10,180,000元。

注4：宁夏瑞筑置业有限公司于2022年3月18日经董事会、2022年3月23日经临时股东大会决议协商解散，2022年8月6日于中卫市市场监督管理局注销登记。

注5：本集团对 Feltex Co., Ltd.和 HeveaConnect Pte. Ltd.的投资年末在持有待售资产中列示，详见附注五、9。

14、其他权益工具投资

项目	2022 年	2021 年
扬州福源化工科技有限公司	127,914,800.00	175,745,425.94
中国光大银行股份有限公司	112,194,631.45	118,493,846.70
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业(有限合伙)	64,328,280.36	66,190,027.40
Pioneer Balloon Company	-	15,409,671.61
万通投资控股股份有限公司	2,540,000.00	2,540,000.00
YT rubber	-	970,663.97
AJF Star Capital Fund	-	106,355.00
北京铁矿石交易中心股份有限公司	6,174,000.00	6,022,500.00
合计	313,151,711.81	385,478,490.62

(1) 其他权益工具投资的情况：

项目	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	本年确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
扬州福源化工科技有限公司	长期持有且不以交易为目的	18,552,351.89	124,881,726.70	-	
中国光大银行股份有限公司	长期持有且不以交易为目的	9,254,967.39	(70,756,624.01)	-	
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业(有限合伙)	长期持有且不以交易为目的	-	8,462,848.66	14,041,202.91	收回部分投资
Pioneer Balloon Company	长期持有且不以交易为目的	-	(2,291,754.84)	-	
YT rubber	长期持有且不以交易为目的	-	(157,000.00)	-	
AJF Star Capital Fund	长期持有且不以交易为目的	-	(162,648.64)	-	
北京铁矿石交易中心股份有限公司	长期持有且不以交易为目的	-	1,174,000.00	-	
合计		27,807,319.28	61,150,547.87	14,041,202.91	

本集团其他权益工具投资包括购入上市公司股票及其他企业的权益。本集团按资产负债表日前最后一个交易日之收盘价或评估价值确认其公允价值。

本集团其他权益工具投资本年处置对价为人民币 18,175,771.21 元，原确认计入其他综合收益的公允价值变动税后净额共计人民币 14,041,202.91 元从其他综合收益转入留存收益 (2021 年：人民币-30,681,365.25 元)。

本集团对于 Pioneer Balloon Company、YT rubber 和 AJF Star Capital Fund 的投资年末在持有待售资产中列示。

15、 投资性房地产

	房屋、建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	554,734,380.72	446,791,298.21	1,001,525,678.93
本年增加	4,729,584.57	2,633,356.64	7,362,941.21
- 外购	341,918.08	-	341,918.08
- 固定资产 / 无形资产 / 在建工程转入	4,387,666.49	2,633,356.64	7,021,023.13
本年减少	(224,928,292.20)	(265,440,723.90)	(490,369,016.10)
- 处置	(31,297.97)	-	(31,297.97)
- 转出至持有待售资产	(65,115,848.33)	(146,065,898.62)	(211,181,746.95)
- 其他转出	(159,781,145.90)	(119,374,825.28)	(279,155,971.18)
因汇率变动而影响的金额	(325,441.26)	(7,701,200.34)	(8,026,641.60)
年末余额	334,210,231.83	176,282,730.61	510,492,962.44
累计折旧和累计摊销			
年初余额	183,014,705.85	40,429,060.60	223,443,766.45
本年增加	16,874,420.13	4,239,844.11	21,114,264.24
- 计提	13,321,419.53	3,494,383.37	16,815,802.90
- 其他增加	3,553,000.60	745,460.74	4,298,461.34
本年减少	(82,137,997.53)	(13,824,579.39)	(95,962,576.92)
- 处置	(30,359.03)	-	(30,359.03)
- 转出至持有待售资产	(64,260,761.91)	-	(64,260,761.91)
- 其他转出	(17,846,876.59)	(13,824,579.39)	(31,671,455.98)
因汇率变动而影响的金额	(1,509,793.78)	-	(1,509,793.78)
年末余额	116,241,334.67	30,844,325.32	147,085,659.99
账面价值			
年末账面价值	217,968,897.16	145,438,405.29	363,407,302.45
年初账面价值	371,719,674.87	406,362,237.61	778,081,912.48

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

本集团发生的投资性房地产转换，是由于集团对外出租的面积发生变化，导致投资性房地产转入固定资产和无形资产账面价值 247,484,515.20 元，固定资产和无形资产转入投资性房地产账面价值 2,431,493.45 元。其对损益和股东权益的影响金额为 0。

16、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原值					
上年年末余额	5,070,281,112.07	8,417,867,973.01	283,488,215.55	464,744,899.26	14,236,382,199.89
会计政策变更	-	(51,456,922.79)	-	-	(51,456,922.79)
年初余额	5,070,281,112.07	8,366,411,050.22	283,488,215.55	464,744,899.26	14,184,925,277.10
本年增加	2,150,663,663.80	5,677,934,435.32	14,723,785.47	141,334,828.04	7,984,656,712.63
- 购置	58,791,772.93	383,400,299.21	10,752,526.98	64,378,112.53	517,322,711.65
- 在建工程转入	1,825,240,965.41	5,294,534,136.11	2,454,626.62	76,956,715.51	7,199,186,443.65
- 投资性房地产转入	155,684,547.75	-	-	-	155,684,547.75
- 资产重分类	110,946,377.71	-	1,516,631.87	-	112,463,009.58
本年减少	(1,284,092,241.77)	(1,068,276,205.67)	(84,962,773.25)	(191,406,157.72)	(2,628,737,378.41)
- 处置	(29,600,304.21)	(97,269,032.26)	(5,756,101.35)	(12,514,324.52)	(145,139,762.34)
- 根据竣工结算结果调整预转固金额	(37,715,306.16)	(61,081,196.84)	-	(724,946.89)	(99,521,449.89)
- 转出至在建工程	-	(101,771,759.97)	-	-	(101,771,759.97)
- 资产重分类	-	(55,305,610.76)	-	(57,157,398.82)	(112,463,009.58)
- 转出至持有待售资产	(1,216,776,631.40)	(752,848,605.84)	(79,206,671.90)	(121,009,487.49)	(2,169,841,396.63)
因汇率变动而影响的金额	(13,370,456.49)	2,647,920.13	(1,658,254.20)	(680,580.92)	(13,061,371.48)
年末余额	5,923,482,077.61	12,978,717,200.00	211,590,973.57	413,992,988.66	19,527,783,239.84
累计折旧					
上年年末余额	789,950,584.55	1,869,811,651.25	166,124,032.44	299,239,201.88	3,125,125,470.12
会计政策变更	-	(554,650.44)	-	-	(554,650.44)
年初余额	789,950,584.55	1,869,257,000.81	166,124,032.44	299,239,201.88	3,124,570,819.68
本年增加合计	303,637,194.18	1,014,847,001.90	15,098,719.10	69,187,077.61	1,402,769,992.79
- 本年计提	288,310,287.62	968,975,405.08	13,817,878.65	69,187,077.61	1,340,290,648.96
- 投资性房地产转入	14,293,875.99	-	-	-	14,293,875.99
- 资产重分类	1,033,030.57	45,871,596.82	1,280,840.45	-	48,185,467.84
本年减少合计	(495,888,838.79)	(610,056,996.97)	(63,157,626.18)	(126,855,890.56)	(1,295,959,352.50)
- 处置	(11,211,529.93)	(79,815,847.32)	(4,946,489.69)	(11,814,867.86)	(107,788,734.80)
- 资产重分类	-	-	-	(48,185,467.84)	(48,185,467.84)
- 转出至在建工程	-	(69,708,535.62)	-	-	(69,708,535.62)
- 转出至持有待售资产	(484,677,308.86)	(460,532,614.03)	(58,211,136.49)	(66,855,554.86)	(1,070,276,614.24)
因汇率变动而影响的金额	(9,212,887.84)	(5,038,355.46)	(1,564,139.51)	(1,337,238.58)	(17,152,621.39)
年末余额	588,486,052.10	2,269,008,650.28	116,500,985.85	240,233,150.35	3,214,228,838.58
减值准备					
年初余额	7,504,456.05	23,781,480.59	-	38,676.89	31,324,613.53
本年增加合计	41,197,075.69	89,936,324.70	1,729.03	178,918.96	131,314,048.38
- 本年计提	35,976,682.26	95,156,718.13	1,729.03	178,918.96	131,314,048.38
- 资产重分类	5,220,393.43	(5,220,393.43)	-	-	-
本年减少合计	(5,220,393.43)	(3,217,506.75)	-	(39,749.01)	(8,477,649.19)
- 处置	(5,220,393.43)	(2,442,954.78)	-	(39,749.01)	(7,703,097.22)
- 转出至在建工程	-	(737,330.44)	-	-	(737,330.44)
- 转出至持有待售资产	-	(37,221.53)	-	-	(37,221.53)
因汇率变动而影响的金额	(217,331.59)	-	-	-	(217,331.59)
年末余额	43,263,806.72	110,500,298.54	1,729.03	177,846.84	153,943,681.13
账面价值					
年末账面价值	5,291,732,218.79	10,599,208,251.18	95,088,258.69	173,581,991.47	16,159,610,720.13
年初账面价值	4,272,826,071.47	6,473,372,568.82	117,364,183.11	165,467,020.49	11,029,029,843.89

本集团部分固定资产出现减值迹象，本集团对这些固定资产或固定资产相关的资产组的可收回金额作出评估并根据评估结果将这些固定资产的账面价值减少至其可收回金额。根据减值测试结果，本集团本年度共计提固定资产减值准备人民币 131,314,048.38 元 (2021 年度：人民币 6,727,100.97 元)。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	14,751,975.25	11,488,997.89	3,258,208.93	4,768.43
机器设备	1,507,881.04	1,428,396.97	-	79,484.07
合计	16,259,856.29	12,917,394.86	3,258,208.93	84,252.50

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	房屋及建筑物	合计
年末账面价值	705,271.77	705,271.77
年初账面价值	-	-

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
河北中化滢鼎化工科技有限公司	119,102,280.79	正在办理中
中化工程塑料(扬州)有限公司	104,284,292.92	正在办理中
河北中化滢恒股份有限公司	6,006,402.92	正在办理中

17、在建工程

	注	2022 年	2021 年
在建工程	(1)	11,976,775,068.27	11,247,139,753.63
工程物资	(2)	60,370,048.44	152,431,314.85
合计		12,037,145,116.71	11,399,571,068.48

(1) 在建工程情况

项目	2022 年			2021 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏瑞恒碳三产业一期工程项目	7,004,627,864.46	-	7,004,627,864.46	5,972,841,901.44	-	5,972,841,901.44
圣奥化学 Legend 项目	1,782,752,709.04	-	1,782,752,709.04	278,867,140.51	-	278,867,140.51
第二套 24 万吨 / 年双酚 A (BPA) 项目	707,189,528.18	-	707,189,528.18	309,759,892.22	-	309,759,892.22
储罐项目	548,887,610.59	-	548,887,610.59	731,003,514.15	-	731,003,514.15
码头工程项目	307,343,585.98	-	307,343,585.98	148,128,267.09	-	148,128,267.09
仓储用房(非危化品)、办公及附属用房建设项目	271,275,319.76	-	271,275,319.76	6,600,997.69	-	6,600,997.69
HP 项目	182,206,142.65	-	182,206,142.65	253,882,293.61	-	253,882,293.61
年产 2500 吨对位芳纶浆粕、短纤项目	114,177,293.59	-	114,177,293.59	33,313,589.96	-	33,313,589.96
江苏瑞恒危废焚烧处理装置项目	111,618,796.06	-	111,618,796.06	96,616,620.81	-	96,616,620.81
年产 1000 吨 UD 差别化产品项目	93,266,831.38	-	93,266,831.38	11,910,722.28	-	11,910,722.28
精细化工副产盐资源化循环利用示范项目	80,002,026.23	-	80,002,026.23	40,220,861.22	-	40,220,861.22
在建工程 BEST	57,906,057.61	-	57,906,057.61	157,129,587.83	-	157,129,587.83
年产 12 万吨离子膜烧碱技改转移项目	9,405,103.93	-	9,405,103.93	381,049,237.86	-	381,049,237.86
18 万吨/年环氧树脂项目	3,787,554.40	-	3,787,554.40	677,389,450.06	-	677,389,450.06
年产 4 万吨尼龙 66 及年产 2.5 万吨己二胺项目	-	-	-	348,056,207.47	-	348,056,207.47
宁波膜科技在建工程	-	-	-	258,087,096.24	-	258,087,096.24
泰国项目	-	-	-	136,836,696.62	-	136,836,696.62
改性料项目	-	-	-	93,487,625.81	-	93,487,625.81
研发试制线	-	-	-	90,032,257.12	-	90,032,257.12
本质安全诊断提升项目	-	-	-	79,947,982.34	-	79,947,982.34
年产 10000 吨 NCM 正极材料二期项目	-	-	-	86,208,234.53	-	86,208,234.53
氟草烟项目	144,707.52	144,707.52	-	144,707.52	-	144,707.52
环氧氯丙烷技改项目	94,339.62	94,339.62	-	94,339.62	-	94,339.62
5 万 t/a 1.3 丙二醇项目	94,339.62	94,339.62	-	94,339.62	-	94,339.62
丙硫菌唑中试项目	34,401.64	34,401.64	-	34,401.64	-	34,401.64
实验室装修	771,338.11	771,338.11	-	771,338.11	771,338.11	-
其他	702,328,644.41	-	702,328,644.41	1,055,401,788.37	-	1,055,401,788.37
合计	11,977,914,194.78	1,139,126.51	11,976,775,068.27	11,247,911,091.74	771,338.11	11,247,139,753.63

(a) 重大在建工程项目本年变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入无形资产 / 长期待摊费用等	汇率变动	年末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	其中： 本年利息 资本化金额	资金来源
江苏瑞恒碳三产业一期工程项目	13,913,000,000.00	5,972,841,901.44	3,594,560,712.54	2,505,322,563.90	57,452,185.62	-	7,004,627,864.46	68.77	68.77	248,192,673.74	自有资金+专项借款
圣奥化学 Legend 项目	3,724,700,000.00	278,867,140.51	1,503,885,568.53	-	-	-	1,782,752,709.04	53.15	53.15	21,333,700.26	自有资金+专项借款
第二套 24 万吨 / 年双酚 A (BPA) 项目	988,320,165.33	309,759,892.22	397,429,635.96	-	-	-	707,189,528.18	71.55	71.55	-	自有资金
储罐项目	2,190,836,700.00	731,003,514.15	428,145,527.81	610,261,431.37	-	-	548,887,610.59	57.89	57.89	9,619,356.30	自有资金+专项借款
码头工程项目	453,830,000.00	148,128,267.09	159,215,318.89	-	-	-	307,343,585.98	67.72	67.72	1,456,766.61	自有资金+专项借款
仓储用房 (非危化品)、办公及附属用房建设项目	443,782,600.00	6,600,997.69	264,674,322.07	-	-	-	271,275,319.76	61.13	61.13	863,200.38	自有资金+专项借款
HP 项目	424,980,000.00	253,882,293.61	95,627,251.95	167,303,402.91	-	-	182,206,142.65	82.24	82.24	5,732,237.13	自有资金+专项借款
年产 2500 吨对位芳纶浆粕、短纤项目	181,236,300.00	33,313,589.96	80,863,703.63	-	-	-	114,177,293.59	63.00	63.00	-	自有资金
江苏瑞恒危废焚烧处理装置项目	174,897,600.00	96,616,620.81	15,002,175.25	-	-	-	111,618,796.06	63.82	63.82	-	自有资金
年产 1000 吨 UD 差别化产品项目	157,807,800.00	11,910,722.28	81,356,109.10	-	-	-	93,266,831.38	59.10	59.10	-	自有资金
精细化工副产盐资源化循环利用示范项目	465,444,300.00	40,220,861.22	100,150,916.49	60,369,751.48	-	-	80,002,026.23	75.72	75.72	-	自有资金
在建工程 BEST	354,100,620.00	157,129,587.83	80,953,007.23	87,732,498.59	92,444,038.86	-	57,906,057.61	67.24	67.24	-	自有资金
年产 12 万吨离子膜烧碱技改转移项目	556,582,514.82	381,049,237.86	126,687,158.32	498,331,292.25	-	-	9,405,103.93	91.22	91.22	-	自有资金
18 万吨/年环氧树脂项目	989,921,100.00	677,389,450.06	149,618,037.85	823,219,933.51	-	-	3,787,554.40	83.54	83.54	-	自有资金
年产 4 万吨尼龙 66 及年产 2.5 万吨己二胺项目	977,511,000.00	348,056,207.47	298,912,886.46	640,969,093.93	6,000,000.00	-	-	100.00	100.00	-	自有资金
宁波膜科技在建工程	634,034,000.00	258,087,096.24	61,786,418.59	319,873,514.83	-	-	-	100.00	100.00	-	自有资金
泰国项目	298,250,000.00	136,836,696.62	61,966,463.72	199,680,479.31	-	877,318.97	-	100.00	100.00	3,111,645.52	自有资金+专项借款
改性料项目	281,876,800.00	93,487,625.81	94,472,822.50	187,960,448.31	-	-	-	100.00	100.00	67,177.25	自有资金+专项借款
研发试制线	183,454,500.00	90,032,257.12	67,294,415.87	115,998,534.45	41,328,138.54	-	-	100.00	100.00	-	自有资金
本质安全诊断提升项目	160,489,300.00	79,947,982.34	32,097,194.76	112,045,177.10	-	-	-	100.00	100.00	-	自有资金
年产 10000 吨 NCM 正极材料二期项目	697,680,100.00	86,208,234.53	5,800,818.67	92,009,053.20	-	-	-	100.00	100.00	-	自有资金+专项借款
合计	28,252,735,400.15	10,191,370,176.86	7,700,500,466.19	6,421,077,175.14	197,224,363.02	877,318.97	11,274,446,423.86	-	-	290,376,757.19	-

(b) 在建工程项目减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
氟草烟项目	144,707.52	项目终止
环氧氯丙烷技改项目	94,339.62	项目终止
5万 t/a1.3 丙二醇项目	94,339.62	项目终止
丙硫菌唑中试项目	34,401.64	项目终止
合计	367,788.40	

(2) 工程物资

项目	2022 年			2021 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	7,474,677.85	-	7,474,677.85	84,139,550.04	9,710,759.04	74,428,791.00
工程设备	52,895,370.59	-	52,895,370.59	78,002,523.85	-	78,002,523.85
合计	60,370,048.44	-	60,370,048.44	162,142,073.89	9,710,759.04	152,431,314.85

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	商品使用权及 产品登记证	非专利技术	客户关系	软件及其他	合计
账面原值							
上年年末余额	3,072,806,213.15	1,253,972,785.26	177,219,862.22	108,127,757.41	282,149,724.18	248,855,620.36	5,143,131,962.58
会计政策变更	-	-	-	(246,371.70)	-	-	(246,371.70)
年初余额	3,072,806,213.15	1,253,972,785.26	177,219,862.22	107,881,385.71	282,149,724.18	248,855,620.36	5,142,885,590.88
本年增加金额	317,815,716.91	22,663,055.48	21,977.36	-	-	156,202,984.79	496,703,734.54
- 购置	166,770,675.59	3,510,036.39	21,977.36	-	-	45,853,455.01	216,156,144.35
- 内部研发	-	11,374,419.09	-	-	-	22,660,534.33	34,034,953.42
- 在建工程转入	20,658,089.08	-	-	-	-	87,688,995.45	108,347,084.53
- 投资性房地产转入	119,374,825.28	-	-	-	-	-	119,374,825.28
- 其他增加	11,012,126.96	7,778,600.00	-	-	-	-	18,790,726.96
本年减少金额	(1,593,281,668.91)	(3,320,000.00)	(315,563.18)	(79,078,900.00)	(40,363,220.00)	(52,229,347.67)	(1,768,588,699.76)
- 处置	(11,347,691.19)	-	-	-	-	(6,462,422.75)	(17,810,113.94)
- 转出至持有待售资产	(1,579,300,621.08)	(3,320,000.00)	(315,563.18)	(79,078,900.00)	(40,363,220.00)	(26,976,197.96)	(1,729,354,502.22)
- 转至投资性房地产	(2,633,356.64)	-	-	-	-	-	(2,633,356.64)
- 其他减少	-	-	-	-	-	(18,790,726.96)	(18,790,726.96)
因汇率变动而影响的金额	91,201,969.46	10,682,777.60	2,823,841.56	883,349.97	10,646,377.60	6,558,346.60	122,796,662.79
年末余额	1,888,542,230.61	1,283,998,618.34	179,750,117.96	29,685,835.68	252,432,881.78	359,387,604.08	3,993,797,288.45
累计摊销							
上年年末余额	216,747,441.07	440,886,377.39	109,355,053.45	623,587.65	82,798,741.23	156,044,489.67	1,006,455,690.46
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
年初余额	216,747,441.07	440,886,377.39	109,355,053.45	623,587.65	82,798,741.23	156,044,489.67	1,006,455,690.46
本年增加金额	88,238,148.81	85,268,921.28	6,616,852.24	7,421,458.92	24,935,558.00	51,380,959.29	263,861,898.54
- 计提	71,255,786.54	81,647,982.99	6,616,852.24	7,421,458.92	24,935,558.00	51,380,959.29	243,258,597.98
- 投资性房地产转入	13,824,579.39	-	-	-	-	-	13,824,579.39
- 其他增加	3,157,782.88	3,620,938.29	-	-	-	-	6,778,721.17
本年减少金额	(131,248,639.83)	-	(315,936.13)	-	(17,504,179.23)	(48,004,411.96)	(197,073,167.15)
- 处置	(1,170.33)	-	-	-	-	(5,068,007.00)	(5,069,177.33)
- 转出至持有待售资产	(130,502,008.76)	-	(315,563.31)	-	(17,504,179.23)	(36,158,056.61)	(184,479,807.91)
- 转至投资性房地产	(745,460.74)	-	-	-	-	-	(745,460.74)
- 其他减少	-	-	(372.82)	-	-	(6,778,348.35)	(6,778,721.17)
因汇率变动而影响的金额	1,461,614.61	754,740.14	859,647.50	-	3,279,029.46	1,518,841.58	7,873,873.29
年末余额	175,198,564.66	526,910,038.81	116,515,617.06	8,045,046.57	93,509,149.46	160,939,878.58	1,081,118,295.14
减值准备							
年初余额	-	-	-	-	-	784,081.75	784,081.75
本年增加金额 (注 1)	-	-	-	-	-	7,358,637.48	7,358,637.48
本年减少金额	-	-	-	-	-	(784,081.75)	(784,081.75)
年末余额	-	-	-	-	-	7,358,637.48	7,358,637.48
账面价值							
年末账面价值	1,713,343,665.95	757,088,579.53	63,234,500.90	21,640,789.11	158,923,732.32	191,089,088.02	2,905,320,355.83
年初账面价值	2,856,058,772.08	813,086,407.87	67,864,808.77	107,257,798.06	199,350,982.95	92,027,048.94	4,135,645,818.67

