

鲁西化工集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]18059号

目 录

审计报告	1
2022年度财务报表	6
2022年度财务报表附注	18

鲁西化工集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了鲁西化工集团股份有限公司（以下简称“公司”或“鲁西化工”）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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁西化工 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，我们独立于鲁西化工，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>（一）收入确认</p> <p>如鲁西化工公司合并财务报表附注三（三十）“收入”和六（四十）“营业收入、营业成本”所述，鲁西化工公司2022年度营业收入303.57亿元，较上年下降4.52%。由于收入确认的固有风险水平较高，收入的发生、完整性等对财务报表有重大影响，为此我们将鲁西化工公司的收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、测试并评价鲁西化工公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）抽取销售合同，检查主要条款，评价鲁西化工公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）对本年记录的收入交易选取样本，进行核查，核对发票、销售合同及出库单等支持性文件，检查已确认收入的真实性，并评估相关收入确认是否符合鲁西化工公司收入确认的会计政策；</p> <p>（4）执行分析程序，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上年比较分析，并结合行业特征分析收入的月度波动；</p> <p>（5）根据客户交易的特点和性质，选取主要客户函证销售金额，并检查销售订单、出库单和回款单，确认收入的发生；</p> <p>（6）选取本年收入样本，检查业务数据与财务数据的一致性，确认收入的真实性、完整性；</p> <p>（7）对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间。</p> <p>（8）检查和评价鲁西化工公司管理层对收入确认的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p> <p>（9）关注本期重要公司客户，通过公开渠道查询其相关信息，对是否存在关联关系进行评估；对主要客户的销售价格进行分析。</p>
<p>（二）固定资产减值事项描述</p> <p>如财务报表附注三（二十）“固定资产”及附注六（十二）“固定资产”所述，鲁西化工本期进行能源结构调整，淘汰部分固定资产，导致资产出现减值迹象，由于对固定资产的可收回金额评估过程中涉及鲁西化工管理层（以下简称“管理层”）的较多估计和假设，这些估计和假设的变化会对评估固定资产可收回金额产生很大影响，且影响金额重大。因此，我们将固定资产减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>（1）获取固定资产减值相关的审批文件，了解、测试和评价管理层与固定资产减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>（2）与管理层交流、讨论所涉固定资产存在减值迹象的判断依据，分析、判断固定资产计提减值的合理性。</p> <p>（3）复核公司固定资产年末盘点计划，制定固定资产监盘计划包括监盘样本的选取等细节程序，编制监盘报告，以了解资产是否存在毁损、长期闲置等问题。</p> <p>（4）对管理层聘请的外部评估机构的客观性、独立性及其专业胜任能力进行评价。</p> <p>（5）利用管理层聘请的外部评估机构的工作，对其出具的资产评估报告进行复核；与评估专家沟通，讨论其在资产减值测试过程中所采用的评估方法、重要假设和关键参数的合理性，分析管理层对相关减值资产所属资产组认定的合理性。</p> <p>（6）检查和评价管理层对固定资产减值的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年财务报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估鲁西化工的持续经营能力，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。

治理层负责监督鲁西化工的财务报告过程。

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，就可能导致对鲁西化工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鲁西化工不能持续经营。

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

（6）就鲁西化工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合并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。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2023]18059号

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

赵永春

中国·北京

二〇二三年四月十九日

中国注册会计师：

朱广超

中国注册会计师：

王明坤

合并资产负债表（续）

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	5,002,963,638.93	3,368,640,611.42	六（十八）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	101,297,077.06	110,562,673.00	六（十九）
应付账款	1,453,951,797.86	828,818,863.77	六（二十）
预收款项			
合同负债	521,539,959.03	701,311,986.32	六（二十一）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	140,720,576.12	132,155,017.67	六（二十二）
应交税费	471,162,580.65	1,239,954,275.94	六（二十三）
其他应付款	324,049,607.07	337,209,667.78	六（二十四）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,908,150,604.57	290,665,803.25	六（二十五）
其他流动负债	2,065,926,395.30	2,087,568,278.24	六（二十六）
流动负债合计	11,989,762,236.59	9,096,887,177.39	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	979,000,000.00	1,048,000,000.00	六（二十七）
应付债券	2,740,000,000.00	2,734,284,522.18	六（二十八）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,537,186.48	2,062,228.72	六（二十九）
长期应付款	220,843,487.00	184,584,414.00	六（三十）
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,276,000.00		六（三十一）
递延收益	512,898,970.13	584,639,404.83	六（三十二）
递延所得税负债	506,800,464.67	394,965,305.40	六（十六）
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,962,356,108.28	4,948,535,875.13	
负 债 合 计	16,952,118,344.87	14,045,423,052.52	
股东权益			
股本	1,919,676,011.00	1,904,319,011.00	六（三十三）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,945,656,898.33	4,786,915,036.57	六（三十四）
减：库存股	115,361,930.00		六（三十五）
其他综合收益	-2,105,440.72	-2,297,898.23	六（三十六）
专项储备	48,096,650.19	37,657,338.38	六（三十七）
盈余公积	1,009,643,662.01	1,009,643,662.01	六（三十八）
△一般风险准备			
未分配利润	9,524,178,290.58	10,207,773,491.01	六（三十九）
归属于母公司股东权益合计	17,329,784,141.39	17,944,010,640.74	
少数股东权益	125,517,970.41	126,099,939.92	
股东权益合计	17,455,302,111.80	18,070,110,580.66	
负债及股东权益合计	34,407,420,456.67	32,115,533,633.18	

法定代表人：王延吉

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

合并利