注 1： 本集团部分无形资产出现减值迹象，本集团对这些无形资产或无形资产相关的资产组的可收回金额作出评估并根据评估结果将这些无形资产的账面价值减少至其可收回金额。根据减值测试结果，本集团本年度共计提无形资产减值准备人民币 7,358,637.48 元 (2021 年度：人民币 784,081.74 元)。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书 原因
扬州市科创中心商业用地	91,883,366.12	正在办理中

19、 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当年损益	
JSM355 模组开发项目	11,708,429.90	1,397,821.91	-	-	-	13,106,251.81
ABS 项目	7,701,171.40	3,709,726.29	216,353.44	-	(3,718,696.76)	7,908,554.37
分销中心项目	-	5,540,625.01	-	-	-	5,540,625.01
RO 膜项目	13,417,113.55	9,243,420.78	-	(22,660,534.33)	-	-
其他	13,208,768.56	8,471,816.35	-	(11,374,419.09)	-	10,306,165.82
合计	46,035,483.41	28,363,410.34	216,353.44	(34,034,953.42)	(3,718,696.76)	36,861,597.01

20、 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	注	年初余额	汇率变动影响	转出至持有 待售资产	年末余额
账面原值					
天然橡胶资产组	(a)	2,902,458,626.73	268,711,886.29	(3,171,170,513.02)	-
聚合物添加剂资产组	(b)	1,491,192,312.03	-	-	1,491,192,312.03
ABS 资产组	(c)	442,906,480.48	12,465,708.74	-	455,372,189.22
富比亚资产组	(d)	208,038,852.84	-	-	208,038,852.84
扬农资产组	(e)	160,570,229.30	-	-	160,570,229.30
骏盛资产组	(f)	18,045,054.69	-	-	18,045,054.69
小计		5,223,211,556.07	281,177,595.03	(3,171,170,513.02)	2,333,218,638.08
减值准备					
天然橡胶资产组		994,380,571.44	92,470,224.79	(1,086,850,796.23)	-
小计		994,380,571.44	92,470,224.79	(1,086,850,796.23)	-
账面价值		4,228,830,984.63	188,707,370.24	(2,084,319,716.79)	2,333,218,638.08

- (a) 天然橡胶资产组商誉系由本集团以往年度非同一控制下收购合盛公司、Corrie Maccoll Pte. Ltd.、Teck Bee Hang Co., Ltd.、Euroma Rubber Industries Sendirian Berhad、Kelvin Terminals B.V. (Centrotrade Hatyai Co., Ltd.、PT Pulau Bintan Djaya 及 PT Sumber Alam、PT Sumber Djantini 而形成。本集团于2022年11月16日召开董事会，同意公司全资子公司中化国际(新加坡)有限公司以非公开协议转让方式向海南橡胶转让持有的合盛公司574,204,299股普通股(约占合盛公司已发行普通股股份的36.00%)，本年天然橡胶资产组商誉减少系将划分为持有待售资产组的商誉转出，详见本财务报表附注五、9。
- (b) 聚合物添加剂资产组商誉系以往年度由本集团非同一控制下收购子公司圣奥化学科技有限公司(“圣奥化学”)、安徽圣奥化学科技有限公司以及山东华鸿化工有限公司等而形成。于2022年12月31日，含商誉的聚合物添加剂资产组的账面原值为人民币3,537,143,490.32元。
- (c) ABS资产组商誉系由本集团之子公司Sinochem Plastics (Spain), S.L.于2019年非同一控制下收购Elix Polymers, S.L.而形成。于2022年12月31日，含商誉的ABS资产组的账面原值为人民币1,039,607,180.07元。
- (d) 富比亚资产组商誉系由本集团于2021年非同一控制下收购江苏富比亚化学品有限公司及其下属子公司青岛富斯林化工科技有限公司而形成。于2022年12月31日，含商誉的富比亚资产组的账面原值为人民币925,419,599.98元。
- (e) 扬农资产组商誉包括由本集团于2015年非同一控制下收购扬农集团而形成，以及2020年非同一控制下获得对扬农锦湖的控制权而形成。于2022年12月31日，扬农剩余含商誉的资产组的账面原值为人民币20,881,679,634.91元。
- (f) 骏盛资产组商誉系由本集团于2018年非同一控制下收购淮安骏盛新能源科技有限公司而形成。于2022年12月31日，含商誉的骏盛资产组的账面原值为人民币776,913,672.65元。

(2) 商誉减值准备

本集团将商誉减值准备具体情况如下：

项目	2022 年	2021 年
天然橡胶资产组 (注 1)	-	994,380,571.44
合计	-	994,380,571.44

注 1：天然橡胶资产组 2022 年末在持有待售资产中列示。

公司 2022 年计算资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

聚合物添加剂资产组

聚合物添加剂资产组 2022 年末的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的五年期的财务预测基础上确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率 (2023 年至 2027 年平均复合增长率 1.83%，2027 年以后：2.00%) 以及税前折现率 (13.00%)。

ABS 资产组

ABS 资产组 2022 年末可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的五年期的财务预测确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率 (2023 年至 2027 年平均复合增长率 4.54%，2027 年以后：1.50%) 以及税前折现率 (12.00%)。

富比亚资产组

富比亚资产组 2022 年末可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的五年期的财务预测确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率 (2023 年至 2027 年平均复合增长率 17.09%，2027 年以后：2.00%) 以及税前折现率 (11.96%)。

扬农资产组

扬农资产组 2022 年末的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的五年期的财务预测确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率 (2023 年至 2027 年平均复合增长率 5.00%，2027 年以后：2.00%) 以及税前折现率 (13.00%)。

21、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	本年处置	汇率变动影响	年末余额
设备及场地租赁费	7,539,662.40	-	(795,570.15)	(6,141,213.04)	(389,747.77)	213,131.44
房屋装修费	12,883,217.80	168,677,305.62	(11,106,047.29)	-	30,077.53	170,484,553.66
固定资产改良	7,440,199.37	22,034,720.20	(8,520,685.11)	-	-	20,954,234.46
其他	15,615,204.92	8,733,024.51	(13,716,778.32)	-	-	10,631,451.11
合计	43,478,284.49	199,445,050.33	(34,139,080.87)	(6,141,213.04)	(359,670.24)	202,283,370.67

22、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022 年		2021 年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	446,060,302.92	78,257,027.31	158,357,056.66	36,069,453.97
信用损失准备	154,978,256.35	30,497,898.56	138,597,711.05	26,096,856.53
可抵扣亏损	2,547,093,922.22	587,881,808.23	2,420,193,439.54	499,695,946.75
衍生金融工具的估值	11,133,029.00	2,783,257.25	31,184,606.37	5,882,417.01
预提费用	345,424,637.95	67,475,335.02	294,709,427.34	72,371,072.75
递延收益	79,618,687.35	12,887,109.59	132,062,853.05	24,429,694.08
固定资产折旧税会差异	98,679,807.80	16,064,540.15	85,378,175.84	13,894,573.58
未实现内部收益	168,257,020.46	42,057,719.42	187,553,453.95	44,082,321.87
股权激励	92,778,144.49	19,472,136.46	192,774,165.99	43,813,343.31
其他	147,143,843.97	33,576,040.47	89,899,989.95	21,902,981.45
小计	4,091,167,652.51	890,952,872.46	3,730,710,879.74	788,238,661.30
互抵金额	-	130,672,526.62	-	56,922,593.37
互抵后的金额	-	760,280,345.84	-	731,316,067.93
递延所得税负债：				
衍生金融工具的估值	2,401,760.19	532,542.03	66,753,044.71	13,386,808.80
不同税率子公司未分配利润	206,024,100.82	49,179,691.02	1,513,093,987.93	145,710,951.04
其他权益工具投资公允价值变动	134,518,575.33	22,944,603.01	172,712,352.64	27,709,984.75
企业合并的公允价值调整	1,666,930,543.10	296,215,305.37	2,884,253,495.93	532,771,124.76
固定资产折旧税会差异	1,048,511,228.94	198,074,280.96	774,505,585.64	148,467,884.82
联营企业账面价值变动	78,949,661.81	19,737,415.44	16,423,086.08	4,105,771.52
递延收益	402,933,462.48	60,440,019.37		
其他	20,624,137.79	6,526,030.26	30,904,749.04	6,543,078.92
小计	3,560,893,470.46	653,649,887.46	5,458,646,301.97	878,695,604.61
互抵金额	-	130,672,526.62	-	56,922,593.37
互抵后的金额	-	522,977,360.84	-	821,773,011.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年	2021 年
可抵扣暂时性差异	22,382,575.08	353,853,569.47
可抵扣亏损	1,578,596,952.15	1,259,957,688.57
合计	1,600,979,527.23	1,613,811,258.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2022 年	2021 年
2022 年	-	11,668,550.32
2023 年	33,732,912.61	34,741,185.34
2024 年	34,665,779.05	41,865,288.71
2025 年	38,665,296.34	44,634,524.12
2026 年	133,563,397.74	855,648,262.14
2027 年及以后	1,337,969,566.41	271,399,877.94
合计	1,578,596,952.15	1,259,957,688.57

23、其他非流动资产

项目	2022 年			2021 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	482,534,592.92	-	482,534,592.92	197,184,871.42	-	197,184,871.42
一年期以上的定期存款	-	-	-	202,828,991.37	-	202,828,991.37
其他	90,000,745.64	-	90,000,745.64	82,596,806.69	-	82,596,806.69
合计	572,535,338.56	-	572,535,338.56	482,610,669.48	-	482,610,669.48

24、 生产性生物资产

	2022 年	2021 年
项目	林业 (海外橡胶林)	林业 (海外橡胶林)
原值		
年初余额	2,319,277,693.87	2,383,811,741.14
本年增加	188,978,731.33	196,678,270.07
本年减少	-	(2,351,582.46)
汇率变动	40,775,824.10	(258,860,734.88)
转出至持有待售资产	(2,549,032,249.30)	-
年末余额	-	2,319,277,693.87
累计折旧		
年初余额	337,870,152.88	354,753,498.37
本年计提	31,128,174.00	23,888,083.63
本年减少	-	(1,318,434.93)
汇率变动	3,836,103.65	(39,452,994.19)
转出至持有待售资产	(372,834,430.53)	-
年末余额	-	337,870,152.88
减值准备		
年初余额	1,806,225.70	1,848,493.83
汇率变动	92,865.22	(42,268.13)
转出至持有待售资产	(1,899,090.92)	-
年末余额	-	1,806,225.70
账面价值		
年末账面价值	-	1,979,601,315.29
年初账面价值	1,979,601,315.29	2,027,209,748.94

注： 海外橡胶林系本集团所持有的位于喀麦隆、马来西亚和科特迪瓦的橡胶林，占地面积 109,230 公顷。于本年末，相关资产已经转入持有待售资产，详见附注五、9。

25、 短期借款

项目	2022 年	2021 年
质押借款 (注 1)	7,595,260.06	50,000,000.00
抵押借款	-	976,034,525.87
信用借款	4,544,922,192.31	5,516,002,260.83
委托贷款	224,185,617.47	660,110,204.25
押汇借款	-	474,576,504.64
合计	4,776,703,069.84	7,676,723,495.59

注 1： 于 2022 年 12 月 31 日，本集团以应收票据向银行质押取得短期借款人民币 7,595,260.06 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 50,000,000.00 元)。

注 2： 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

注 3： 于 2022 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 0.56%至 4.98% (2021 年 12 月 31 日：0.56%至 9.25%)。

26、 衍生金融负债

种类	2022 年	2021 年
商品期货	13,345,728.80	139,148,211.12
远期外汇买卖合同	97,964,383.68	19,124,629.79
合计	111,310,112.48	158,272,840.91

27、 应付票据

项目	2022 年	2021 年
银行承兑汇票	2,507,913,622.58	2,187,023,902.87
商业承兑汇票	1,901,918.30	327,478,495.77
合计	2,509,815,540.88	2,514,502,398.64

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无到期未付的应付票据 (2021 年 12 月 31 日：无)。

28、 应付账款

项目	2022 年	2021 年
商品采购款	4,672,151,374.97	4,030,126,542.77
劳务服务费	86,273,831.76	62,382,820.36
工程项目款	3,175,655,862.87	2,310,830,177.07
合计	7,934,081,069.60	6,403,339,540.20

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款 (2021 年 12 月 31 日：无)。

29、 预收款项

项目	2022 年	2021 年
预收租赁款	2,355,950.44	324,767.73
合计	2,355,950.44	324,767.73

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项 (2021 年 12 月 31 日：无)。

30、 合同负债

项目	2022 年	2021 年
预收货款	1,016,846,956.80	1,162,525,638.00
合计	1,016,846,956.80	1,162,525,638.00

本集团合同负债形成余额通常于收到款项一年内完成合同履约义务，包括在 2021 年 12 月 31 日账面价值为人民币 1,162,525,638.00 的合同负债已于 2022 年转入营业收入。

31、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	年初余额	本年增加	本年减少	因汇率变动而影响的金额	转出至持有待售负债	年末余额
短期薪酬	310,812,795.40	3,340,723,643.98	(3,360,420,555.71)	4,094,083.12	(27,857,942.40)	267,352,024.39
离职后福利 - 设定提存计划	5,211,983.46	273,156,523.99	(274,494,047.68)	-	(117,425.20)	3,757,034.57
辞退福利	251,200.05	3,207,719.76	(3,458,919.81)	-	-	-
合计	316,275,978.91	3,617,087,887.73	(3,638,373,523.20)	4,094,083.12	(27,975,367.60)	271,109,058.96

(2) 短期薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	因汇率变动而影响的金额	转出至持有待售负债	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	276,035,833.75	2,683,159,814.09	(2,697,833,344.67)	4,005,103.48	(27,683,653.96)	237,683,752.69
职工福利费	8,871,391.34	216,001,119.95	(217,685,449.58)	11,823.65	-	7,198,885.36
社会保险费	7,426,436.95	151,570,257.85	(150,355,856.96)	74,689.83	(72,305.50)	8,643,222.17
- 医疗保险费	7,374,272.26	140,209,493.45	(139,057,589.36)	74,689.83	(71,166.80)	8,529,699.38
- 工伤保险费	52,164.69	9,414,915.93	(9,352,419.13)	-	(1,138.70)	113,522.79
- 生育保险费	-	1,945,848.47	(1,945,848.47)	-	-	-
住房公积金	697,258.06	165,118,389.82	(165,055,659.82)	-	-	759,988.06
工会经费和职工教育经费	11,559,955.39	44,399,340.71	(44,438,376.24)	-	(101,982.94)	11,418,936.92
其他短期薪酬	6,221,919.91	80,474,721.56	(85,051,868.44)	2,466.16	-	1,647,239.19
合计	310,812,795.40	3,340,723,643.98	(3,360,420,555.71)	4,094,083.12	(27,857,942.40)	267,352,024.39

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	年初余额	本年增加	本年减少	转出至持有待售负债	年末余额
基本养老保险	2,695,714.13	188,980,107.62	(187,938,469.44)	(113,866.80)	3,623,485.51
失业保险费	12,111.17	6,248,178.07	(6,208,093.69)	(3,558.40)	48,637.15
企业年金缴费	2,504,158.16	77,928,238.30	(80,347,484.55)	-	84,911.91
合计	5,211,983.46	273,156,523.99	(274,494,047.68)	(117,425.20)	3,757,034.57

32、 应交税费

项目	2022 年	2021 年
增值税	70,807,626.78	58,702,489.81
企业所得税	239,134,162.87	1,229,950,039.39
个人所得税	10,361,813.15	19,762,138.18
城市维护建设税	2,359,016.63	3,199,260.63
教育费附加	1,965,589.09	2,441,884.38
其他	21,803,022.82	53,929,899.02
合计	346,431,231.34	1,367,985,711.41

33、 其他应付款

	注	2022 年	2021 年
应付股利	(1)	13,200,945.76	70,186,346.38
其他	(2)	1,343,081,425.51	2,293,367,069.81
合计		1,356,282,371.27	2,363,553,416.19

(1) 应付股利

项目	2022 年	2021 年
少数股东	13,200,945.76	70,186,346.38
合计	13,200,945.76	70,186,346.38

(2) 其他

项目	2022 年	2021 年
预提费用	669,258,564.17	724,012,704.51
股权激励回购义务款	114,386,304.00	170,644,000.00
应付运费及杂费	54,410,619.99	167,867,777.07
押金及保证金	42,474,108.19	80,414,739.08
股权分红款	88,993,215.09	88,779,047.41
暂收款	-	7,166,014.44
应付子公司少数股东股权款	-	734,409,832.97
其他	373,558,614.07	320,072,954.33
合计	1,343,081,425.51	2,293,367,069.81

34、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目	2022 年	2021 年
一年内到期的长期借款	221,978,636.32	380,848,020.87
一年内到期的应付债券	124,858,064.48	1,961,044,492.54
一年内到期的租赁负债	46,341,766.93	55,851,038.69
合计	393,178,467.73	2,397,743,552.10

35、 其他流动负债

项目	2022 年	2021 年
待转销项税	78,367,055.94	89,487,172.86
超短融	-	2,005,108,888.89
合计	78,367,055.94	2,094,596,061.75

36、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2022 年	2021 年
信用借款	4,109,790,624.94	8,743,809,048.44
抵押借款	6,397,792,728.82	856,164,679.14
保证借款	-	41,802,766.36
减：一年内到期的长期借款	221,978,636.32	380,848,020.87
合计	10,285,604,717.44	9,260,928,473.07

于2022年12月31日，本集团长期借款的年利率为从2.40%至4.75% (2021年12月31日：1.30%至7.75%)。

于2022年12月31日，本集团无到期未偿还的长期借款 (2021年12月31日：无)。

37、 应付债券

(1) 应付债券

项目	2022 年	2021 年
2021 中化公司债	799,839,014.51	799,390,612.68
2022 中化公司债	3,495,815,940.05	-
合计	4,295,654,954.56	799,390,612.68

(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	票面利率	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本年偿还	一年以内到期的非流动负债	年末余额
2021 中化公司债	800,000,000.00	2021/3/2	5 年	3.69%	800,000,000.00	799,390,612.68	-	29,520,000.00	448,401.83	(4,920,000.00)	(24,600,000.00)	799,839,014.51
2022 中化公司债	3,500,000,000.00	2022/1/10	3 年	2.96%	3,500,000,000.00	-	3,500,000,000.00	100,258,064.48	(4,184,059.95)	-	(100,258,064.48)	3,495,815,940.05
合计						799,390,612.68	3,500,000,000.00	129,778,064.48	(3,735,658.12)	(4,920,000.00)	(124,858,064.48)	4,295,654,954.56

38、 长期应付款

项目	注	2022 年	2021 年
专项应付款	(1)	1,282,571.43	732,571.43
合计		1,282,571.43	732,571.43

(1) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
财政专项拨款	300,000.00	550,000.00	-	850,000.00
其他	432,571.43	-	-	432,571.43
合计	732,571.43	550,000.00	-	1,282,571.43

39、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	2022 年	2021 年
离职后福利 - 设定受益计划负债	13,473,193.26	157,385,474.53
合计	13,473,193.26	157,385,474.53

(2) 离职后福利 - 设定受益计划

上述设定受益计划给本集团带来了精算风险，例如长寿风险、通胀风险等。鉴于上述设定受益计划具有相同的风险和特征，综合披露如下：

(a) 设定受益计划负债在财务报表中确认的金额及其变动如下：

	2022 年	2021 年
年初余额	157,385,474.53	180,022,119.43
计入当期损益的设定受益成本：	11,994,228.54	26,127,975.45
- 当期服务成本	13,678,395.01	14,440,020.37
- 过去服务成本	(13,311,631.95)	(448,390.88)
- 结算损失	4,726,153.33	4,671,115.51
- 利息净额	6,901,312.15	7,465,230.45
计入其他综合收益的设定受益成本：	(29,409,028.05)	(6,277,168.25)
- 精算利得	(29,409,028.05)	(6,277,168.25)
其他变动	(126,497,481.76)	(42,487,452.10)
- 已支付的福利	(11,805,816.75)	(25,831,311.03)
- 因出售子公司而减少	-	(5,375,505.27)
- 折算差额	513,676.80	(11,280,635.80)
- 转出至持有待售负债	(115,205,341.81)	-
年末余额	13,473,193.26	157,385,474.53

本集团为西班牙的职工提供补充退休福利计划。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团符合此项计划资格的员工共 263 人。

本集团并未向该项设定受益计划注入资金，根据该计划，符合条件的员工有权在达到退休年龄后，根据其最终年度薪酬的一定比例作为退休后按年收取的款项。上述设定受益计划由独立精算师进行计算，设定受益计划使本集团面临精算风险，这些风险主要包括：

- 1) 债券收益率的波动风险：政府债券收益率的下降将导致设定受益计划义务现值增加。
- 2) 通货膨胀风险：该计划的计算与通货膨胀率挂钩，更高的通货膨胀率将导致更高的负债。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团设定受益计划平均受益义务期间为 14 年 (2021 年 12 月 31 日：18 年)。2022 年折现率与工资增长率分别为 3.5% 以及 2.7%。其他假设，诸如死亡率，伤残率和自愿离职率等对设定受益计划的影响不重大。

40、 预计负债

项目	注	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动的影响	转出至持有待售负债	年末余额
土地恢复原状义务	(1)	113,032,020.28	4,121,614.20	-	3,364,028.05	-	120,517,662.53
亏损合同		11,392,651.02	41,069,558.99	(24,655,990.64)	120,346.74	(27,426,070.53)	500,495.58
未决诉讼或仲裁		1,084,612.70	-	(1,084,612.70)	-	-	-
合计		125,509,284.00	45,191,173.19	(25,740,603.34)	3,484,374.79	(27,426,070.53)	121,018,158.11

注 1：土地恢复原状义务系本集团 2019 年并购的子公司 Elix Polymers,S.L.位于西班牙的工厂在所在区域土地使用期间到期时需要承担土地恢复原状义务而预计将要发生的费用的最佳估计数。

41、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	转出至持有待售负债	年末余额	形成原因
政府补助	113,940,376.36	10,837,200.00	(12,493,262.01)	(7,492,688.71)	104,791,625.64	与资产 / 收益相关 政府补助
其他	72,783,000.01	-	(16,173,999.96)	-	56,609,000.05	主营业务合同 安排下的递延收益
合计	186,723,376.37	10,837,200.00	(28,667,261.97)	(7,492,688.71)	161,400,625.69	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	转出至持有待售	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
锂电项目技术改造专项补贴	25,283,000.12	-	(4,468,999.96)	-	20,814,000.16	与资产相关
2020 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资	22,000,000.00	-	(1,423,854.96)	-	20,576,145.04	与资产相关
技术改造项目补助金	11,273,700.00	-	(182,258.16)	-	11,091,441.84	与资产相关
重点研发项目资金	10,000,000.00	-	(999,996.00)	-	9,000,004.00	与资产相关
WBT 系列产品产业化项目	7,800,000.00	-	(800,000.00)	-	7,000,000.00	与资产相关
工厂拆迁补偿款	4,411,947.38	-	(134,352.09)	(4,277,595.29)	-	与资产相关
财政专项拨款	4,041,561.05	-	(826,467.63)	(3,215,093.42)	-	与资产相关
外经贸专项补助资金	4,020,000.00	-	(402,000.00)	-	3,618,000.00	与资产相关
溢恒央企入冀资金	2,618,471.37	-	(98,781.72)	-	2,519,689.65	与资产 / 收益相关
公共基础设施配套费补助	2,478,577.92	-	(123,928.92)	-	2,354,649.00	与资产相关
废气治理项目奖	2,315,040.00	-	(248,040.00)	-	2,067,000.00	与收益相关
大千围墙电房重建补偿	2,127,927.49	-	(145,207.45)	-	1,982,720.04	与资产相关
鑫宝央企入冀资金	1,732,230.37	-	(433,057.68)	-	1,299,172.69	与资产相关
其他	13,837,920.66	10,837,200.00	(2,206,317.44)	-	22,468,803.22	与资产 / 收益相关
合计	113,940,376.36	10,837,200.00	(12,493,262.01)	(7,492,688.71)	104,791,625.64	

42、其他非流动负债

项目	2022 年	2021 年
改制剥离相关负债	28,420,682.26	28,420,682.26
专项借款 (注 1)	-	36,226,300.00
长期代扣代缴税	-	25,102,014.89
其他	22,489,523.30	18,453,500.86
合计	50,910,205.56	108,202,498.01

注 1： 本公司之子公司中化 (宁波) 润沃膜科技有限公司从象山经济开发区投资有限公司借入用于科研的免息借款，借款期限为 3 年，2022 年度已偿还。

43、股本

	年初余额	本年变动增减			年末余额
		发行新股	其他	小计	
有限售条件股份(注 1、注 2、注 3)	57,250,000.00	829,220,901.00	(17,936,700.00)	811,284,201.00	868,534,201.00
无限售条件股份人民币(注 1)	2,707,916,472.00	-	16,839,900.00	16,839,900.00	2,724,756,372.00
股份总数	2,765,166,472.00	829,220,901.00	(1,096,800.00)	828,124,101.00	3,593,290,573.00

注 1：本公司于 2022 年 3 月 9 日召开第八届董事会第二十二次会议和第八届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关于中化国际 2019 年限制性股票激励计划第一个解锁期解除限售条件成就暨解锁上市的议案》，同意公司为符合解除限售条件的 244 名激励对象持有的 16,839,900 股限制性股票办理解锁手续。

注 2：本公司于 2022 年 4 月 28 日召开第八届董事会第二十五次会议和第八届监事会第十八次会议，会议审议通过了《关于提请回购注销部分激励对象已获授但未解除限售的限制性股票的议案》，同意公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的 1,096,800 股限制性股票。上述限制性股票已于 2022 年 6 月 24 日予以注销。

注 3：本公司和联席主承销商于 2022 年 11 月 18 日向获得配售的投资者发出了《中化国际(控股)股份有限公司非公开发行 A 股股票缴款通知书》，本次非公开发行最终募集资金规模为 4,975,325,406.00 元，发行股数为 829,220,901 股。投资者实际缴款总额为 4,975,325,406.00 元。本次募集资金发行的股票为人民币普通股(A 股)，每股面值人民币 1 元。本次发行价格为 6.00 元/股。

44、其他权益工具

(1) 年末发行在外的永续债情况表：

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或 利息率	发行价格	数量	金额
2021 年公开发行可续期公司债券 (第一期)	2021 年 7 月 19 日	权益	3.26%	100 元	7,000,000.00	699,645,054.15

(2) 主要条款

公司于2021年7月19日在上海证券交易所发行永续期公司债券，票面金额100元，按面值平价发行，票面利率为3.26%。该债券基础期限为2年，以每2个计息年度为1个周期，在每个周期末，本公司有权选择将该债券期限延长1个周期(即延长2年)，或选择在该周期末到期全额兑付该债券。后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加300个基点。截至2022年12月31日，本公司已发行永续期公司债券金额为人民币699,645,054.15元(2021年12月31日：人民币699,052,450.87元)。

(3) 年末发行在外的永续债变动情况表：

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2021年公开发行永续期公司债券(第一期)	7,000,000.00	699,052,450.87	-	592,603.28	-	-	7,000,000.00	699,645,054.15

45、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	3,448,171,382.10	4,217,805,563.28	(892,749,911.77)	6,773,227,033.61
其他资本公积(注2)	(1,800,406,327.85)	683,571,660.56	(55,268,111.23)	(1,172,102,778.52)
合计	1,647,765,054.25	4,901,377,223.84	(948,018,023.00)	5,601,124,255.09

注1：本公司于2022年4月解锁限制性股票16,839,900股，对应累计确认的股份支付费用人民币37,889,775.00元从资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。另外，本年回购公司限制性股票减少资本公积-股本溢价人民币2,169,728.00元。

本公司于2022年11月完成非公开发行股票829,220,901股，发行价格为6.00元/股，收到募集资金总额人民币4,975,325,406.00元，扣除与本次发行有关费用人民币7,986,472.08元，实际非公开发行认购资金净额为人民币4,967,338,933.92元，其中增加股本人民币829,220,901.00元，增加资本公积-股本溢价人民币4,138,118,032.92元。

本年资本公积-股本溢价以及其他资本公积的增加主要由于收购少数股东权益。

注2：本年其他资本公积增加系由于本年集团授予员工股权激励确认股权激励相关费用人民币22,472,793.14元。

本年其他资本公积减少主要由于限制性股票解锁，对应累计确认的股份支付费用人民币37,889,775.00元从资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价，并调减股权激励对应的递延所得税资产人民币15,922,505.31元。

46、 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励计划	170,644,000.00	-	(56,257,696.00)	114,386,304.00
合计	170,644,000.00	-	(56,257,696.00)	114,386,304.00

47、 其他综合收益

项目	归属于 母公司 股东的其他 综合收益 年初余额	本年发生额					归属于 母公司 股东的其他 综合收益 年末余额
		本年 所得税 前发生额	减： 前期计入 其他综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得税费用	税后 归属于 母公司	税后 归属于 少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	(42,535,298.90)	13,165,790.36	14,041,202.91	2,169,911.78	(4,039,998.90)	994,674.57	(46,575,297.80)
其中：重新计量设定受益计划变动额	6,992,364.32	29,409,028.05	-	774,828.38	19,457,498.65	9,176,701.02	26,449,862.97
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	28,190,649.82	-	7,963,597.00	20,227,052.82	-	20,227,052.82
其他权益工具投资公允价值变动	(49,527,663.22)	(44,433,887.51)	14,041,202.91	(6,568,513.60)	(43,724,550.37)	(8,182,026.45)	(93,252,213.59)
将重分类进损益的其他综合收益	(551,668,344.89)	(23,946,425.70)	-	-	(48,934,794.21)	24,988,368.51	(600,603,139.10)
其中：现金流量套期储备	33,845,398.71	77,675,874.82	-	-	77,675,874.82	-	111,521,273.53
外币财务报表折算差额	(585,513,743.60)	(101,622,300.52)	-	-	(126,610,669.03)	24,988,368.51	(712,124,412.63)
合计	(594,203,643.79)	(10,780,635.34)	14,041,202.91	2,169,911.78	(52,974,793.11)	25,983,043.08	(647,178,436.90)

48、 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	50,101,765.06	166,369,425.13	(111,949,141.22)	104,522,048.97
合计	50,101,765.06	166,369,425.13	(111,949,141.22)	104,522,048.97

49、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	979,098,890.49	-	-	979,098,890.49
合计	979,098,890.49	-	-	979,098,890.49

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

50、 未分配利润

项目	注	2022 年	2021 年
调整前上年年末未分配利润		6,872,919,520.27	4,893,710,371.90
调整年初未分配利润合计数	(1)	(21,685,079.54)	-
调整后年初未分配利润		6,851,234,440.73	4,893,710,371.90
加：本年归属于母公司股东的净利润		1,310,502,318.27	2,153,746,936.64
减：提取法定盈余公积		-	7,496,026.91
应付普通股股利	(2)	221,125,573.76	110,636,658.88
永续债利息		22,820,000.00	58,908,333.35
其他		-	13,886,928.59
加：其他综合收益结转留存收益		10,530,902.18	(5,294,920.08)
年末未分配利润		7,928,322,087.42	6,851,234,440.73

(1) 调整年初未分配利润明细

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润人民币 21,685,079.54 元(参见附注三、38)。

(2) 本年内分配普通股股利

根据 2022 年 5 月 9 日股东大会的批准，本公司于 2022 年 7 月 8 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.08 元(2021 年：每股人民币 0.04 元)，共人民币 221,125,573.76 元(2021 年：人民币 110,636,658.88 元)。

(3) 年末未分配利润的说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 864,020,091.85 元(2021 年：人民币 812,027,105.93 元)。

51、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,273,155,684.48	79,766,160,776.28	80,522,535,941.69	72,480,120,512.25
其他业务	175,870,046.05	113,593,877.11	259,858,359.67	184,752,029.91
合计	87,449,025,730.53	79,879,754,653.39	80,782,394,301.36	72,664,872,542.16

营业收入列示如下:

	2022 年	2021 年
销售商品	87,251,714,469.95	80,486,662,758.46
提供劳务	16,905,968.53	30,740,913.86
租赁收入	30,369,876.73	53,952,746.75
其他	150,035,415.32	211,037,882.29
合计	87,449,025,730.53	80,782,394,301.36

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2022 年	2021 年
按商品类型		
天然橡胶	18,121,228,916.11	15,886,253,847.97
轻量化材料	22,201,902,636.25	23,733,129,147.70
农用化学品(注)	-	6,682,404,305.92
高性能材料及中间体	14,254,231,458.64	11,044,195,244.48
医药健康	4,590,990,480.58	4,440,477,125.36
聚合物添加剂	5,626,210,420.87	4,321,022,673.56
其他	22,624,091,941.35	14,620,959,209.62
合计	87,418,655,853.80	80,728,441,554.61
按主要客户类型分类		
中国大陆	43,185,850,815.83	46,169,808,871.78
其他国家及地区	44,232,805,037.97	34,558,632,682.83
合计	87,418,655,853.80	80,728,441,554.61
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	87,358,908,794.30	80,629,116,323.11
在某一时段内确认收入	59,747,059.50	99,325,231.50
合计	87,418,655,853.80	80,728,441,554.61

注: 本集团 2021 年农用化学品销售收入全部由江苏扬农化工股份有限公司产生, 该公司已于 2021 年 6 月处置, 因此本集团 2022 年无农用化学品销售收入。

52、 税金及附加

项目	2022 年	2021 年
泰国橡胶林开采税费	65,454,814.14	58,170,955.81
印花税	36,291,930.62	40,013,228.36
房产税	35,345,186.21	33,390,298.24
城市维护建设税	32,007,181.30	30,864,243.30
教育费附加	25,822,089.60	23,756,809.50
土地使用税	17,155,126.15	18,048,790.98
资源税	1,449,216.35	1,328,240.00
车船税	93,149.79	104,857.22
其他税费	13,672,868.55	12,602,013.95
合计	227,291,562.71	218,279,437.36

53、 销售费用

项目	2022 年	2021 年
工资薪酬	355,459,018.03	404,768,985.50
仓储运杂费	94,352,552.97	116,107,771.30
销售代理费	84,300,331.72	77,995,495.91
保险费	54,563,048.46	48,069,673.44
业务经费	27,425,608.34	39,559,173.19
滞期费	14,583,747.15	24,796,311.36
商品检验检测及损耗费	15,017,450.51	16,093,896.41
中介机构费	8,210,949.77	22,178,346.58
广告展览样品费	6,271,282.03	5,695,257.34
邮电通讯费	4,585,943.00	4,339,360.42
折旧费	4,235,869.13	7,905,553.00
无形资产摊销	3,764,925.11	2,600,129.21
特许权使用费	-	7,848,033.79
其他	21,013,717.37	140,429,160.38
合计	693,784,443.59	918,387,147.83

54、 管理费用

项目	2022 年	2021 年
工资薪酬	1,222,211,674.66	1,247,980,223.04
折旧费	214,556,434.22	201,878,066.54
无形资产摊销	201,575,091.02	195,293,897.03
中介机构费	92,688,315.21	119,340,464.34
修理费	54,039,991.48	65,415,281.56
差旅费	32,364,353.94	46,132,300.69
租赁费	30,022,885.63	19,291,611.57
保险费	24,110,205.94	26,624,190.71
办公费	20,990,880.23	27,642,543.55
工会经费	17,076,490.29	15,161,911.92
业务招待费	13,652,231.76	13,640,247.82
排污费	825,731.05	83,918,979.01
诉讼费	219,349.09	2,723,236.99
其他	272,265,615.69	296,092,485.28
合计	2,196,599,250.21	2,361,135,440.05

55、 研发费用

项目	2022 年	2021 年
工资薪酬	435,432,128.22	358,206,358.22
直接材料	144,257,892.71	307,094,719.89
折旧费	126,531,944.10	86,321,432.46
试验费	5,780,571.58	25,683,979.90
水电能源费	33,941,431.89	23,394,361.03
委托费	31,056,430.19	15,731,916.65
租赁费	3,608,147.01	9,418,844.19
其他	218,989,507.99	143,028,842.08
合计	999,598,053.69	968,880,454.42

56、 财务费用

项目	2022 年	2021 年
贷款及应付款项的利息支出	1,087,343,581.40	774,181,572.48
租赁负债的利息支出	3,202,001.97	3,181,881.09
减：利息资本化金额	304,776,823.79	226,861,323.86
存款及应收款项的利息收入	(96,092,573.32)	(129,848,780.08)
净汇兑收益	(98,818,119.39)	(23,803,850.16)
其他财务费用	49,894,567.76	52,078,731.78
合计	640,752,634.63	448,928,231.25

57、 其他收益

项目	2022 年	2021 年
与日常活动相关的政府补助	610,140,602.60	158,408,269.86
合计	610,140,602.60	158,408,269.86

与日常活动相关的政府补助如下：

项目	2022 年	2021 年	与资产 / 收益相关
企业发展扶持资金	63,505,063.76	71,037,749.93	与收益相关
递延收益摊销	12,493,262.01	11,385,740.50	与资产 / 收益相关
地方性财政补助	418,700,212.00	8,826,533.62	与收益相关
铁路线拆迁补助	30,000,000.00	41,800,000.00	与收益相关
蒸汽补贴	51,646,070.22	6,399,890.01	与收益相关
其他	33,795,994.61	18,958,355.80	与收益相关
合计	610,140,602.60	158,408,269.86	

58、 投资收益

投资收益分项目情况

项目	2022 年	2021 年
权益法核算的长期股权投资收益	(6,742,800.95)	5,557,119.84
处置长期股权投资产生的投资收益 (注 1)	5,142,139.04	6,837,770,678.86
处置衍生金融工具取得的投资收益	124,122,018.94	8,242,640.88
其他债权投资在持有期间的投资收益	-	17,947.71
其他权益工具投资的股利收入	27,807,319.28	12,312,544.61
其中：与资产负债表日仍持有的其他权益工具 投资相关的股利收入	27,807,319.28	11,362,492.32
其他	1,910,655.31	151,684.35
合计	152,239,331.62	6,864,052,616.25

注 1： 2022 年本集团处置对联营企业瑞固新能 (上海) 材料科技有限公司、HeveaConnect Pte. Ltd.和宁夏瑞筑置业有限公司投资，分别确认投资收益 2,680,617.50 元，2,404,578.56 元和 56,942.98 元。

2021 年公司控股子公司扬农集团向先正达集团以人民币 102.22 亿元出售其直接持有的扬农股份 36.17%股权，处置扬农股份产生的投资收益金额为人民币 6,788,283,264.53 元。集团处置扬农股份、关闭扬州扬农化学品运输有限公司和青岛中化闻创贸易有限公司，以及原子公司 HeveaConnect Pte.Ltd.转为联营公司产生的投资收益合计为人民币 6,837,770,678.86 元。

59、 公允价值变动 (损失) / 收益

项目	2022 年	2021 年
衍生金融资产产生的公允价值变动损失	(3,782,373.91)	(12,643,443.17)
衍生金融负债产生的公允价值变动 (损失) / 收益	(56,557,505.53)	31,738,667.30
合计	(60,339,879.44)	19,095,224.13

60、 信用减值损失

项目	2022 年	2021 年
应收账款	15,995,312.65	(53,783,416.63)
其他应收款	(26,304,839.12)	213,838.21
长期应收款	-	(7,440,809.59)
合计	(10,309,526.47)	(61,010,388.01)

61、 资产减值损失

项目	2022 年	2021 年
存货	(792,219,957.30)	(243,121,928.66)
固定资产	(131,314,048.38)	(6,727,100.97)
在建工程	(367,788.40)	-
无形资产	(7,358,637.48)	(784,081.74)
商誉	-	(351,500,000.00)
合计	(931,260,431.56)	(602,133,111.37)

62、 资产处置收益

项目	2022 年	2021 年
固定资产处置损失	(12,712,273.42)	(69,824.07)
无形资产处置利得	125,271,799.56	6,047,661.20
合计	112,559,526.14	5,977,837.13

63、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2022 年	2021 年	2022 年计入 非经常性 损益的金额
节能量指标转让收入	65,921,330.19	16,064,150.94	65,921,330.19
与日常活动无关的政府补助	7,690,728.76	50,304,137.94	7,690,728.76
对外索赔收入	4,067,310.91	1,162,545.76	4,067,310.91
固定资产报废利得	3,849,025.93	2,133,914.53	3,849,025.93
其他	9,794,623.49	21,958,780.97	9,794,623.49
合计	91,323,019.28	91,623,530.14	91,323,019.28

计入当期损益的政府补助

补助项目	2022 年	2021 年	与资产相关 / 与收益相关
搬迁补助 (注)	7,690,728.76	50,304,137.94	与收益相关
合计	7,690,728.76	50,304,137.94	

注： 该搬迁补助为收到的搬迁补助款根据搬迁进度确认为营业外收入。

(2) 营业外支出

项目	2022 年	2021 年	2022 年计入 非经常性 损益的金额
股东分红代扣代缴税款	81,973,395.44	-	81,973,395.44
清算支出	63,274,293.67	-	63,274,293.67
固定资产报废损失	9,872,009.53	37,975,555.54	9,872,009.53
搬迁支出	7,690,728.76	50,304,137.94	7,690,728.76
对外捐赠	1,768,227.60	1,372,295.28	1,768,227.60
对外理赔支出	9,357.80	151,304.84	9,357.80
其他	1,220,845.68	3,528,406.27	1,220,845.68
合计	165,808,858.48	93,331,699.87	165,808,858.48

64、 所得税费用

项目	2022 年	2021 年
按税法及相关规定计算的当年所得税	730,494,158.72	3,209,770,019.30
递延所得税的变动	(282,462,643.67)	(133,587,322.63)
汇算清缴差异调整	(18,709,344.09)	(29,793,418.76)
合计	429,322,170.96	3,046,389,277.91

(1) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2022 年	2021 年
税前利润	2,609,788,916.00	9,584,593,326.55
按税率 25%计算的预期所得税 (注)	652,447,229.00	2,396,148,331.64
子公司适用不同税率的影响	(261,610,243.37)	(123,070,802.72)
调整以前年度所得税的影响	(18,709,344.09)	(29,793,418.76)
非应税收入的影响	(4,722,625.48)	(4,785,112.32)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,983,040.29	732,983,933.23
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响	(14,169,443.04)	(80,346,386.29)
本年未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	141,820,982.92	75,508,928.66
税率变动对期初递延所得税余额的影响	16,813,834.74	(1,087,811.98)
海外不同税率子公司累计收益确认所得税影响	(96,531,260.01)	80,831,616.45
本年所得税费用	429,322,170.96	3,046,389,277.91

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家 / 所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率。

65、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	注	2022 年	2021 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	(a)	1,284,537,254.27	2,092,548,603.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	(b)	2,789,648,138.75	2,707,916,472.00
基本每股收益 (元 / 股)		0.46	0.77
其中：持续经营每股收益		0.49	0.86
终止经营每股收益		(0.03)	(0.09)

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润计算过程如下：

	2022 年	2021 年
归属于本公司普通股股东的当年净利润	1,310,502,318.27	2,153,746,936.64
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	3,145,064.00	2,290,000.00
减：永续债利息	22,820,000.00	58,908,333.35
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,284,537,254.27	2,092,548,603.29

(b) 普通股的加权平均数计算过程如下：

	2022 年	2021 年
年初发行在外的普通股股数	2,707,916,472.00	2,707,916,472.00
加：本期解锁的普通股加权数	12,629,925.00	-
加：本期发行的普通股加权数	69,101,741.75	-
年末普通股的加权平均数	2,789,648,138.75	2,707,916,472.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算:

	注	2022 年	2021 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	(a)	1,287,682,318.27	2,094,838,603.29
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	(b)	2,810,879,557.60	2,734,889,390.05
稀释每股收益(元/股)		0.46	0.77
其中:持续经营每股收益(稀释)		0.49	0.86
终止经营稀释每股收益(稀释)		(0.03)	(0.09)

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)计算过程如下:

	2022 年	2021 年
归属于本公司普通股股东的当年净利润	1,310,502,318.27	2,153,746,936.64
减:永续债利息	22,820,000.00	58,908,333.35
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	1,287,682,318.27	2,094,838,603.29

(b) 普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下:

	2022 年	2021 年
年末普通股的加权平均数	2,789,648,138.75	2,707,916,472.00
稀释调整:		
限制性股票的影响	21,231,418.85	26,972,918.05
年末普通股的加权平均数(稀释)	2,810,879,557.60	2,734,889,390.05

66、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2022 年	2021 年
营业收入	87,449,025,730.53	80,782,394,301.36
减：产成品及在产品的存货变动	(606,804,869.92)	(1,063,596,069.36)
耗用的原材料	77,583,373,917.58	70,887,085,660.99
职工薪酬费用	3,617,454,650.79	3,765,846,504.14
折旧和摊销费用	1,716,159,818.37	1,606,332,293.62
租金费用	34,947,802.80	31,724,479.57
其他	2,419,619,655.71	(4,031,300,063.88)
营业利润	2,684,274,755.20	9,586,301,496.28

67、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
收到的利息收入	90,260,731.36	93,294,105.88
收到的索赔款项	4,067,310.91	1,162,545.76
收到的政府补助	236,211,164.67	154,272,863.63
节能指标转让款	65,921,330.19	-
其他	9,648,452.22	38,446,407.74
合计	406,108,989.35	287,175,923.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
支付的经营费用及管理费用	1,289,617,669.02	1,592,773,608.27
银行手续费及其他	49,894,567.76	52,078,731.78
营业外支出	2,998,431.08	27,247,072.22
支付受限的保证金	31,104,666.73	16,867,685.96
合计	1,373,615,334.59	1,688,967,098.23

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
收到股权保证金	-	3,066,640,456.00
期货保证金	355,130,000.00	-
合计	355,130,000.00	3,066,640,456.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
归还股权保证金	-	3,066,640,456.00
股权处置相关税金	948,303,294.42	2,043,711,751.81
期货保证金	208,640,501.00	379,979,499.83
其他	7,824,034.79	-
合计	1,164,767,830.21	5,490,331,707.64

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
收回股权保证金	-	2,278,986,030.00
贷款保证金	-	8,275,502.30
合计	-	2,287,261,532.30

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
购买少数股东股权	969,464,190.61	7,596,620,100.00
支付股权保证金	-	2,278,986,030.00
支付票据保证金	437,095,706.99	-
赎回永续债	-	1,300,000,000.00
支付租赁款	74,645,323.86	81,008,954.59
同一控制下企业合并投资款	-	14,013,900.00
回购限制性股票	3,266,528.00	3,990,000.00
融资相关承销费中介费	9,641,534.68	1,188,679.25
合计	1,494,113,284.14	11,275,807,663.84

68、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2022 年	2021 年
净利润	2,180,466,745.04	6,538,204,048.64
加：资产减值准备	931,260,431.56	602,133,111.37
信用减值损失	10,309,526.47	61,010,388.01
固定资产折旧	1,329,833,574.76	1,218,804,927.26
无形资产摊销	238,157,661.26	229,625,148.98
投资性房地产折旧及摊销	16,815,802.90	35,184,097.77
长期待摊费用摊销	33,299,631.45	24,653,744.40
使用权资产折旧	66,924,974.00	74,176,291.58
生产性生物资产折旧	31,128,174.00	23,888,083.63
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(112,559,526.14)	(5,977,837.13)
固定资产报废损失	6,022,983.60	28,781,568.34
公允价值变动损失 / (收益)	60,339,879.44	(19,095,224.13)
财务费用	681,118,798.23	481,116,014.65
投资收益	(152,239,331.62)	(6,864,052,616.25)
股权激励	22,472,793.14	42,191,448.77
递延所得税资产增加	(198,352,084.07)	(240,584,775.67)
递延所得税负债 (减少) / 增加	(82,270,708.93)	91,600,438.58
存货的增加	(2,164,575,314.72)	(2,523,903,172.02)
经营性应收项目的增加	(1,362,503,547.55)	(3,862,899,726.85)
经营性应付项目的增加	1,815,963,943.84	4,471,738,810.79
安全生产费	54,420,283.92	(26,202,320.28)
其他	(22,170.16)	948,325,464.27
经营活动产生的现金流量净额	3,406,012,520.42	1,328,717,914.71

b. 现金及现金等价物净变动情况:

项目	2022 年	2021 年
现金及现金等价物的年末余额	4,574,275,082.50	2,385,673,559.12
减: 现金的年初余额	2,385,673,559.12	6,034,215,852.82
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	2,188,601,523.38	(3,648,542,293.70)

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

取得子公司及其他营业单位的有关信息:

	2022 年	2021 年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	696,830,145.43
本年取得子公司及其他营业单位于 本年支付的现金或现金等价物	-	661,476,788.75
其中: 非同一控制下收购富比亚	-	661,476,788.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	661,476,788.75

处置子公司及其他营业单位的有关信息：

	2022 年	2021 年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	10,226,003,294.00
本年处置子公司及其他营业单位于 本年收到的现金或现金等价物	-	10,226,003,294.00
其中：扬农化工股份有限公司	-	10,222,134,854.00
Ivoirienne de Traitement du Caoutchouc S.A.	-	3,868,440.00
减：子公司及其他营业单位持有的 现金及现金等价物	-	2,400,831,756.12
其中：扬农化工股份有限公司	-	2,400,831,756.12
Ivoirienne de Traitement du Caoutchouc S.A.	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	7,825,171,537.88
处置子公司及其他营业单位的非现金资产和负债		
- 流动资产	-	7,741,667,010.08
- 非流动资产	-	4,994,080,455.93
- 流动负债	-	4,554,465,052.74
- 非流动负债	-	1,231,956,003.62

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年	2021 年
现金及现金等价物	4,574,275,082.50	2,385,673,559.12
其中：库存现金	40,033.24	45,964,329.29
可随时用于支付的银行存款	3,747,664,822.51	2,323,306,861.90
可随时用于支付的其他货币资金	264.85	16,402,367.93
转入持有待售资产的现金及现金等价物	826,569,961.90	-

69、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年	2021 年
货币资金 (注 1)	837,472,200.45	593,796,384.75
应收票据 (注 2)	199,056,105.22	7,400,000.00
应收款项融资 (注 3)	218,279,794.38	175,934,832.38
应收账款 (注 4)	-	425,383,762.34
存货 (注 5)	-	978,819,176.45
固定资产 (注 6)	4,185,507,310.78	1,513,223,308.02
无形资产 (注 7)	417,307,088.88	482,680,684.44
在建工程 (注 8)	7,032,330,973.81	126,112,290.41
持有待售资产 (注 9)	1,408,253,105.24	-
合计	14,298,206,578.76	4,303,350,438.79

注 1： 于 2022 年 12 月 31 日，本集团所有权或使用权受到限制的货币资金余额为人民币 837,472,200.45 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 593,796,384.75 元)，参见附注五、1。

注 2： 于 2022 年 12 月 31 日，本集团质押的银行承兑汇票人民币 199,056,105.22 元 (2021 年 12 月 31 日：7,400,000.00)。

注 3： 于 2022 年 12 月 31 日，本集团质押的银行承兑汇票人民币 218,279,794.38 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 175,934,832.38 元)。

注 4： 于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 0.00 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 425,383,762.34 元) 的应收账款用于取得银行借款质押。

注 5： 于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 0.00 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 978,819,176.45 元) 的存货用于取得银行借款抵押。

注 6： 于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 4,185,507,310.78 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 1,513,223,308.02 元) 的固定资产用于取得银行借款抵押。

注 7： 于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 417,307,088.88 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 482,680,684.44 元) 的无形资产用于取得银行借款抵押。

注 8： 于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 7,032,330,973.81 元 (2021 年 12 月 31 日：126,112,290.41) 的在建工程用于取得银行借款抵押。

注9：于2022年12月31日，持有待售资产中账面价值为人民币231,863,182.36元的应收账款，966,986,423.15元的存货、209,403,499.73元的固定资产用于取得银行借款抵押。

70、 外币折算

(1) 外币货币性项目

项目	2022 年			2021 年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	80,495,665.46	6.9646	560,620,111.66	100,083,922.26	6.3757	638,105,063.15
港币	383,697.99	0.8933	342,757.41	639,351.80	0.8176	522,734.03
欧元	15,994,381.62	7.4229	118,724,695.33	25,453,857.21	7.2197	183,769,212.90
日元	328,545,068.57	0.0524	17,215,761.59	100,595,783.00	0.0554	5,573,006.38
英镑	0.02	8.3941	0.17	429,776.94	8.6064	3,698,832.26
新加坡元	820,467.49	5.1831	4,252,565.05	2,005,962.18	4.7179	9,463,928.97
马来西亚令吉	-	1.5772	-	4,679,022.95	1.5266	7,142,996.44
印尼卢比	-	0.0004	-	51,947,522,502.57	0.0005	25,973,761.25
泰国铢	216,545,315.63	0.2014	43,612,226.57	152,741,336.11	0.1912	29,204,143.46
新台币	2,787,713.68	0.2273	633,647.32	2,323,974.00	0.2302	534,978.81
中非法郎	-	0.0113	-	3,080,768,398.00	0.0110	33,888,452.38
非共法郎	-	0.0113	-	1,833,253,550.41	0.0110	20,165,789.05
应收账款						
美元	214,533,981.49	6.9646	1,494,143,367.49	306,594,947.15	6.3757	1,954,757,404.54
欧元	17,947,029.30	7.4229	133,219,003.79	24,090,229.12	7.2197	173,924,227.18
日元	594,804,438.86	0.0524	31,167,752.60	557,963,737.09	0.0554	30,911,191.03
英镑	3,200.00	8.3941	26,861.12	39,615.00	8.6064	340,942.54
新加坡元	-	5.1831	-	21,300.58	4.7179	100,494.01
马来西亚令吉	-	1.5772	-	8,271,791.68	1.5266	12,627,717.18
印尼卢比	-	0.0004	-	23,156,946,870.03	0.0005	11,578,473.44
泰国铢	84,108,211.97	0.2014	16,939,393.89	96,041,627.26	0.1912	18,363,159.13

项目	2022 年			2021 年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应收款						
美元	36,426,560.06	6.9646	253,696,420.21	49,000,588.95	6.3757	312,413,054.97
港币	1,067,785.81	0.8933	953,853.06	1,067,503.40	0.8176	872,790.78
欧元	93,335.86	7.4229	692,822.72	15,149,160.50	7.2197	109,372,394.06
日元	9,084,991.02	0.0524	475,671.96	80,469,390.13	0.0554	4,458,004.21
新加坡元	1,106,138.06	5.1831	5,733,224.17	-	4.7179	-
澳大利亚元	-	4.7138	-	352,532.02	4.6220	1,629,403.00
马来西亚令吉	-	1.5772	-	10,778,631.24	1.5266	16,454,658.45
印尼卢比	-	0.0004	-	155,481,569,739.14	0.0005	77,740,784.87
泰国铢	833,419.99	0.2014	167,850.79	182,864,758.45	0.1912	34,963,741.82
韩币	58,735,292.73	0.0055	323,044.11	56,441,085.00	0.0054	304,781.86
新台币	364,466.78	0.2273	82,843.30	-	0.2302	-
印度卢比	-	0.0842	-	447,481.00	0.0856	38,304.37
中非法郎	-	0.0113	-	21,776,153,869.65	0.0110	239,537,692.57
长期应收款						
欧元	-	7.4229	-	44,687,653.30	7.2197	322,631,450.53
中非法郎	-	0.0113	-	2,001,549,660.00	0.0110	22,017,046.26
衍生金融资产						
美元	2,610,481.71	6.9646	18,180,960.94	28,183,649.18	6.3757	179,690,492.08
持有待售资产						
中非法郎	70,120,655,849.84	0.0113	793,495,025.30	-	0.0110	-
印尼卢比	140,173,846,643.02	0.0004	62,377,361.76	-	0.0005	-
印度卢比	15,224,676,330.92	0.0842	1,281,917,747.06	-	0.0856	-
新加坡元	17,523,193.82	5.1831	90,824,465.89	-	4.7179	-
欧元	15,881,035.63	7.4229	117,883,339.38	-	7.2197	-
泰国铢	299,843,147.01	0.2014	60,388,409.81	-	0.1912	-
美元	-	6.9646	-	-	6.3757	-
英镑	1,825,193.09	8.3941	15,320,853.32	-	8.6064	-
马来西亚令吉	15,192,914.40	1.5772	23,962,264.59	-	1.5266	-
短期借款						
美元	320,179,874.45	6.9646	2,229,924,753.61	457,804,934.30	6.3757	2,918,826,919.62
日元	800,030,558.84	0.0524	41,888,000.00	920,000,000.00	0.0554	50,968,000.00
马来西亚令吉	-	1.5772	-	8,087,057.07	1.5266	12,345,701.32
印尼卢比	-	0.0004	-	1,913,866,771,955.56	0.0005	956,933,385.98
中非法郎	-	0.0113	-	6,986,579,964.58	0.0110	76,852,379.61

项目	2022 年			2021 年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付账款						
美元	239,207,224.85	6.9646	1,665,982,638.18	204,592,151.00	6.3757	1,304,418,177.13
欧元	16,399,177.37	7.4229	121,729,453.67	25,494,904.51	7.2197	184,065,562.09
港币	8,255.88	0.8933	7,374.98	327,702.10	0.8176	267,929.24
日元	17,983,540.82	0.0524	941,582.23	69,745,546.00	0.0554	3,863,903.25
英镑	371.61	8.3941	3,119.32	1,296.97	8.6064	11,162.24
马来西亚令吉	-	1.5772	-	23,550,687.10	1.5266	35,952,478.93
印尼卢比	-	0.0004	-	162,878,630,404.91	0.0005	81,439,315.20
泰国铢	292,385,715.09	0.2014	58,886,483.02	10,705,948.40	0.1912	2,046,977.33
中非法郎	-	0.0113	-	3,293,211,498.34	0.0110	36,225,326.48
韩币	-	0.0055	-	908,774,600.00	0.0054	4,907,382.84
波兰兹罗提	3,305.03	1.5917	5,260.61	3,305.00	1.5717	5,194.47
其他应付款						
美元	46,493,515.90	6.9646	323,808,740.85	39,578,212.08	6.3757	252,338,806.76
港币	504,544.08	0.8933	450,694.09	562,582.32	0.8176	459,967.30
欧元	1,612,016.74	7.4229	11,965,839.06	7,703,461.99	7.2197	55,616,684.53
日元	9,978,954.51	0.0524	522,478.10	17,891,317.00	0.0554	991,178.96
英镑	-	8.3941	-	2,500.00	8.6064	21,516.00
新加坡元	983,676.53	5.1831	5,098,493.80	1,057,917.54	4.7179	4,991,149.16
马来西亚令吉	-	1.5772	-	9,623,713.08	1.5266	14,691,560.39
印尼卢比	-	0.0004	-	131,862,380,580.99	0.0005	65,931,190.29
泰国铢	7,239,072.29	0.2014	1,457,949.16	81,600,516.82	0.1912	15,602,018.82
韩币	79,597,414.55	0.0055	437,785.78	79,265,937.00	0.0054	428,036.06
新台币	-	0.2273	-	6,871.00	0.2302	1,581.70
中非法郎	-	0.0113	-	3,570,948,732.70	0.0110	39,280,436.06
长期借款						
美元	-	6.9646	-	369,748,350.11	6.3757	2,357,404,555.80
欧元	234,919.85	7.4229	1,743,786.55	23,959,671.70	7.2197	172,981,641.77
印尼卢比	-	0.0004	-	223,410,890,733.33	0.0005	111,705,445.37
中非法郎	-	0.0113	-	43,843,585,310.63	0.0110	482,279,438.42

项目	2022 年			2021 年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的非动负债						
美元	-	6.9646	-	320,729,359.89	6.3757	2,044,874,179.85
港币	594,533.29	0.8933	531,096.59	3,811,265.84	0.8176	3,116,090.95
欧元	197,558.15	7.4229	1,466,454.39	174,381.20	7.2197	1,258,979.95
印尼卢比	-	0.0004	-	21,277,227,688.89	0.0005	10,638,613.84
中非法郎	-	0.0113	-	9,884,479,890.10	0.0110	108,729,278.79
长期应付职工薪酬						
美元	-	6.9646	-	22,337,528.00	6.3757	142,417,377.27
欧元	-	7.4229	-	2,073,229.81	7.2197	14,968,097.26
预计负债						
美元	-	6.9646	-	1,317,604.79	6.3757	8,400,652.88
欧元	-	7.4229	-	15,656,055.00	7.2197	113,032,020.28
其他非流动负债						
美元	-	6.9646	-	5,403,220.05	6.3757	34,449,310.07
欧元	1,808,487.80	7.4229	13,424,224.09	-	7.2197	-
衍生金融负债						
美元	16,054,857.11	6.9646	111,815,657.83	22,166,743.18	6.3757	141,328,504.51
欧元	101,917.59	7.4229	756,524.07	-	7.2197	-
持有待售负债						
中非法郎	82,526,206,611.10	0.0113	933,877,950.92	-	0.0110	-
印尼卢比	1,083,766,678,705.44	0.0004	482,276,172.02	-	0.0005	-
新加坡元	13,229.14	5.1831	68,567.96	-	4.7179	-
欧元	11,219,122.79	7.4229	83,278,426.56	-	7.2197	-
泰国铢	149,252,208.39	0.2014	30,059,394.77	-	0.1912	-
美元	-	6.9646	-	-	6.3757	-
英镑	77,197.93	8.3941	648,007.14	-	8.6064	-
马来西亚令吉	15,135,268.40	1.5772	23,871,345.32	-	1.5266	-

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币
Sinochem International (Oversea) Pte Ltd.	新加坡	美元
Sinochem Plastics (Spain) S.L.	西班牙	欧元
Halcyon Agri Corporation Limited	新加坡	美元

71、套期

本集团已确认的非记账本位币资产和负债及未来的非记账本位币交易存在外汇风险，于2022年12月31日，本集团持有若干指定为有效现金流量套期的远期外汇合约以规避外汇风险。于2022年12月31日，本集团的该等衍生金融资产公允价值为人民币2,448,939.01元(2021年12月31日：人民币22,044,907.57元)，该等衍生金融负债公允价值为人民币74,012,804.02元(2021年12月31日：无)。

本集团从事液化石油气的海运贸易业务，其持有的液化石油气面临各定价指数及运费的价格变动风险，本集团持有若干指定为有效现金流量套期的商品期货合同。于2022年12月31日，本集团的该等衍生金融负债公允价值为人民币2,497,083.09元(2021年12月31日：人民币115,592,278.13元)，无该类型的衍生金融资产(2021年12月31日：人民币107,632,938.41元)。

本集团的合并资产负债表受到本集团子公司中化新记账本位币与中化新的子公司的记账本位币之间折算差额的影响。本集团在有限的情况下对此类外汇敞口进行套期保值。本集团以外汇远期合约对部分境外经营进行净投资套期。于2022年12月31日，本集团的该等衍生金融负债公允价值为人民币28,106,395.48元(2021年12月31日，人民币7,287,680.13元)。

本集团从事纸浆、棕榈油、聚丙烯、聚乙烯贸易业务，其持有的纸浆、棕榈油、聚丙烯、聚乙烯面临价格变动风险。于2022年12月31日，本集团持有若干指定为公允价值套期的商品期货合同以规避价格变动风险。于2022年12月31日，本集团的该等衍生金融负债公允价值为人民币2,327,920.00元(2021年12月31日，人民币8,518,370.00元)。

72、 政府补助

政府补助的基本情况

种类	递延收益余额	列报项目	计入当期损益的金额
锂电项目技术改造专项补贴	20,814,000.16	递延收益	4,468,999.96
2020 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资	20,576,145.04	递延收益	1,423,854.96
技术改造项目补助金	11,091,441.84	递延收益	182,258.16
重点研发项目资金	9,000,004.00	递延收益	999,996.00
WBT 系列产品产业化项目	7,000,000.00	递延收益	800,000.00
工厂拆迁补偿款	-	递延收益	134,352.09
财政专项拨款	-	递延收益	826,467.63
外经贸专项补助资金	3,618,000.00	递延收益	402,000.00
其他与资产相关的政府补助	32,692,034.60	递延收益	3,255,333.21
企业发展扶持资金	-	其他收益	63,505,063.76
地方性财政补助	-	其他收益	418,700,212.00
铁路线拆迁补助	-	其他收益	30,000,000.00
蒸汽补贴	-	其他收益	51,646,070.22
其他	-	其他收益	33,795,994.61
搬迁补助	-	营业外收入	7,690,728.76

73、 租赁

(1) 本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

项目	土地、房屋及建筑物	其他设备	合计
原值			
年初余额	239,114,617.89	5,755,119.02	244,869,736.91
本年增加	106,247,843.52	2,499.03	106,250,342.55
本年减少	(148,618,652.67)	(3,458,583.64)	(152,077,236.31)
- 处置	(52,760,352.60)	-	(52,760,352.60)
- 转出至持有待售资产	(95,858,300.07)	(3,458,583.64)	(99,316,883.71)
汇率变动影响	6,154,091.86	(96,628.34)	6,057,463.52
年末余额	202,897,900.60	2,202,406.07	205,100,306.67
累计折旧			
年初余额	63,301,878.20	751,613.02	64,053,491.22
本年计提	69,121,788.22	1,387,938.89	70,509,727.11
本年减少	(80,046,567.61)	(1,223,306.50)	(81,269,874.11)
- 处置	(47,067,000.32)	-	(47,067,000.32)
- 转出至持有待售资产	(32,979,567.29)	(1,223,306.50)	(34,202,873.79)
汇率变动影响	252,141.13	10,174.16	262,315.29
年末余额	52,629,239.94	926,419.57	53,555,659.51
账面价值			
年末账面价值	150,268,660.66	1,275,986.50	151,544,647.16
年初账面价值	175,812,739.69	5,003,506.00	180,816,245.69

租赁负债

项目	附注	2022 年	2021 年
土地、房屋及建筑物租赁		154,131,927.91	179,976,766.85
设备租赁		1,311,002.02	3,165,579.82
减：一年内到期的租赁负债	五、34	46,341,766.93	55,851,038.69
合计		109,101,163.00	127,291,307.98

项目	2022 年	2021 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	31,246,429.45	22,864,902.55
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	1,275,175.95	1,499,515.38
与租赁相关的总现金流出	109,132,227.27	106,970,128.28

六、合并范围的变更

其它原因的合并范围变动

2022 年 12 月，中化国际注销其下属子公司中化膜技术有限公司。

2022 年 8 月，圣奥化学下属子公司泰安圣奥化工有限公司吸收合并其下属子公司山东华鸿化工有限公司。

2022 年 12 月，扬农集团新设子公司中化寰宇(海南)销售有限公司。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司重要子公司的构成如下

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
上海中化科技有限公司	中国上海	中国上海	科技推广和应用服务	人民币 20,000,000 元	100.00	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
上海瞻元新材料科技有限公司	中国上海	中国上海	农业科学研究及试验	人民币 30,000,000 元	100.00	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
Sinochem International (Oversea) Pte Ltd.	新加坡	新加坡	进出口贸易	新加坡元 268,040,902 元	100.00	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
中化国际 (香港) 化工投资有限公司	中国香港	中国香港	化工产品进出口贸易	美元 5,000,000 元	100.00	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
宁夏中化锂电池材料有限公司	中国宁夏	中国宁夏	锂电池生产	人民币 500,000,000 元	94.00	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
中化连云港产业园管理有限公司	中国江苏	中国江苏	园区管理	人民币 1,000,000,000 元	100.00	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
中化 (宁波) 润沃膜科技有限公司	中国浙江	中国浙江	膜生产	人民币 675,000,000 元	77.78	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
中化绿能科技 (上海) 有限公司	中国上海	中国上海	技术服务	人民币 100,000,000 元	100.00	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
河北中化锂电科技有限公司	中国河北	中国河北	锂电池贸易	人民币 30,000,000 元	90.00	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
Sinorgchem Industrial Company Limited	中国香港	中国香港	进出口贸易	港元 1,118,983,131 元	-	100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
Sinochem International Development Pte Ltd	新加坡	新加坡	证券发行	新加坡元 1,000 元	-	100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
Sinochem Plastics (Spain) S.L.	西班牙	西班牙	产品贸易	欧元 47,450,000 元	-	99.10	通过设立或投资等方式取得的子公司
中化连云港石化仓储有限公司	中国江苏	中国江苏	仓储	人民币 700,000,000 元	-	100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中化国际聚合物 (连云港) 有限公司	中国江苏	中国江苏	批发和零售	人民币 500,000,000 元	100.00	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
中化工程塑料 (扬州) 有限公司	中国江苏	中国江苏	橡胶塑料制品业	人民币 120,000,000 元	100.00	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
中化宝砾商务服务有限公司	中国上海	中国上海	商务服务业	人民币 50,000,000 元	100.00	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
中化扬州锂电科技有限公司	中国江苏	中国江苏	仪器仪表制造业	人民币 750,000,000 元	73.33	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
中化国际化学科技 (海南) 有限公司	中国海南	中国海南	产品贸易	人民币 300,000,000 元	100.00	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
中化寰宇 (海南) 销售有限公司	中国海南	中国海南	化学品贸易	人民币 10,000,000 元	66.66	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
淮安骏盛新能源科技有限公司	中国江苏	中国江苏	锂电池生产	人民币 975,193,799 元	100.00	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
Halcyon Agri Corporation Limited	新加坡	新加坡	天然橡胶种植、加工和销售	新加坡元 952,655,008 元	-	65.20	非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
圣奥化学科技有限公司	中国江苏	中国江苏	橡胶防老剂生产	人民币 585,000,000 元	-	60.98	非同一控制下企业合并取得的子公司
Elix Polymers S.L.	西班牙	西班牙	化学品生产	欧元 5,000,110 元	-	99.10	非同一控制下企业合并取得的子公司
江苏扬农锦湖化工有限公司 (注 1)	中国江苏	中国江苏	生产	人民币 300,000,000 元	-	39.94	非同一控制下企业合并取得的子公司
江苏富比亚化学品有限公司	中国江苏	中国江苏	化学品生产	人民币 503,630,000 元	100.00	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
中化塑料有限公司	中国北京	中国北京	化学品贸易	人民币 492,831,000 元	100.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
中化健康产业发展有限公司	中国山东	中国山东	化学品贸易	人民币 296,000,000 元	100.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
江苏扬农化工集团有限公司	中国扬州	中国扬州	化学品生产	人民币 250,269,000 元	79.88	-	同一控制下企业合并取得的子公司
中化日本有限公司	日本	日本	进出口贸易	日元 100,000,000 元	-	100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
中化香港化工国际有限公司	中国香港	中国香港	化工产品进出口贸易	港币 27,233,500 元	-	100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
中化广东有限公司	中国北京	中国北京	化学品贸易	人民币 253,408,236 元	-	100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
中化 (青岛保税港区) 国际贸易有限公司	中国山东	中国山东	化学品贸易	人民币 5,000,000 元	-	100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
中化医药有限公司	中国江苏	中国江苏	化学品贸易	人民币 162,478,576 元	-	100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
江苏瑞祥化工有限公司	中国江苏	中国江苏	化工制造业	人民币 937,343,400 元	-	79.88	同一控制下企业合并取得的子公司
上海德寰置业有限公司	中国上海	中国上海	房地产开发经营	人民币 543,410,000 元	100.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
河北中化滢鼎化工科技有限公司	中国河北	中国河北	化学原料和化学制品制造业	人民币 136,079,400 元	-	100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
河北中化滢恒股份有限公司	中国河北	中国河北	化学原料和化学制品制造业	人民币 50,000,000 元	-	70.00	同一控制下企业合并取得的子公司
河北中化鑫宝化工科技有限公司	中国河北	中国河北	科技推广和应用服务业	人民币 60,000,000 元	-	60.00	同一控制下企业合并取得的子公司
中化国际新材料 (河北) 有限公司	中国河北	中国河北	产品贸易	人民币 475,000,000 元	100.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：于2020年1月1日前，根据扬农锦湖章程，董事会由六名董事组成，其中由本公司之子公司江苏瑞祥委派三名董事，由扬农锦湖另一方股东委派三名董事。故2020年1月1日前，扬农锦湖为本集团合营企业。根据扬农锦湖董事会决议通过的修改后的公司章程，其董事会由六名董事组成，其中江苏瑞祥委派四名董事，由扬农锦湖另一方股东委派两名董事，修改后的章程自2020年1月1日起生效，扬农锦湖并根据章程的规定改选了董事。根据扬农锦湖修改后的公司章程以及董事席位安排，江苏瑞祥在扬农锦湖中的表决权比例达到三分之二，于2020年1月1日取得了扬农锦湖的控制权，但持股比例保持不变(50%)。

(2) 重要的非全资子公司

公司名称	少数股东 持股比例	归属于 少数股东的损益	向少数股东 宣告分派的股利	年末累计 少数股东权益
江苏扬农化工集团有限公司	20.12%	367,774,879.53	30,000,000.00	4,120,877,132.65
圣奥化学科技有限公司	39.02%	530,010,183.15	235,139,112.00	1,795,124,211.72

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	江苏扬农化工集团有限公司		圣奥化学科技有限公司	
	2022年	2021年	2022年	2021年
流动资产	14,348,976,423.10	11,919,250,423.44	3,656,896,892.55	3,145,492,065.57
非流动资产	21,149,425,967.43	15,790,554,632.33	3,594,873,559.82	2,176,279,373.32
资产合计	35,498,402,390.53	27,709,805,055.77	7,251,770,452.37	5,321,771,438.89
流动负债	8,826,963,008.03	5,593,402,824.12	2,317,703,170.14	1,294,390,921.40
非流动负债	8,104,906,954.44	5,009,638,168.12	308,386,023.72	251,545,776.05
负债合计	16,931,869,962.47	10,603,040,992.24	2,626,089,193.86	1,545,936,697.45
营业收入	11,760,394,392.57	15,745,041,860.88	5,293,890,751.13	4,197,234,467.58
净利润	1,489,892,931.60	6,777,115,619.48	1,358,164,675.98	657,530,258.62
综合收益总额	1,452,861,918.59	6,795,422,174.32	1,370,584,288.88	644,382,168.08
经营活动现金流量	606,815,913.00	762,181,349.82	1,649,336,095.61	739,600,350.24

2、 在联营企业中的权益

项目	2022 年	2021 年
联营企业		
- 重要的联营企业	490,151,600.89	464,111,265.27
- 不重要的联营企业	199,554,696.61	269,954,722.61
小计	689,706,297.50	734,065,987.88
减：减值准备	3,237,517.92	2,963,765.76
合计	686,468,779.58	731,102,222.12

(1) 重要联营企业：

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法	注册资本	对本集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	中国江苏	中国江苏	股权投资	48.19	-	权益法	人民币 41500 万	是
南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业(有限合伙)	中国江苏	中国江苏	商务服务业	32.63	-	权益法	人民币 90800 万	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	南京银鞍岭英新能源产业投资基金 合伙企业(有限合伙)		南京银鞍岭秀新材料产业基金 合伙企业(有限合伙)		合计	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
流动资产	102,308.20	351,931,759.97	511,821,258.85	797,253,645.19	511,923,567.05	1,149,185,405.16
非流动资产	276,010,102.55	-	583,641,981.13	-	859,652,083.68	-
资产合计	276,112,410.75	351,931,759.97	1,095,463,239.98	797,253,645.19	1,371,575,650.73	1,149,185,405.16
流动负债	847,538.67	1.00	-	-	847,538.67	1.00
非流动负债	-	-	-	-	-	-
负债合计	847,538.67	1.00	-	-	847,538.67	1.00
净资产	275,264,872.08	351,931,758.97	1,095,463,239.98	797,253,645.19	1,370,728,112.06	1,149,185,404.16
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	275,264,872.08	351,931,758.97	1,095,463,239.98	797,253,645.19	1,370,728,112.06	1,149,185,404.16
按持股比例计算的净资产份额	132,657,769.68	169,605,768.74	357,493,831.21	294,505,496.53	490,151,600.89	464,111,265.27
加：取得投资时形成的商誉	-	-	-	-	-	-
减：未实现的内部交易损益抵销	-	-	-	-	-	-
减值准备	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资的账面价值	132,657,769.68	169,605,768.74	357,493,831.21	294,505,496.53	490,151,600.89	464,111,265.27
营业收入	1,686,697.10	138,386.97	4,418,247.65	8,671,570.76	6,104,944.75	8,809,957.73
净利润	(3,814,226.23)	(8,182,809.03)	(6,987,552.35)	(2,718,829.24)	(10,801,778.58)	(10,901,638.27)
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	(72,852,660.66)	(43,068,937.79)	205,197,147.14	44,444,833.99	132,344,486.48	1,375,896.20
综合收益总额	(76,666,886.89)	(51,251,746.82)	198,209,594.79	41,726,004.75	121,542,707.90	(9,525,742.07)
本年收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息如下：

	2022 年	2021 年
投资账面价值合计	199,554,696.61	269,954,722.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	(2,384,579.16)	10,505,274.14
- 综合收益总额	(2,384,579.16)	10,505,274.14

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险
- 权益工具投资价格风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方或关联方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收票据、应收款项融资、其他非流动资产中的一年期以上的定期存款和金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、长期应收款和为套期目的签订的衍生金融工具等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

本集团与银行和金融机构等交易对手方签订衍生工具合同，交易对方须有良好的信用评级，并且已跟本集团订立净额结算协议。鉴于交易对方的信用评级良好，本集团管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- (2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- (3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团因应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2022年12月31日，本集团的流动资产超过流动负债合计金额人民币5,582,537,480.22元。因此本集团管理层认为不存在重大流动性风险。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

项目	2022 年末折现的合同现金流量				资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时 偿还 (含 1 年)	1 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计	
短期借款	4,833,998,852.10	-	-	4,833,998,852.10	4,776,703,069.84
衍生金融负债	111,310,112.48	-	-	111,310,112.48	111,310,112.48
应付票据	2,509,815,540.88	-	-	2,509,815,540.88	2,509,815,540.88
应付账款	7,934,081,069.60	-	-	7,934,081,069.60	7,934,081,069.60
其他应付款	1,356,282,371.27	-	-	1,356,282,371.27	1,356,282,371.27
长期借款	553,449,892.14	5,105,001,957.61	5,732,454,324.51	11,390,906,174.26	10,507,583,353.76
应付债券	133,120,000.00	4,595,760,000.00	-	4,728,880,000.00	4,420,513,019.04
合计	17,432,057,838.47	9,700,761,957.61	5,732,454,324.51	32,865,274,120.59	31,616,288,536.87

项目	2021 年末折现的合同现金流量				资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时 偿还 (含 1 年)	1 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计	
短期借款	7,798,445,825.54	-	-	7,798,445,825.54	7,676,723,495.59
衍生金融负债	158,272,840.91	-	-	158,272,840.91	158,272,840.91
应付票据	2,514,502,398.64	-	-	2,514,502,398.64	2,514,502,398.64
应付账款	6,403,339,540.20	-	-	6,403,339,540.20	6,403,339,540.20
其他应付款	2,359,989,283.35	-	-	2,359,989,283.35	2,363,553,416.19
长期借款	725,183,508.27	4,927,856,873.04	6,752,585,045.46	12,405,625,426.77	9,641,776,493.94
应付债券	2,024,135,173.19	892,964,968.84	-	2,917,100,142.03	2,760,435,105.22
其他非流动负债	-	36,226,300.00	-	36,226,300.00	36,226,300.00
合计	21,983,868,570.10	5,857,048,141.88	6,752,585,045.46	34,593,501,757.44	31,554,829,590.69

本集团银行借款人民币 5,387,448,744.24 元将于 2023 年到期。本集团已于资产负债表日后通过发行债券及超短融、借入长短期借款等方式进行再融资, 以解决该合同到期日所带来的短期流动性风险。

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例, 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 进而影响本集团的经营业绩。截止本年末, 本集团浮动利率银行借款的余额为人民币 8,691,137,308.20 元 (2021 年: 人民币 11,304,969,275.66 元)。

于2022年12月31日,在其他变量不变的情况下,假定利率上升25个基点将会导致本集团股东权益减少人民币18,153,514.03元(2021年:人民币24,739,674.39元),净利润减少人民币18,153,514.03元(2021年:人民币24,739,674.39元)。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本集团会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变,本集团于12月31日人民币对美元、欧元、印尼卢比和中非法郎的汇率变动使人民币升值10%将导致股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2022年12月31日		
美元	317,220,861.95	317,220,861.95
欧元	99,519,831.13	99,519,831.13
印尼卢比	41,989,881.03	41,989,881.03
中非法郎	14,091,032.89	14,091,032.89
合计	472,821,607.00	472,821,607.00
2021年12月31日		
美元	611,949,246.91	611,949,246.91
欧元	(24,777,429.88)	(24,777,429.88)
印尼卢比	111,135,493.11	111,135,493.11
中非法郎	44,792,366.82	44,792,366.82
合计	743,099,676.96	743,099,676.96

于12月31日,在假定其他变量保持不变的前提下,人民币对美元、欧元和港币的汇率变动使人民币贬值10%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动,以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

5、 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有归类为其他权益工具投资的上市公司股票，该等上市公司股票在香港证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量其公允价值。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2022 年末	2022 年	2021 年末	2021 年
		最高 / 最低		最高 / 最低
香港—恒生指数	19,781.41	25,051 / 14,597	23,397.67	31,085 / 22,745

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团 2022 年的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 10% 的变动 (以资产负债表日的账面价值为基础) 的敏感性。

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加 / (减少)	其他综合收益的 税后净额 增加 / (减少)	股东权益合计 增加 / (减少)
香港—其他权益工具投资	112,194,631.45	-	8,414,597.36	8,414,597.36

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2022年12月31日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
衍生金融资产	五、2	1,740,330.00	10,030,717.66	-	11,771,047.66
应收款项融资	五、5	-	2,047,464,296.10	-	2,047,464,296.10
其他权益工具投资	五、14	112,194,631.45	-	200,957,080.36	313,151,711.81
持续以公允价值计量的资产总额		113,934,961.45	2,057,495,013.76	200,957,080.36	2,372,387,055.57
衍生金融负债	五、26	13,345,728.80	97,964,383.68	-	111,310,112.48
持续以公允价值计量的负债总额		13,345,728.80	97,964,383.68	-	111,310,112.48

项目	附注	2021年12月31日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
衍生金融资产	五、2	133,940,337.41	74,586,310.84	-	208,526,648.25
应收款项融资	五、5	-	2,016,386,472.00	-	2,016,386,472.00
其他权益工具投资	五、14	118,493,846.70	-	266,984,643.92	385,478,490.62
持续以公允价值计量的资产总额		252,434,184.11	2,090,972,782.84	266,984,643.92	2,610,391,610.87
衍生金融负债	五、26	139,148,211.12	19,124,629.79	-	158,272,840.91
持续以公允价值计量的负债总额		139,148,211.12	19,124,629.79	-	158,272,840.91

2、公允价值披露的资产和负债

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款、其他流动负债、应付债券、长期借款等，因剩余期限不长或剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

3、公允价值估值

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

第一层次公允价值计量的上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

第二层次公允价值计量项目主要包括商品期货和远期外汇买卖合同等项目，年末公允价值以相关机构资产负债表日的公允价值报价计量。持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

	2022 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	10,030,717.66	现金流量折现法	远期汇率折现率、资产负债表 日期期货交易结算价格
应收款项融资	2,047,464,296.10	现金流量折现法	市场收益率
衍生金融负债	97,964,383.68	现金流量折现法	远期汇率折现率、资产负债表 日期期货交易结算价格

	2021 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	74,586,310.84	现金流量折现法	远期汇率折现率、资产负债表 日期期货交易结算价格
应收款项融资	2,016,386,472.00	现金流量折现法	市场收益率
衍生金融负债	19,124,629.79	现金流量折现法	远期汇率折现率、资产负债表 日期期货交易结算价格

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

第三层次公允价值计量的非上市的权益工具投资，采用市场法、收益法等估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就流动性折扣作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

本集团由财务经理领导的专门团队负责对持续和非持续的第三层次公允价值计量的资产和负债进行估值，该团队直接向财务总监和审计委员会汇报。该团队于每年中期和年末编制公允价值计量的变动分析报告，并经财务总监审阅和批准。每年中期和年末，该团队均会与财务总监和审计委员会讨论估值流程和结果。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2022年12月 31日的公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资	200,957,080.36	资产基础法、 市场法、收益法	账面净资产长期股权投资 增减值可比交易价格预计 收入增长率折现率

	2021年12月 31日的公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资	266,984,643.92	资产基础法、 市场法、收益法	账面净资产长期股权投资 增减值可比交易价格预计 收入增长率折现率

4、 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(1) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息：

2022 年	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				转入 持有待售资产	年末余额	对于年末持有的 资产和承担的 负债，计入损益 的当年未实现 利得或损失
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结算			
				注	注							
其他权益工具投资	266,984,643.92	-	-	-	(31,365,101.77)	-	-	-	(18,175,771.21)	(16,486,690.58)	200,957,080.36	-
小计	266,984,643.92	-	-	-	(31,365,101.77)	-	-	-	(18,175,771.21)	(16,486,690.58)	200,957,080.36	-
合计	266,984,643.92	-	-	-	(31,365,101.77)	-	-	-	(18,175,771.21)	(16,486,690.58)	200,957,080.36	-

2021 年	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				年末余额	对于年末持有的 资产和承担的 负债，计入损益 的当年未实现 利得或损失
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	引处置子公司 而减少		
				注	注						
其他权益工具投资	240,961,571.36	-	-	-	4,451,712.56	24,000,000.00	-	(500,000.00)	(1,928,640.00)	266,984,643.92	-
小计	240,961,571.36	-	-	-	4,451,712.56	24,000,000.00	-	(500,000.00)	(1,928,640.00)	266,984,643.92	-
合计	240,961,571.36	-	-	-	4,451,712.56	24,000,000.00	-	(500,000.00)	(1,928,640.00)	266,984,643.92	-

注：上述于本年度确认的利得或损失计入损益或其他综合收益的具体项目情况如下：

项目	2022 年	2021 年
计入其他综合收益的利得或损失	(31,365,101.77)	4,451,712.56
- 其他权益工具投资公允价值变动	(31,365,101.77)	4,451,712.56
合计	(31,365,101.77)	4,451,712.56

(2) 持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用现金流量折现法来确定北京铁矿石交易中心股份有限公司的公允价值。公允价值计量与折现率呈负相关关系。于 2022 年 12 月 31 日，假设其他变量保持不变，折现率每减少或增加 1%，本集团的其他综合收益会分别增加人民币 46,500.00 元或减少人民币 36,750.00 元。

5、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

2022 年，本集团上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。本集团是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

6、本年内发生的估值技术变更及变更原因

2022 年，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
中国中化股份有限公司	中国北京	石油、化肥、种子、塑料、金融、酒店、房地产开发等	人民币 432 亿元	54.23%	54.23%	国务院国资委

2、本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注七、2。本年或上年与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

单位名称	与本企业关系
东莞中化华美塑料有限公司	本集团的联营企业
山西亚鑫煤焦化有限公司	本集团的联营企业
中膜(浙江)环保科技有限公司	本集团的联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
中化河北有限公司	同受最终控制方控制
南通星辰合成材料有限公司	同受最终控制方控制
中蓝国际化工有限公司	同受最终控制方控制
中化环境科技工程有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	同受最终控制方控制
中化商务有限公司	同受最终控制方控制
沧州大化股份有限公司聚海分公司	同受最终控制方控制
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	同受最终控制方控制
克劳斯玛菲机械(中国)有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	同受最终控制方控制
陕西中蓝化工科技新材料有限公司	同受最终控制方控制
中化蓝天集团贸易有限公司	同受最终控制方控制
蓝星(北京)化工机械有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西甲胺化工有限公司	同受最终控制方控制
扬州中化化雨环保有限公司	同受最终控制方控制
中化吉林长山化工有限公司	同受最终控制方控制
江苏淮河化工有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	同受最终控制方控制
聊城氟尔新材料科技有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西甲酸化工有限公司	同受最终控制方控制
中化舟山危化品应急救援基地有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	关联关系
中蓝连海设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	同受最终控制方控制
沈阳化工股份有限公司	同受最终控制方控制
蓝星(成都)新材料有限公司	同受最终控制方控制
黎明化工研究设计院有限责任公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	同受最终控制方控制
连云港连宇建设监理有限责任公司	同受最终控制方控制
四川晨光工程设计院有限公司	同受最终控制方控制
中化信息技术有限公司	同受最终控制方控制
中化金茂物业管理(北京)有限公司	同受最终控制方控制
沈阳中化新材料科技有限公司	同受最终控制方控制
江苏扬农化工股份有限公司	同受最终控制方控制
江西蓝星星火有机硅有限公司	同受最终控制方控制
中化聚缘企业管理(北京)有限公司	同受最终控制方控制
中化蓝天氟材料有限公司	同受最终控制方控制
广州合成材料研究院有限公司	同受最终控制方控制
浙江中蓝新能源材料有限公司	同受最终控制方控制
江苏优士化学有限公司	同受最终控制方控制
蓝星(杭州)膜工业有限公司	同受最终控制方控制
中化安全科学研究(沈阳)有限公司	同受最终控制方控制
南通中蓝工程塑胶有限公司	同受最终控制方控制
江苏中化大气环境科技有限公司	同受最终控制方控制
沈阳沈化院测试技术有限公司	同受最终控制方控制
鲁西工业装备有限公司	同受最终控制方控制
安道麦安邦(江苏)有限公司	同受最终控制方控制
山东聊城鲁西新材料销售有限公司	同受最终控制方控制
太仓中化环保化工有限公司	同受最终控制方控制
鲁西化工(香港)有限公司	同受最终控制方控制
安徽科立华化工有限公司	同受最终控制方控制
中化(烟台)作物营养有限公司	同受最终控制方控制
沈阳中化化成环保科技有限公司	同受最终控制方控制
风神轮胎股份有限公司	同受最终控制方控制
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	关联关系
先正达南通作物保护有限公司	同受最终控制方控制
中化作物保护品有限公司	同受最终控制方控制
沈阳化工研究院有限公司	同受最终控制方控制
沈阳新纪化学有限公司	同受最终控制方控制
北京广源益农化学有限责任公司	同受最终控制方控制
中化国际物业酒店管理有限公司	同受最终控制方控制
中化环境修复 (上海) 有限公司	同受最终控制方控制
中国化工信息中心有限公司	同受最终控制方控制
中化环境控股有限公司	同受最终控制方控制
中化商业保理有限公司	同受最终控制方控制
中化香港 (集团) 有限公司	同受最终控制方控制
中化创新 (北京) 科技研究院有限公司	同受最终控制方控制
中化集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
华夏汉华化工装备有限公司	同受最终控制方控制
中蓝长化工程科技有限公司	同受最终控制方控制
中国金茂 (集团) 有限公司	同受最终控制方控制
金茂 (上海) 物业服务有限公司	同受最终控制方控制
浙江省化工研究院有限公司	同受最终控制方控制
中化天津有限公司	同受最终控制方控制
鲁西催化剂有限公司	同受最终控制方控制
中化石化销售有限公司	同受最终控制方控制
江苏优嘉植物保护有限公司	同受最终控制方控制
沈阳科创化学品有限公司	同受最终控制方控制
鲁西化工集团股份有限公司	同受最终控制方控制
中化石油安徽六安有限公司	同受最终控制方控制
中化石油东北有限公司	同受最终控制方控制
Sinochem International Crop Care (Overseas) Pte. Ltd.	同受最终控制方控制
中化农化有限公司	同受最终控制方控制
中化石油辽宁 (朝阳) 有限公司	同受最终控制方控制
黑龙江省龙德石油销售有限公司	同受最终控制方控制
山东蓝星东大有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	关联关系
中化泉州石化有限公司	同受最终控制方控制
青岛橡六输送带有限公司	同受最终控制方控制
安道麦辉丰(江苏)有限公司	同受最终控制方控制
中化能源科技有限公司	同受最终控制方控制
中化石油上海有限公司	同受最终控制方控制
中化商业保理(上海)有限公司	同受最终控制方控制
江苏优科植物保护有限公司	同受最终控制方控制
沈阳中化农药化工研发有限公司	同受最终控制方控制
沈化测试技术(南通)有限公司	同受最终控制方控制
中化蓝天集团有限公司	同受最终控制方控制
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	同受最终控制方控制
上海沈化院科技有限公司	同受最终控制方控制
蓝星(北京)技术中心有限公司	同受最终控制方控制
陕西中化蓝天化工新材料有限公司	同受最终控制方控制
湖南中蓝新材料科技有限公司	同受最终控制方控制
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	同受最终控制方控制
宜章弘源化工有限责任公司	同受最终控制方控制
中国中化集团有限公司	同受最终控制方控制
太仓中蓝环保科技服务有限公司	同受最终控制方控制
郴州中化氟源新材料有限公司	同受最终控制方控制
浙江省华龙实业集团有限公司	同受最终控制方控制
中化道达尔油品有限公司	同受最终控制方控制
中化现代农业有限公司	同受最终控制方控制
中化兴中石油转运(舟山)有限公司	同受最终控制方控制
PIRELLI TYRE CO.LTD.(HQ)	同受最终控制方控制
中化化工科学技术研究总院有限公司	同受最终控制方控制
北京橡胶工业研究设计院有限公司	同受最终控制方控制
克劳斯玛菲股份有限公司	同受最终控制方控制
兰州蓝星纤维有限公司	同受最终控制方控制
先正达集团股份有限公司	同受最终控制方控制
中化资产管理有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	关联关系
中化保险经纪(北京)有限责任公司	同受最终控制方控制
ADAMA MAKHTESHIM LTD.	同受最终控制方控制
SYNGENTA ASIA PACIFIC PTE.LTD.	同受最终控制方控制
中化现代农业(山东)有限公司	同受最终控制方控制
中化农业(新疆)生物科技有限公司	同受最终控制方控制
ADAMA CROP SOLUTION SACC SA	同受最终控制方控制
先正达(中国)投资有限公司	同受最终控制方控制
SYNGENTA CROP PROTECTION AG	同受最终控制方控制
中化现代农业(陕西)有限公司	同受最终控制方控制
先正达(苏州)作物保护有限公司	同受最终控制方控制
中化化肥有限公司	同受最终控制方控制
中化农业生态科技(湖北)有限公司	同受最终控制方控制
安道麦(北京)农业技术有限公司	同受最终控制方控制
中蓝晨光化工有限公司	同受最终控制方控制
Celsius Property B.V.	同受最终控制方控制
ADAMA WEST AFRICA COTE D'IVOIRE	同受最终控制方控制
ADAMA WEST AFRICA LTD.	同受最终控制方控制
中化现代农业河北有限公司	同受最终控制方控制
中化现代农业(广西)有限公司	同受最终控制方控制
中化现代农业(云南)有限公司	同受最终控制方控制
中种国际种子有限公司	同受最终控制方控制
中化现代农业安徽有限公司	同受最终控制方控制
天津中化金鹏国际运输代理有限公司	同受最终控制方控制, 于 2022 年 11 月注销
北京怡生园国际会议中心有限公司	同受最终控制方控制, 于 2022 年 12 月 被中国中化股份有限公司吸收合并
浙江省天正设计工程有限公司	受最终控制方重大影响
上海昌化实业有限公司(注 1)	其他

注 1: 于 2021 年度, 本公司关联方中化资产管理有限公司向非关联方上海东煦电子科技有限公司转让其持有的上海昌化实业有限公司部分股权, 对上海昌化实业有限公司不再实施控制。根据《上海证券交易所股票上市规则》, 过去 12 个月内, 曾经具有关联关系的法人或自然人仍应视为关联方, 因此在 2022 年 12 月 9 日以前, 上海昌化实业有限公司仍被认定为本公司的关联方。

5、 关联交易情况

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联交易内容	2022年	2021年
中化河北有限公司	采购商品	2,643,213,561.93	2,538,957,428.33
浙江省天正设计工程有限公司	采购商品	297,991,136.40	1,348,567,285.14
南通星辰合成材料有限公司	采购商品	151,694,150.86	16,105,428.99
中蓝国际化工有限公司	采购商品	109,714,196.74	817,217.70
中化环境科技工程有限公司	采购商品	73,312,462.22	9,354,756.92
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	采购商品	65,652,618.49	8,303,277.58
中化商务有限公司	采购商品	47,178,702.94	5,642,257.54
沧州大化股份有限公司聚海分公司	采购商品	44,461,651.80	-
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	采购商品	38,803,681.13	13,677,567.21
克劳斯玛菲机械(中国)有限公司	采购商品	38,565,429.31	-
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	采购商品	30,564,620.08	2,962,389.38
陕西中蓝化工科技新材料有限公司	采购商品	26,725,251.57	2,591,245.57
中化蓝天集团贸易有限公司	采购商品	24,192,194.28	21,179,366.17
蓝星(北京)化工机械有限公司	采购商品	23,536,814.16	103,477,709.13
聊城鲁西甲胺化工有限公司	采购商品	21,419,300.25	8,924,349.91
扬州中化化雨环保有限公司	采购商品	16,634,449.32	290,606.79
中化吉林长山化工有限公司	采购商品	12,505,157.51	26,405,596.43
江苏淮河化工有限公司	采购商品	12,054,240.19	3,287,527.77
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	采购商品	8,978,242.41	21,890,650.86
聊城氟尔新材料科技有限公司	采购商品	5,209,981.41	-
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	采购商品	4,455,592.60	8,490,088.74
聊城鲁西甲酸化工有限公司	采购商品	4,184,070.81	1,182,990.03
中化舟山危化品应急救援基地有限公司	采购商品	3,849,606.00	521,873.99
中蓝连海设计研究院有限公司	采购商品	3,384,197.73	6,002,666.22
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	采购商品	1,902,763.28	214,917.81
蓝星(成都)新材料有限公司	采购商品	1,515,974.16	-
黎明化工研究设计院有限责任公司	采购商品	1,500,000.00	754.72
沈阳化工股份有限公司	采购商品	1,474,831.85	2,051,681.41
东莞中化华美塑料有限公司	采购商品	1,473,183.64	5,825,964.64
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	采购商品	1,364,040.73	993,378.46
连云港连宇建设监理有限责任公司	采购商品	1,348,075.48	-

关联方	关联交易内容	2022年	2021年
四川晨光工程设计院有限公司	采购商品	1,214,150.95	-
中化信息技术有限公司	采购商品	1,137,552.19	-
沈阳中化新材料科技有限公司	采购商品	1,042,592.92	-
江苏扬农化工股份有限公司	采购商品	837,656.94	-
江西蓝星星火有机硅有限公司	采购商品	681,451.33	-
中化聚缘企业管理(北京)有限公司	采购商品	529,051.17	-
中化蓝天氟材料有限公司	采购商品	464,467.97	30,354,125.67
广州合成材料研究院有限公司	采购商品	456,080.52	-
浙江中蓝新能源材料有限公司	采购商品	419,230.05	151,398.22
江苏优士化学有限公司	采购商品	186,659.82	-
蓝星(杭州)膜工业有限公司	采购商品	96,902.65	-
中化安全科学研究(沈阳)有限公司	采购商品	57,358.49	123,584.91
南通中蓝工程塑胶有限公司	采购商品	36,570.80	-
江苏中化大气环境科技有限公司	采购商品	12,935.38	-
沈阳沈化院测试技术有限公司	采购商品	1,415.09	-
山西亚鑫煤焦化有限公司	采购商品	-	126,864,462.38
鲁西工业装备有限公司	采购商品	-	55,338,053.11
安道麦安邦(江苏)有限公司	采购商品	-	33,959,664.59
山东聊城鲁西新材料销售有限公司	采购商品	-	26,725,445.71
太仓中化环保化工有限公司	采购商品	-	1,998,673.80
鲁西化工(香港)有限公司	采购商品	-	1,366,744.15
安徽科立华化工有限公司	采购商品	-	1,307,339.45
中化(烟台)作物营养有限公司	采购商品	-	1,261,473.38
沈阳中化化成环保科技有限公司	采购商品	-	1,044,734.93
风神轮胎股份有限公司	采购商品	-	403,072.27
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	采购商品	-	401,415.93
先正达南通作物保护有限公司	采购商品	-	137,408.00
中化作物保护品有限公司	采购商品	-	119,966.00
沈阳化工研究院有限公司	采购商品	-	113,207.55
沈阳新纪化学有限公司	采购商品	-	61,946.90
北京广源益农化学有限责任公司	采购商品	-	42,566.38
浙江省天正设计工程有限公司	接受劳务	49,963,144.52	-
中化信息技术有限公司	接受劳务	27,952,476.20	20,130,371.12
中化国际物业酒店管理有限公司	接受劳务	14,978,061.60	48,793.68
江苏扬农化工股份有限公司	接受劳务	13,647,013.27	5,097,342.70
中化环境修复(上海)有限公司	接受劳务	6,243,577.97	-
金茂(上海)物业服务有限公司	接受劳务	6,190,269.97	5,895,271.76
沈阳化工研究院有限公司	接受劳务	3,964,481.13	3,686,372.47
中化安全科学研究(沈阳)有限公司	接受劳务	3,035,568.97	-
江苏优士化学有限公司	接受劳务	2,902,299.45	512,637.30

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
中化聚缘企业管理(北京)有限公司	接受劳务	2,615,786.17	3,149,367.60
中化金茂物业管理(北京)有限公司	接受劳务	2,038,521.81	2,105,655.70
中国化工信息中心有限公司	接受劳务	1,629,831.82	1,284,510.28
中蓝连海设计研究院有限公司	接受劳务	951,866.80	311,320.75
中化集团财务有限责任公司	接受劳务	500,686.65	42,014.59
中化河北有限公司	接受劳务	462,455.00	877,624.43
中化环境控股有限公司	接受劳务	396,226.41	-
中化商业保理有限公司	接受劳务	355,291.26	-
中化香港(集团)有限公司	接受劳务	272,810.69	-
中化商务有限公司	接受劳务	236,188.94	1,075,433.96
中化创新(北京)科技研究院有限公司	接受劳务	160,167.92	-
沈阳沈化院测试技术有限公司	接受劳务	94,339.62	8,294,907.57
扬州中化化雨环保有限公司	接受劳务	44,716.32	16,504,301.89
中化石油上海有限公司	接受劳务	31,668.93	-
中国中化集团有限公司	接受劳务	27,200.00	-
华夏汉华化工装备有限公司	接受劳务	16,367.93	-
东莞中化华美塑料有限公司	接受劳务	3,193.47	12,190.35
中化环境科技工程有限公司	接受劳务	-	7,237,064.19
四川晨光工程设计院有限公司	接受劳务	-	1,594,339.63
中蓝长化工程科技有限公司	接受劳务	-	253,301.90
中国中化股份有限公司	接受劳务	-	167,433.96
上海昌化实业有限公司	接受劳务	-	82,725.89
中国金茂(集团)有限公司	接受劳务	-	53,946.19
天津中化金鹏国际运输代理有限公司	接受劳务	-	31,250.52
浙江省化工研究院有限公司	接受劳务	-	22,641.51
中化天津有限公司	接受劳务	-	15,930.58
鲁西催化剂有限公司	接受劳务	-	4,716.98
合计		3,864,748,468.37	4,517,985,728.27

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
中化石化销售有限公司	出售商品	447,541,431.79	-
江苏优嘉植物保护有限公司	出售商品	269,707,453.24	67,309,767.50
风神轮胎股份有限公司	出售商品	256,962,716.53	232,123,032.31
江苏优士化学有限公司	出售商品	223,036,911.85	111,436,067.05
南通星辰合成材料有限公司	出售商品	96,364,412.18	39,773,602.40
蓝星(成都)新材料有限公司	出售商品	82,347,110.82	129,982.30
江苏扬农化工股份有限公司	出售商品	65,443,708.77	158,892,715.51
PIRELLI TYRE CO.LTD.(HQ)	出售商品	41,719,087.91	31,252,693.27
沈阳科创化学品有限公司	出售商品	28,886,970.00	954,000.00
鲁西化工集团股份有限公司	出售商品	28,460,884.95	8,255,079.66
中化石油安徽六安有限公司	出售商品	26,962,067.17	-
中化石油东北有限公司	出售商品	19,316,952.96	-
东莞中化华美塑料有限公司	出售商品	14,871,365.96	26,748,933.42
Sinochem International Crop Care (Overseas) Pte. Ltd.	出售商品	12,039,139.18	-
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	出售商品	11,062,185.84	-
浙江中蓝新能源材料有限公司	出售商品	10,978,141.58	8,495,575.20
浙江省天正设计工程有限公司	出售商品	7,851,592.69	3,455,950.15
中蓝国际化工有限公司	出售商品	7,020,900.88	-
中化河北有限公司	出售商品	6,639,823.01	24,518,096.97
中化农化有限公司	出售商品	3,546,238.53	6,750,688.07
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	出售商品	2,946,425.66	-
中化石油辽宁(朝阳)有限公司	出售商品	1,951,457.52	-
黑龙江省龙德石油销售有限公司	出售商品	1,884,486.73	-
山东蓝星东大有限公司	出售商品	1,171,649.56	-
中化泉州石化有限公司	出售商品	1,145,097.34	17,905,898.87
江苏淮河化工有限公司	出售商品	1,005,831.86	-
青岛橡胶六输送带有限公司	出售商品	932,079.65	-
中膜(浙江)环保科技有限公司	出售商品	742,035.40	-
广州合成材料研究院有限公司	出售商品	460,676.86	-
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	出售商品	443,230.09	551,150.98
安道麦辉丰(江苏)有限公司	出售商品	22,568.81	-
中化环境科技工程有限公司	出售商品	19,148.96	-
ADAMA MAKHTESHIM LTD.	出售商品	-	155,439,378.65
SYNGENTA ASIA PACIFIC PTE.LTD.	出售商品	-	111,032,706.74
中化兴中石油转运(舟山)有限公司	出售商品	-	36,980,073.66
北京广源益农化学有限责任公司	出售商品	-	11,401,020.36

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
先正达南通作物保护有限公司	出售商品	-	10,492,440.00
中化现代农业(山东)有限公司	出售商品	-	5,077,732.28
中化现代农业有限公司	出售商品	-	4,216,405.00
中化农业(新疆)生物科技有限公司	出售商品	-	3,675,372.00
ADAMA CROP SOLUTION SACC SA	出售商品	-	3,663,761.16
先正达(中国)投资有限公司	出售商品	-	3,394,913.17
SYNGENTA CROP PROTECTION AG	出售商品	-	2,159,258.21
中化现代农业(陕西)有限公司	出售商品	-	1,830,705.00
先正达(苏州)作物保护有限公司	出售商品	-	1,720,400.00
中化化肥有限公司	出售商品	-	1,405,500.00
中化农业生态科技(湖北)有限公司	出售商品	-	1,326,000.00
安道麦(北京)农业技术有限公司	出售商品	-	1,262,594.69
中蓝晨光化工有限公司	出售商品	-	1,206,995.58
安道麦安邦(江苏)有限公司	出售商品	-	626,561.66
鲁西工业装备有限公司	出售商品	-	569,467.95
Celsius Property B.V.	出售商品	-	520,090.37
ADAMA WEST AFRICA COTE D'IVOIRE	出售商品	-	467,327.45
ADAMA WEST AFRICA LTD.	出售商品	-	457,625.15
黎明化工研究设计院有限责任公司	出售商品	-	316,814.16
中化现代农业河北有限公司	出售商品	-	142,080.00
中化现代农业(广西)有限公司	出售商品	-	129,150.00
中化现代农业(云南)有限公司	出售商品	-	52,500.00
中种国际种子有限公司	出售商品	-	30,088.85
沈阳化工研究院有限公司	出售商品	-	25,221.24
中化现代农业安徽有限公司	出售商品	-	10,900.00
南通星辰合成材料有限公司	提供劳务	1,711,905.59	792,539.62
中化信息技术有限公司	提供劳务	1,650,943.40	601,415.09
中化农化有限公司	提供劳务	1,585,939.59	611,730.19
中化河北有限公司	提供劳务	1,385,188.95	2,727,230.45
中化作物保护品有限公司	提供劳务	864,853.72	2,043,612.23
沈阳化工研究院有限公司	提供劳务	702,542.07	2,343,469.81
沈阳科创化学品有限公司	提供劳务	651,460.35	1,361,575.31
中化能源科技有限公司	提供劳务	514,854.72	-
中化石油上海有限公司	提供劳务	495,113.30	232,798.85
中化商业保理(上海)有限公司	提供劳务	471,676.24	-
鲁西化工集团股份有限公司	提供劳务	429,245.27	186,288.50
中化蓝天集团贸易有限公司	提供劳务	292,687.67	-
中国金茂(集团)有限公司	提供劳务	235,449.96	404,169.82
江苏优科植物保护有限公司	提供劳务	222,109.87	345,438.51
中化蓝天集团有限公司	提供劳务	216,288.67	459,461.79
中化石化销售有限公司	提供劳务	207,547.16	659,047.17

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
沈化测试技术(南通)有限公司	提供劳务	205,460.38	-
沈阳中化农药化工研发有限公司	提供劳务	204,313.04	271,084.85
中膜(浙江)环保科技有限公司	提供劳务	167,340.08	242,904.93
兰州蓝星纤维有限公司	提供劳务	167,169.81	-
江苏扬农化工股份有限公司	提供劳务	89,803.07	86,848.88
先正达集团股份有限公司	提供劳务	82,547.17	-
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	提供劳务	46,226.42	284,133.02
浙江省化工研究院有限公司	提供劳务	38,679.25	518,295.28
中化商业保理有限公司	提供劳务	37,170.75	224,933.43
陕西中化蓝天化工新材料有限公司	提供劳务	32,547.17	660,369.81
金茂(上海)物业服务有限公司	提供劳务	25,718.03	-
太仓中化环保化工有限公司	提供劳务	25,566.03	982,074.26
沈阳沈化院测试技术有限公司	提供劳务	23,961.83	14,544.00
江苏优嘉植物保护有限公司	提供劳务	17,874.91	16,981.13
蓝星(成都)新材料有限公司	提供劳务	16,301.89	-
沈阳中化新材料科技有限公司	提供劳务	9,444.87	9,684.38
中化蓝天氟材料有限公司	提供劳务	9,433.96	1,399,031.14
沈阳新纪化学有限公司	提供劳务	6,569.99	2,784.00
蓝星(北京)技术中心有限公司	提供劳务	5,150.00	-
中化安全科学研究(沈阳)有限公司	提供劳务	4,990.24	30,525.89
上海沈化院科技有限公司	提供劳务	4,664.23	1,424.00
天津中化金鹏国际运输代理有限公司	提供劳务	3,065.09	29,329.25
浙江省天正设计工程有限公司	提供劳务	-	774,897.98
湖南中蓝新材料科技有限公司	提供劳务	-	592,580.19
浙江中蓝新能源材料有限公司	提供劳务	-	425,685.85
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	提供劳务	-	324,324.53
宜章弘源化工有限责任公司	提供劳务	-	178,584.91
蓝星(北京)化工机械有限公司	提供劳务	-	105,000.00
中国中化集团有限公司	提供劳务	-	100,000.00
太仓中蓝环保科技服务有限公司	提供劳务	-	59,622.64
郴州中化氟源新材料有限公司	提供劳务	-	40,586.79
浙江省华龙实业集团有限公司	提供劳务	-	25,340.57
中化道达尔油品有限公司	提供劳务	-	20,000.00
中化现代农业有限公司	提供劳务	-	2,264.15
合计		1,686,345,589.02	1,118,378,930.19

(3) 关联租赁

(a) 出租：

本集团

承租方名称	租赁资产种类	2022 年确认 的租赁收入	2021 年确认 的租赁收入
中化商业保理(上海)有限公司	办公楼	3,643,355.34	2,088,183.30
中化石油上海有限公司	办公楼	3,409,908.70	3,803,696.66
中膜(浙江)环保科技有限公司	办公楼	1,067,805.22	875,751.50
中化农化有限公司	办公楼	294,836.76	608,903.11
中化集团财务有限责任公司	办公楼	51,586.29	25,793.15
中化作物保护品有限公司	办公楼	-	633,418.42
中化能源科技有限公司	办公楼	-	39,425.98
中化保险经纪(北京)有限责任公司	办公楼	-	35,153.82
合计		8,467,492.31	8,110,325.94

(b) 承租：

本集团

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中化香港 (集团) 有限公司	办公楼	-	-	-	-	2,939,015.16	2,838,739.03	236,930.80	-	-	-
中化河北有限公司	房屋	-	-	-	-	1,546,140.00	773,070.00	104,811.78	62,346.03	-	4,402,053.72
中化国际物业酒店管理有限公司	办公楼、库房、地下车位	130,475.77	-	-	-	15,695,928.12	17,917,745.79	1,074,938.84	1,300,082.49	51,861,858.44	11,683,514.63
中化天津有限公司	办公楼	630,400.00	800,000.00	-	-	630,400.00	800,000.00	-	-	-	-
北京怡生园国际会议中心有限公司	办公楼	-	284,403.67	-	-	-	284,403.67	-	-	-	-
沈阳化工研究院有限公司	办公楼	-	2,325,569.68	-	-	-	2,325,569.69	-	-	-	-
中化金茂物业管理 (北京) 有限公司	库房	59,142.87	-	-	-	19,714.29	-	1,218.09	-	152,797.60	-
中化资产管理有限公司	生产场所	-	-	-	-	-	3,750,000.00	-	418,131.34	-	-
上海昌化实业有限公司	档案仓库	-	-	-	-	-	76,190.48	-	1,802.04	-	150,215.75
合计		820,018.64	3,409,973.35	-	-	20,831,197.57	28,765,718.66	1,417,899.51	1,782,361.90	52,014,656.04	16,235,784.10

(4) 关联担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
中化河北有限公司	41,753,184.44	2020/1/9	2025/1/9	否

(5) 关联方资金拆借

本集团

关联方	拆借金额	说明
拆入		
中化集团财务有限责任公司	4,390,564,080.53	年利率为 0.6853% - 4.29%
中化河北有限公司	224,000,000.00	年利率为 2.7375%

(6) 其他关联交易

	注	2022 年	2021 年
利息支出		69,158,379.32	86,558,477.95
利息收入	注 1	25,528,538.62	20,220,857.42
关键管理人员货币性薪酬	注 2	19,740,918.83	21,528,001.60
金融服务费		2,516,946.93	3,965,966.55

注 1： 2022 年度，本集团存放在中化集团财务有限责任公司的存款取得利息收入人民币 25,528,538.62 元，利率为 0.01% - 2.85%。(2021 年度：人民币 20,220,857.42 元，利率为 1.15%)。

注 2： 本集团还授予关键管理人员股权激励，股权激励于本期费用为人民币 873,331.91 元 (2021 年：人民币 5,334,217.22 元)。

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

(1) 应收账款

关联方	2022 年		2021 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
蓝星(成都)新材料有限公司	49,256,751.30	-	-	-
鲁西化工集团股份有限公司	22,966,200.00	-	362,334.00	-
江苏扬农化工股份有限公司	13,939,598.97	1,993,965.30	68,581,103.02	9,029,286.31
沈阳科创化学品有限公司	9,488,970.00	-	954,000.00	-
风神轮胎股份有限公司	8,791,939.30	-	23,008,093.62	92,556.08
江苏优士化学有限公司	5,246,589.60	-	12,479,214.48	1,810.00
中化石油安徽六安有限公司	3,613,250.00	-	-	-
浙江中蓝新能源材料有限公司	1,516,200.00	-	-	-
江苏优嘉植物保护有限公司	1,395,837.63	-	224,133.00	21,513.30
东莞中化华美塑料有限公司	1,349,735.00	-	1,572,620.00	-
浙江省天正设计工程有限公司	1,008,233.51	-	-	-
江苏淮河化工有限公司	117,739.60	-	-	-
沈化测试技术(南通)有限公司	30,000.00	-	-	-
安道麦辉丰(江苏)有限公司	24,600.00	-	-	-
中化河北有限公司	17,851.00	-	7,910,704.86	-
南通星辰合成材料有限公司	16,748.00	-	-	-
中化农化有限公司	10,395.00	-	-	-
中化作物保护品有限公司	8,820.00	-	105,820.00	-
沈阳沈化院测试技术有限公司	6,512.64	-	15,416.64	-
沈阳化工研究院有限公司	5,596.80	-	17,808.00	-
中化能源科技有限公司	5,049.66	-	40,397.28	-
中化安全科学研究(沈阳)有限公司	966.72	-	2,357.44	-
沈阳中化新材料科技有限公司	814.08	-	4,265.44	-
上海沈化院科技有限公司	449.44	-	1,509.44	-
沈阳新纪化学有限公司	339.20	-	2,951.04	-
中化兴中石油转运(舟山)有限公司	-	-	6,268,122.48	26,811.49
PIRELLI TYRE CO.LTD.(HQ)	-	-	4,948,013.14	-
中膜(浙江)环保科技有限公司	-	-	224,439.89	-
中化泉州石化有限公司	-	-	27,449.76	142.74
合计	118,819,187.45	1,993,965.30	126,750,753.53	9,172,119.92

(2) 预付款项

关联方	2022 年		2021 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中化河北有限公司	85,212,518.25	-	301,745,385.21	-
中蓝国际化工有限公司	11,307,153.62	-	-	-
中化商务有限公司	2,432,397.30	-	150,000.00	-
聊城鲁西甲胺化工有限公司	1,661,300.74	-	2,200,125.84	-
沧州大化股份有限公司聚海分公司	1,650,000.00	-	-	-
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	1,145,216.15	-	-	-
南通星辰合成材料有限公司	1,097,478.59	-	-	-
中化化工科学技术研究总院有限公司	403,800.00	-	240,300.00	-
沈阳化工股份有限公司	320,320.00	-	338,240.00	-
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	228,055.06	-	177,399.05	-
沈阳中化新材料科技有限公司	165,000.00	-	-	-
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	160,201.23	-	53,945.72	-
中化安全科学研究(沈阳)有限公司	144,000.00	-	98,880.00	-
聊城鲁西甲酸化工有限公司	94,861.22	-	-	-
中化金茂物业管理(北京)有限公司	94,100.00	-	93,110.00	-
中国金茂(集团)有限公司	70,788.96	-	-	-
黎明化工研究设计院有限责任公司	50,000.00	-	50,000.00	-
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	43,314.79	-	26,199.73	-
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	40,967.15	-	203,320.60	-
北京橡胶工业研究设计院有限公司	20,000.00	-	-	-
南通中蓝工程塑胶有限公司	2,175.00	-	-	-
中化蓝天氟材料有限公司	-	-	5,000.00	-
中化吉林长山化工有限公司	-	-	769,904.08	-
蓝星(成都)新材料有限公司	-	-	654,390.00	-
克劳斯玛菲股份有限公司	-	-	339,498.00	-
合计	106,343,648.06	-	307,145,698.23	-

(3) 其他应收款

关联方	2022 年		2021 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中化国际物业酒店管理有限公司	4,658,755.56	-	3,064,041.42	-
江苏扬农化工股份有限公司	1,000,000.00	-	182,562,180.90	-
中化香港(集团)有限公司	853,300.42	-	781,016.62	-
浙江省天正设计工程有限公司	596,869.02	-	668,586.40	-
中化金茂物业管理(北京)有限公司	340,849.50	-	397,049.10	-
中国中化集团有限公司	288,323.52	-	560,415.13	-
南通星辰合成材料有限公司	276,112.92	-	-	-
兰州蓝星纤维有限公司	166,200.00	-	-	-
先正达集团股份有限公司	87,500.00	-	-	-
中化环境科技工程有限公司	21,638.32	-	-	-
蓝星(成都)新材料有限公司	17,280.00	-	-	-
中膜(浙江)环保科技有限公司	-	-	1,447,009.43	-
太仓中化环保化工有限公司	-	-	105,761.19	-
中国金茂(集团)有限公司	-	-	800,709.23	-
鲁西化工集团股份有限公司	-	-	207,547.17	-
沈阳科创化学品有限公司	-	-	235,538.00	-
合计	8,306,829.26	-	190,829,854.59	-

(4) 其他非流动资产

关联方	2022 年	2021 年
克劳斯玛菲机械(中国)有限公司	533,987.40	-
浙江省天正设计工程有限公司	404,162.00	35,991,507.03
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	-	20,632,800.00
合计	938,149.40	56,624,307.03

应付关联方款项

本集团

(1) 应付票据

关联方	2022 年	2021 年
中化集团财务有限责任公司	34,362,341.00	-
中化环境科技工程有限公司	17,872,841.50	-
蓝星(北京)化工机械有限公司	13,000,000.00	2,772,000.00
浙江省天正设计工程有限公司	8,097,618.74	-
南通星辰合成材料有限公司	1,682,848.00	-
连云港连宇建设监理有限责任公司	694,390.00	-
合计	75,710,039.24	2,772,000.00

(2) 应付账款

关联方	2022 年	2021 年
浙江省天正设计工程有限公司	92,028,399.19	16,342,687.25
中化河北有限公司	27,558,895.34	36,374,388.40
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	10,167,567.59	1,348,036.00
中化环境科技工程有限公司	7,214,302.99	6,133,037.32
鲁西工业装备有限公司	6,240,000.00	6,253,200.00
江苏扬农化工股份有限公司	5,850,687.14	5,403,183.24
中化环境修复(上海)有限公司	5,630,017.67	-
中化蓝天集团贸易有限公司	5,149,340.77	7,152,152.93
蓝星(杭州)膜工业有限公司	2,513,550.00	9,600.00
江苏优士化学有限公司	1,397,643.99	543,395.53
中化舟山危化品应急救援基地有限公司	1,224,264.71	553,186.43
扬州中化化雨环保有限公司	844,089.17	542,259.00
江苏淮河化工有限公司	749,844.41	-
中化商务有限公司	605,581.89	519,250.74
中蓝连海设计研究院有限公司	554,298.97	324,404.20
浙江中蓝新能源材料有限公司	256,046.62	107,730.00
沈阳化工研究院有限公司	78,301.89	-
太仓中蓝环保科技服务有限公司	44,637.50	-
江苏中化大气环境科技有限公司	2,654.86	-
中膜(浙江)环保科技有限公司	-	10,634.92
陕西中蓝化工科技新材料有限公司	-	2,424,004.30
合计	168,110,124.70	84,041,150.26

(3) 应付股利

关联方	2022 年	2021 年
中化资产管理有限公司	-	37,892,139.40

(4) 合同负债

关联方	2022 年	2021 年
中化河北有限公司	6,800,000.00	-
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	3,750,000.00	-
中化环境科技工程有限公司	3,140,622.88	-
江苏优嘉植物保护有限公司	2,097,160.00	4,816,896.00
蓝星(成都)新材料有限公司	1,713,050.80	-
鲁西化工集团股份有限公司	289,500.00	1,253,400.00
青岛橡六输送带有限公司	88,152.00	-
中化农化有限公司	25,798.22	-
安道麦安邦(江苏)有限公司	3,325.00	3,325.00
浙江中蓝新能源材料有限公司	-	4,800,000.00
浙江省天正设计工程有限公司	-	1,781,016.56
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	-	7,964.60
合计	17,907,608.90	12,662,602.16

(5) 其他应付款

关联方	2022 年	2021 年
中化河北有限公司	48,869,600.00	49,221,474.41
浙江省天正设计工程有限公司	805,000.00	800,000.00
中化环境科技工程有限公司	800,000.00	-
中化商业保理(上海)有限公司	347,320.29	-
中化金茂物业管理(北京)有限公司	346,805.60	-
克劳斯玛菲机械(中国)有限公司	194,000.00	-
中国中化集团有限公司	154,198.80	1,835,297.11
金茂(上海)物业服务有限公司	22,358.33	-
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	5,000.00	-
中国中化股份有限公司	-	1,507,945.70
中膜(浙江)环保科技有限公司	-	732,536.32
中国金茂(集团)有限公司	-	55,470.00
蓝星(北京)化工机械有限公司	-	5,000.00
中化作物保护品有限公司	-	135,561.58
中化商业保理有限公司	-	347,320.29
中化农化有限公司	-	25,798.22
合计	51,544,283.02	54,666,403.63

除应付票据、应付账款之外，应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

(6) 关联方借款余额

关联方	2022 年	2021 年
中化集团财务有限责任公司	2,741,528,941.44	3,477,657,216.68
中化河北有限公司	225,690,000.00	1,690,000.00

(7) 存放关联方的存款余额

关联方	2022 年	2021 年
中化集团财务有限责任公司	2,939,486,191.23	1,272,241,169.83

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本年行权的各项权益工具数量	16,839,900.00
公司本年失效的各项权益工具数量	2,770,600.00
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	3.16 - 3.2 元, 15 个月 - 27 个月

本年发生的股份支付费用如下:

项目	2022 年	2021 年
以权益结算的股份支付	22,472,793.14	42,191,448.77

2、 以权益结算的股份支付情况

(1) 2020 年股份支付计划

2020 年 1 月 22 日, 本公司第八届董事会第二次会议审议通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 同意本公司以 2020 年 1 月 22 日为本次激励计划的授予日, 并同意按照本次激励计划中的规定向符合条件的 257 名激励对象授予 53,240,000 股限制性股票。2020 年 3 月 5 日, 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 出具安永华明(2020) 验字第 60943059_I01 号《验资报告》, 经审验, 截至 2020 年 2 月 26 日, 本公司已收到 257 名激励对象缴纳的募集股款人民币 168,238,400.00 元, 其中计入股本人民币 53,240,000.00 元, 计入资本公积(股本溢价) 人民币 114,998,400.00 元。所有募集股款均以人民币现金形式投入。首次授予完成后, 本公司总股本变更为 2,761,156,472 股。根据限制性股票计划的规定, 限制性股票授予日起 2 年为禁售期。在禁售期内, 激励对象根据本计划获授的限制性股票将被锁定, 不得转让。禁售期满次日后的 3 年为解锁期, 解锁期内任一年度, 若达到限制性股票的解锁条件, 激励对象可以申请对其通过本方案所持限制性股票以匀速解锁的比例(即解锁期内按照每年三分之一的比例解锁) 进行解锁并依法转让。对于未达到某一年度解锁条件的, 相应未解锁的限制性股票, 由本公司按照授予价格购回。

根据授予方案的规定, 本公司授予股权激励计划的激励对象共计 257 人, 授予股票数量合计 53,240,000 股, 授予价格为人民币 3.16 元 / 股, 激励对象共计缴付限制性股票认购款人民币 168,238,400.00 元。本公司就对限制性股票的回购义务全额确认一项负债并作收购库存股处理。本次激励计划授予登记的限制性股票共计 53,240,000 股已于 2020 年 3 月 13 日完成登记, 本公司于 2020 年 3 月 16 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

(2) 2021 年股份支付计划

2021 年 1 月 13 日, 第八届董事会第十二次会议和第八届第八次监事会会议审议通过了《关于向公司 2019 年 A 股限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》, 同意本公司以 2021 年 1 月 13 日为本次激励计划的授予日, 并同意按照本次激励计划中的规定向符合条件的 67 名激励对象授予 5,920,000 股限制性股票。2021 年 2 月 26 日, 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 出具安永华明(2021) 验字第 60943059_B01 号《验资报告》, 经审验, 截至 2021 年 2 月 18 日, 本公司已收到 67 名激励对象缴纳的募集股款人民币 18,944,000.00 元, 其中计入股本人民币 5,920,000.00 元, 计入资本公积(股本溢价) 人民币 13,024,000.00 元。所有募集股款均以人民币现金形式投入。本次授予完成后, 本公司总股本变更为 2,766,506,472 股。根据限制性股票计划的规定, 限制性股票授予日起 2 年为禁售期。在禁售期内, 激励对象根据本计划获授的限制性股票将被锁定, 不得转让。禁售期满次日后的 3 年为解锁期, 解锁期内任一年度, 若达到限制性股票的解锁条件, 激励对象可以申请对其通过本方案所持限制性股票以匀速解锁的比例(即解锁期内按照每年三分之一的比例解锁) 进行解锁并依法转让。对于未达到某一年度解锁条件的, 相应未解锁的限制性股票, 由本公司按照授予价格购回。

根据授予方案的规定, 本公司授予股权激励计划的激励对象共计 67 人, 授予股票数量合计 5,920,000 股, 授予价格为人民币 3.20 元 / 股, 激励对象共计缴付限制性股票认购款人民币 18,944,000.00 元。本公司就对限制性股票的回购义务全额确认一项负债并作收购库存股处理。本次激励计划授予登记的限制性股票共计 5,920,000 股已于 2021 年 3 月 16 日完成登记, 本公司于 2021 年 3 月 7 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

2021 年因原部分激励对象已与所服务的公司解除劳动合同, 不符合激励条件, 因此, 本公司董事会决定对已解除劳动合同的合计 8 名员工持有的尚未解锁的限制性股 1,340,000 股全部进行回购注销。本次回购注销股票占首次获授限制性股票总数的 2.52%, 占回购前本公司总股本的 0.05%。本公司分别于 2021 年 2 月 5 日的第八届董事会第十三次会议及第八届监事会第九次会议, 和 2021 年 8 月 27 日的第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十三次会议审议通过了回购注销部分激励对象限制性股票的议案, 同意本公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的合计 1,340,000 股限制性股票。合计回购成本为人民币 3,990,000.00 元, 本公司分别减少股本与资本公积人民币 1,340,000.00 元与人民币 2,650,000.00 元, 合计减少库存股人民币 3,990,000.00 元。

(3) 2022 年股权激励解锁及回购注销

截至 2022 年 12 月 31 日, 资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 231,164,814.55 元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 22,472,793.14 元。

根据 2020 年 1 月 22 日召开的第八届董事会第二次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》中的有关规定, 第一批授予员工的股权激励在 2022 年 3 月份达到解锁期。2022 年 3 月 9 日, 公司召开第八届董事会第二十二次会议和第八届监事会第十五次会议, 会议审议通过了《关于中化国际 2019 年限制性股票激励计划第一个解锁期解除限售条件成就暨解锁上市的议案》。公司独立董事对相关事项发表了独立意见, 公司监事会发表了核查意见。同时 2022 年 3 月 9 日, 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具安永华明(2022)专字第 60943059_B01 号专项报告, 北京安杰律师事务所出具法律意见书。2022 年 3 月 10 日, 董事会发布名为《中化国际关于公司 2019 年限制性股票激励计划第一个解锁期解除限售条件成就的公告》, 同意公司首次授予的限制性股票第一批解除限售条件已经成就, 根据公司 2020 年第一次临时股东大会对董事会的授权, 同意公司按照激励计划的规定为符合条件的激励对象办理解除限售相关事宜。公司为首次授予的 244 名符合解除限售条件的激励对象统一办理解除限售事宜, 本次解除限售股份数量为 16,839,900 股, 占公司总股本的 0.609%。本次解锁股票上市流通时间为 2022 年 3 月 16 日。

本年因原部分激励对象已与所服务的公司解除劳动合同，不符合激励条件，因此，本公司董事会决定对已解除劳动合同的合计 18 名员工持有的尚未解锁的限制性股 2,770,600 股全部进行回购注销。本公司于 2022 年 4 月 28 日的第八届董事会第二十五次会议和第八届监事会第十八次会议及 2022 年 12 月 23 日的第八届董事会第三十三次会议和第八届监事会第二十四次会议审议通过了回购注销部分激励对象限制性股票的议案，同意本公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的 1,096,800 股和 1,673,800 股限制性股票，注销股票分别占回购前本公司总股本的 0.04%和 0.05%。合计回购成本为人民币 8,119,072.00 元。由于截至 2022 年 12 月 31 日，1,673,800 股限制性股票尚未完成注销，本公司本年度分别减少股本与资本公积人民币 1,096,800.00 元与人民币 2,169,728.00 元，合计减少库存股人民币 3,266,528.00 元(参见附注五、43 和附注五、45)。

(4) 授予日权益工具公允价值的确定方法

本公司所发行的权益性工具在授予日的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价值确定。

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团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。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，资产负债率如下：

	2022 年	2021 年
总负债	43,714,263,487.29	38,043,780,010.74
总资产	70,257,205,941.45	57,941,725,095.12
杠杆比率	62.22%	65.66%

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资本承担

项目	2022 年	2021 年
资本承担	855,978,051.69	5,748,301,908.21

2、 或有事项

本集团本年没有重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 全资子公司出售资产完成交割

2022 年 11 月 16 日，本公司第八届董事会第三十一次会议审议通过了《关于全资子公司出售资产的议案》，同意全资子公司中化新以非公开协议转让方式向海南橡胶产转让持有的合盛公司 574,204,299 股普通股 (约占合盛公司已发行普通股股份的 36.00%)。截至 2023 年 2 月 4 日，海南橡胶已通过境外全资子公司中国橡胶投资集团有限公司，完成本次交易总对价 180,874,354.19 美元的支付，本次交易的交割手续全部完成。

2、 股权激励限制性股票回购注销

2022 年 12 月 23 日，本公司召开第八届董事会第三十三次会议和第八届监事会第二十四次会议，会议审议通过了《关于提请回购注销部分激励对象已获授但未解除限售的限制性股票的议案》，同意公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的 1,673,800 股限制性股票，公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。北京安杰律师事务所对该事项出具了专项法律意见书。本公司已根据法律规定就本次股份回购注销事项履行通知债权人程序。本次回购注销限制性股票涉及激励对象 12 人，合计拟回购注销限制性股票 1,673,800 股；本次回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票 37,639,500 股。本次限制性股票于 2023 年 2 月 23 日完成注销。

3、股权激励解锁

根据2020年1月22日召开的第八届董事会第二次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》中的有关规定,2023年3月份本激励计划首次授予部分将达到第二个解锁期,预留授予部分将达到第一个解锁期。2023年3月30日,公司召开第九届董事会第四次会议和第九届监事会第二次会议,会议审议通过了《关于中化国际2019年限制性股票激励计划首次授予的第二个解锁期和预留授予的第一个解锁期解除限售条件成就暨解锁上市的议案》。公司独立董事对相关事项发表了独立意见,公司监事会发表了核查意见。同时2022年10月30日,安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具安永华明(2023)专字第60943059_B01号专项报告,北京安杰律师事务所出具法律意见书。2023年3月31日,董事会发布名为《中化国际关于公司2019年限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期和预留授予第一个解锁期解除限售条件成就的公告》,同意公司首次授予第二个解锁期和预留授予第一个解锁期解除限售条件已经成就,根据公司2020年第一次临时股东大会对董事会的授权,同意公司按照激励计划的规定为符合条件的激励对象办理解除限售相关事宜。公司将为首次授予的236名和预留授予的64名符合解除限售条件的激励对象统一办理解除限售事宜,本次解除限售股份数量为18,034,500股,占公司总股本的0.502%。本次解锁股票上市流通时间为2023年4月6日。

4、完成新公司债券公开发行

本公司于2022年10月27日取得中国证券监督管理委员会出具的《关于同意中化国际(控股)股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可〔2022〕2595号),此次公司债券的注册规模为不超过35亿元。本公司于2023年4月13日公开发行了中化国际(控股)股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)(债券简称:23中化K1),债券期限为3年期,发行规模为人民币5亿元,票面利率为2.90%。

本公司于2021年8月10日取得中国银行间市场交易商协会出具的关于超短期融资券《接受注册通知书》(中市协注〔2021〕SCP322号),此次超短期融资券的注册金额为40亿元。本公司于2023年2月20日公开发行了中化国际(控股)股份有限公司第一期超短期融资券(债券代码:012380601),债券期限为31天,发行规模为人民币10亿元,票面利率为2.13%,于2023年3月24日一次性还本付息。本公司于2023年3月20日公开发行了中化国际(控股)股份有限公司第二期超短期融资券(债券代码:012381104),债券期限为31天,发行规模为人民币12亿元,票面利率为2.34%,于2023年4月21日一次性还本付息。本公司于2023年4月17日公开发行了中化国际(控股)股份有限公司第三期超短期融资券(债券代码:012381550),债券期限为59天,发行规模为人民币12亿元,票面利率为2.18%。

5、 资产负债表日后利润分配情况说明

项目	金额
拟分配的利润或股利	538,742,515.95

于资产负债表日后提议分配的普通股股利

2023 年 4 月 26 日, 本公司第九届董事会第五次会议审议通过了本公司 2022 年度的利润分配预案: 2022 年度向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税), 分配总股本为 3,591,616,773 股, 合计分配现金股利人民币 538,742,515.95 元。此方案需经 2022 年度股东周年大会审议通过后实施。

十五、 其他重要事项

1、 终止经营

为了更好地整合本集团业务板块, 本集团决定将天然橡胶事业部进行部分处置。该拟处置部分的终止经营损益分析如下:

	天然橡胶事业部	
	2022 年	2021 年
收入	18,121,228,916.11	15,886,253,847.97
亏损总额	(10,981,807.90)	(331,499,206.90)
所得税费用	130,691,774.50	(8,022,474.66)
净亏损	(141,673,582.40)	(323,476,732.24)
归属于母公司股东的净亏损	(93,694,091.13)	(367,188,820.17)

2、 分部报告

报告分部的确定依据与会计政策：

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，将本集团的经营业务划分为七个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了七个报告分部，分别为天然橡胶、聚合物添加剂、轻量化材料、农用化学品、高性能材料及中间体、医药健康及其他。这些报告分部是以产品和服务为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务如下：

- (1) 天然橡胶分部提供天然橡胶种植、加工和销售服务；
- (2) 聚合物添加剂分部提供橡胶防老剂的加工和销售服务；
- (3) 轻量化材料分部提供焦炭、铁矿砂、煤炭和化工品等的销售服务，并提供化工品的生产。
- (4) 农用化学品分部提供农药的生产及销售服务
- (5) 高性能材料及中间体分部提供精细化工产品的研发、生产、销售服务；
- (6) 医药健康分部提供制剂出口、研发定制和仿制药、营养健康品等进出口服务；
- (7) 其他分部主要从事化工贸易、科技研发及房地产经营等。

2021年，本集团与先正达集团股份有限公司签订股权转让协议，出售所持的有江苏扬农化工股份有限公司的全部股权，处置日为2021年6月23日。自2021年6月23日起，本集团不再将农用化学品业务纳入合并范围。

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、银行借款等，但不包括递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。本集团并没有将营业外收支及所得税费用分配给各分部。

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的：

2022 年

项目	天然橡胶	聚合物添加剂	轻量化材料	高性能材料及中间体	医药健康	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	18,121,228,916.11	5,626,216,135.16	22,221,999,758.35	14,254,755,396.04	4,590,990,480.58	22,633,835,044.29	-	87,449,025,730.53
分部间交易收入	-	2,826,531.98	139,789,499.63	177,585,110.47	52,199.94	306,957,739.05	(627,211,081.07)	-
对联营和合营企业的投资收益	(6,205,047.98)	-	374,108.92	1,811,903.91	-	(2,723,765.80)	-	(6,742,800.95)
当期信用减值(损失)/转回	(155,542.38)	(4,334,432.55)	255,009.61	14,840,838.37	(1,030,251.27)	(19,885,148.25)	-	(10,309,526.47)
当期资产减值损失	(66,505,317.00)	(75,600,896.86)	(349,781,101.73)	(276,173,820.93)	(8,166,640.91)	(155,032,654.13)	-	(931,260,431.56)
折旧和摊销费用	216,550,204.31	332,237,659.36	114,750,506.45	698,739,975.96	10,061,985.97	343,819,486.32	-	1,716,159,818.37
(亏损)/利润总额	(10,981,807.90)	1,574,785,306.00	(158,280,886.27)	1,759,451,049.63	158,757,883.71	(713,942,629.17)	-	2,609,788,916.00
所得税费用	130,691,774.50	292,799,295.53	(33,583,833.85)	230,728,059.35	39,255,517.85	(230,568,642.42)	-	429,322,170.96
资产总额	13,315,302,796.87	8,022,865,644.97	6,687,826,406.41	45,547,918,332.73	2,036,798,786.44	29,870,893,873.80	(35,224,399,899.77)	70,257,205,941.45
负债总额	9,387,142,052.13	3,152,249,120.76	3,795,626,891.80	18,168,456,722.32	1,106,292,989.08	28,511,620,579.82	(20,407,124,868.62)	43,714,263,487.29
- 对联营企业和合营企业的 长期股权投资	48,782,600.48	-	6,202,016.14	-	-	680,266,763.44	-	735,251,380.06
- 长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	-	-	-	-	-	-	-	-

2021 年

项目	天然橡胶	聚合物添加剂	轻量化材料	农用化学品	高性能材料及中间体	医药健康	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	15,886,253,847.97	4,321,022,673.56	23,733,129,147.70	6,682,404,305.92	10,912,234,637.28	4,440,477,125.36	14,806,872,563.57	-	80,782,394,301.36
分部间交易收入	-	-	187,822,480.12	5,495.58	510,618,056.82	355,323.10	185,911,654.98	(884,713,010.60)	-
对联营和合营企业的投资收益	(1,333,230.20)	-	826,062.23	-	1,703,221.38	-	4,361,066.43	-	5,557,119.84
当期信用减值 (损失) / 转回	4,676,280.82	1,864,885.04	5,345,139.60	(45,462,053.65)	(19,411,415.54)	440,576.67	(13,361,265.38)	4,897,464.43	(61,010,388.01)
当期资产减值 (损失) / 转回	(379,707,916.28)	(6,781,076.96)	(155,719,293.89)	822,580.02	(12,963,317.32)	(640,000.00)	(52,309,909.54)	5,165,822.60	(602,133,111.37)
折旧和摊销费用	205,874,237.49	182,859,791.45	110,569,994.80	285,939,606.57	634,863,599.94	9,227,938.67	176,997,124.70	-	1,606,332,293.62
(亏损) / 利润总额	(331,499,206.90)	860,421,475.83	508,807,701.90	943,354,345.72	1,446,232,868.20	148,826,036.02	6,008,450,105.78	-	9,584,593,326.55
所得税费用	(8,022,474.66)	201,124,348.41	92,321,113.87	150,788,851.38	226,182,089.80	34,623,712.16	2,349,371,636.95	-	3,046,389,277.91
资产总额	12,880,570,780.13	6,062,676,205.07	6,210,948,853.10	-	35,457,604,839.52	1,908,530,038.34	27,316,544,675.38	(31,895,150,296.42)	57,941,725,095.12
负债总额	8,407,132,167.50	1,965,727,532.43	3,461,364,520.80	-	11,961,634,312.16	1,066,138,988.56	28,810,198,638.35	(17,628,416,149.06)	38,043,780,010.74
- 对联营企业和合营企业的 长期股权投资	58,571,031.12	8,826,551.70	5,904,201.56	-	6,168,813.36	-	651,631,624.38	-	731,102,222.12
- 长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产 (不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产, 下同) 的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。非流动资产是按照资产实物所在地 (对于固定资产而言) 或被分配到相关业务的所在地 (对无形资产和商誉而言) 或合营及联营企业的所在地进行划分的。

国家或地区	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
中国大陆	43,216,220,692.56	46,223,761,618.53	35,003,358,544.88	27,290,641,205.79
其他国家(地区)	44,232,805,037.97	34,558,632,682.83	1,518,469,378.95	9,198,247,636.06
合计	87,449,025,730.53	80,782,394,301.36	36,521,827,923.83	36,488,888,841.85

(3) 主要客户

由于本集团主要业务为聚合物添加剂、轻量化材料、高性能材料及中间体等, 经营范围广泛, 无收入占比超过 10%的客户。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2022 年	2021 年
应收关联公司	156,846,226.78	718,266,525.21
应收第三方客户	228,772,848.63	185,517,279.68
小计	385,619,075.41	903,783,804.89
减: 坏账准备	5,680,279.76	8,032,883.45
合计	379,938,795.65	895,750,921.44

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2022 年	2021 年
1 年以内 (含 1 年)	381,840,475.95	899,208,079.64
1 年至 2 年 (含 2 年)	83,221.55	232,515.35
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,168.00	173,916.64
3 年以上	3,693,209.91	4,169,293.26
小计	385,619,075.41	903,783,804.89
减: 坏账准备	5,680,279.76	8,032,883.45
合计	379,938,795.65	895,750,921.44

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年					2021 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,617,399.91	0.94	3,617,399.91	100.00	-	3,617,399.91	0.40	3,617,399.91	100.00	-
按组合计提坏账准备	382,001,675.50	99.06	2,062,879.85	0.54	379,938,795.65	900,166,404.98	99.60	4,415,483.54	0.49	895,750,921.44
合计	385,619,075.41	100.00	5,680,279.76	1.47	379,938,795.65	903,783,804.89	100.00	8,032,883.45	0.89	895,750,921.44

(a) 2022 年按单项计提坏账准备的计提理由:

名称	计提金额	计提理由
公司 D	3,420,723.47	管理层预计无法收回
公司 O	173,916.64	管理层预计无法收回
公司 P	13,284.80	管理层预计无法收回
公司 Q	9,475.00	管理层预计无法收回
合计	3,617,399.91	

2021 年按单项计提坏账准备的计提理由:

名称	计提金额	计提理由
公司 D	3,420,723.47	管理层预计无法收回
公司 O	173,916.64	管理层预计无法收回
公司 P	13,284.80	管理层预计无法收回
公司 Q	9,475.00	管理层预计无法收回
合计	3,617,399.91	

(b) 2022 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

	2022 年			2021 年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
贸易企业部分	382,001,675.50	0.54	2,062,879.85	900,166,404.98	0.49	4,415,483.54

(4) 坏账准备的变动情况

	2022 年	2021 年
年初余额	8,032,883.45	6,084,538.75
本年 (转回) / 计提	(2,352,603.69)	1,948,344.70
本年收回	-	-
本年核销	-	-
年末余额	5,680,279.76	8,032,883.45

2、应收款项融资

项目	年初余额	本年公允价值变动	年末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	69,202,758.94	-	132,780,519.62	-
合计	69,202,758.94	-	132,780,519.62	-

背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

项目	2022 年		2021 年	
项目	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	585,959,465.88	-	198,941,272.31	-

本集团持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高, 信用风险并不重大, 未计提减值准备。

3、 其他应收款

	注	2022 年	2021 年
应收股利	(1)	479,700,000.00	893,704,796.80
其他应收款	(2)	1,336,492,486.31	1,712,368,182.41
合计		1,816,192,486.31	2,606,072,979.21

(1) 应收股利

(a) 应收股利分类：

被投资单位	2022 年	2021 年
Sinochem International (Hong Kong) Chemical Investment Co., Limited	479,700,000.00	479,700,000.00
Sinochem International (Overseas) Pte.Ltd.	-	375,968,643.35
江苏扬农化工集团有限公司	-	38,036,153.45
合计	479,700,000.00	893,704,796.80

(2) 其他

(a) 其他应收款分类列示如下：

客户类别	2022 年	2021 年
应收关联公司	1,149,399,973.78	1,457,658,307.25
应收非关联公司	241,063,234.92	292,865,751.96
小计	1,390,463,208.70	1,750,524,059.21
减：坏账准备	53,970,722.39	38,155,876.80
合计	1,336,492,486.31	1,712,368,182.41

(b) 按账龄分析如下:

账龄	2022 年	2021 年
1 年以内 (含 1 年)	1,323,472,485.33	1,671,290,295.20
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,898,175.39	19,401,131.42
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,285,800.00	26,576,523.70
3 年以上	57,806,747.98	33,256,108.89
小计	1,390,463,208.70	1,750,524,059.21
减: 坏账准备	53,970,722.39	38,155,876.80
合计	1,336,492,486.31	1,712,368,182.41

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2022 年				2021 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	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		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	
年初余额	13,773,301.72	-	24,382,575.08	38,155,876.80	-	-	25,845,956.12	25,845,956.12
转入第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
本年计提	15,814,845.59	-	-	15,814,845.59	13,773,301.72	-	(1,463,381.04)	12,309,920.68
本年转回	-	-	-	-	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	29,588,147.31	-	24,382,575.08	53,970,722.39	13,773,301.72	-	24,382,575.08	38,155,876.80

(d) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年	2021 年
中化国际资金池	1,117,387,601.77	1,071,224,560.90
处置子公司业绩补偿	1,000,000.00	182,562,180.90
企业间借款	-	150,367,972.60
期货保证金	149,072,623.80	142,910,533.54
应收出口退税	31,941,589.90	89,112,030.20
代垫款	36,699,314.50	74,305,558.30
其他	54,362,078.73	40,041,222.77
小计:	1,390,463,208.70	1,750,524,059.21
减: 坏账准备	53,970,722.39	38,155,876.80
合计	1,336,492,486.31	1,712,368,182.41

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
公司 M	期货保证金	34,329,880.24	1 年以内	2.47	-
公司 K	期货保证金	32,513,529.53	1 年以内	2.34	-
公司 L	出口退税	31,941,589.90	1 年以内	2.30	-
公司 N	期货保证金	29,614,125.73	1 年以内	2.13	-
公司 R	其他	24,886,300.00	3 年以上	1.79	24,886,300.00
合计		153,285,425.40		11.03	24,886,300.00

4、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	2022 年			2021 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,182,273,540.46	-	20,182,273,540.46	19,564,268,800.88	-	19,564,268,800.88
对联营、合营企业投资	533,997,576.17	-	533,997,576.17	516,838,444.05	-	516,838,444.05
合计	20,716,271,116.63	-	20,716,271,116.63	20,081,107,244.93	-	20,081,107,244.93

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	股权激励增加/减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
Sinochem International (Overseas) Pte.Ltd.	1,347,777,300.26	-	-	230,379.71	1,348,007,679.97	-	-
江苏扬农化工集团有限公司	11,347,072,517.10	-	-	5,593,742.94	11,352,666,260.04	-	-
江苏瑞盛新材料科技有限公司	460,949,326.83	-	-	117,797.37	461,067,124.20	-	-
上海中化科技有限公司	20,797,849.13	-	-	(155,898.38)	20,641,950.75	-	-
上海德寰置业有限公司	542,654,645.93	-	-	-	542,654,645.93	-	-
上海瞻元新材料科技有限公司	30,178,756.29	-	-	19,632.90	30,198,389.19	-	-
中化健康产业发展有限公司	351,318,434.44	-	-	484,813.30	351,803,247.74	-	-
中化塑料有限公司	714,924,321.04	-	-	643,216.12	715,567,537.16	-	-
江苏瑞兆电子材料有限公司	80,630,612.86	-	-	263,700.21	80,894,313.07	-	-
宁夏中化锂电池材料有限公司	471,077,000.94	-	-	300,672.91	471,377,673.85	-	-
中化连云港产业园管理有限公司	1,001,128,430.07	-	-	402,614.61	1,001,531,044.68	-	-
淮安骏盛新能源科技有限公司	803,796,272.19	400,000,002.00	-	-	1,203,796,274.19	-	-
中化 (宁波) 润沃膜科技有限公司	527,019,275.14	-	-	41,585.36	527,060,860.50	-	-
河北中化锂电科技有限公司	27,000,000.00	-	-	-	27,000,000.00	-	-
中化膜技术有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-	-
中化绿能科技 (上海) 有限公司	30,000,000.00	70,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
中化国际聚合物 (连云港) 有限公司	195,000,000.00	-	-	-	195,000,000.00	-	-
中化工程塑料 (扬州) 有限公司	120,000,000.00	-	-	-	120,000,000.00	-	-
中化宝砾商务服务有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
中化扬州锂电科技有限公司	366,777,116.12	183,350,000.00	-	131,353.32	550,258,469.44	-	-
中化国际化学科技 (海南) 有限公司	60,603,942.16	-	-	1,595,313.46	62,199,255.62	-	-
安徽圣奥化学科技有限公司	210,364.66	-	-	98,164.50	308,529.16	-	-
江苏扬农锦湖化工有限公司	372,408.99	-	-	122,705.67	495,114.66	-	-
山东华鸿化工有限公司	148,963.60	-	-	(148,963.60)	-	-	-
山东圣奥化学科技有限公司	446,890.78	-	-	147,246.78	594,137.56	-	-
圣奥化学科技有限公司	8,986,374.68	-	-	2,729,128.67	11,715,503.35	-	-
泰安圣奥化工有限公司	72,212.27	-	-	198,045.88	270,258.15	-	-
泰州圣奥化学科技有限公司	722,965.28	-	-	258,897.06	981,862.34	-	-
中化高性能纤维材料有限公司	1,319,221.78	-	-	461,513.40	1,780,735.18	-	-
中化广东有限公司	968,263.41	-	-	319,034.64	1,287,298.05	-	-
中化医药有限公司	2,279,143.02	-	-	750,958.47	3,030,101.49	-	-
连云港圣奥化学科技有限公司	76,751.33	-	-	49,082.28	125,833.61	-	-
中化国际新材料 (河北) 有限公司	293,129,295.15	-	-	-	293,129,295.15	-	-
江苏富比亚化学有限公司	696,830,145.43	-	-	-	696,830,145.43	-	-
合计	19,564,268,800.88	653,350,002.00	50,000,000.00	14,654,737.58	20,182,273,540.46	-	-

本公司子公司的相关信息参见附注七。

(3) 对联营企业投资：

投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
		权益法 下确认的 投资收益	其他 综合收益	其他 权益变动		
联营企业						
中膜(浙江)环保科技有限公司	47,676,947.92	(9,796,520.26)	-	-	37,880,427.66	-
上海银鞍股权投资管理有限公司	5,050,230.86	915,316.76	-	-	5,965,547.62	-
南京银鞍岭英新能源产业投资基金 合伙企业(有限合伙)	169,605,768.74	(1,838,283.08)	(35,109,715.98)	-	132,657,769.68	-
南京银鞍岭秀新材料产业基金 合伙企业(有限合伙)	294,505,496.53	(2,519,938.70)	66,964,103.96	(1,455,830.58)	357,493,831.21	-
合计	516,838,444.05	(13,239,425.28)	31,854,387.98	(1,455,830.58)	533,997,576.17	-

5、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	附注	2022 年		2021 年	
		收入	成本	收入	成本
主营业务		4,788,618,340.62	4,647,998,129.54	4,825,740,850.69	4,651,388,399.91
其他业务		91,410,309.28	11,282,388.36	64,320,124.58	1,927,573.04
合计		4,880,028,649.90	4,659,280,517.90	4,890,060,975.27	4,653,315,972.95
其中：合同产生的收入	十六、5(2)	4,880,028,649.90	4,659,280,517.90	4,890,060,975.27	4,653,315,972.95

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2022 年	2021 年
商品类型		
- 大宗商品贸易	3,261,178,659.36	3,011,374,809.42
- 高性能材料及中间体	907,398,749.16	1,107,535,336.79
- 轻量化材料	622,995,466.45	708,247,242.92
- 其他	88,455,774.93	62,903,586.14
合计	4,880,028,649.90	4,890,060,975.27
按经营地区分类		
- 中国大陆	2,862,221,303.90	2,701,068,823.77
- 其他国家及地区	2,017,807,346.00	2,188,992,151.50
合计	4,880,028,649.90	4,890,060,975.27
合同类型		
- 销售商品	4,788,618,340.62	4,825,740,850.69
- 其他	91,410,309.28	64,320,124.58
合计	4,880,028,649.90	4,890,060,975.27
按商品转让的时间分类		
- 在某一时点确认收入	4,788,618,340.62	4,825,740,850.69
- 在某一时段内确认收入	91,410,309.28	64,320,124.58
合计	4,880,028,649.90	4,890,060,975.27

6、 投资收益

项目	2022 年	2021 年
成本法核算的长期股权投资收益	34,459,361.26	533,093,596.29
权益法核算的长期股权投资 (损失) / 收益	(13,239,425.28)	4,892,867.15
处置长期股权投资产生的投资损失	(28,759,363.24)	(1,211,275.56)
处置衍生金融资产取得的投资收益	196,671,183.93	20,781,668.37
其他权益工具投资的股利收入	-	113,278.97
合计	189,131,756.67	557,670,135.22

十七、2022 年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(1) 非流动资产处置损益	111,678,681.58	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	610,140,602.60	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	110,110,467.62	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	5,009,140.13	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	
(20) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
(21) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(68,462,855.60)	
小计	768,476,036.33	
(22) 所得税影响额	(171,832,046.19)	
(23) 少数股东权益影响额(税后)	(119,101,137.69)	
合计	477,542,852.45	

注：上述(1)-(21)项各非经常性损益项目按税前金额列示。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

十八、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.36	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.52	0.29	0.29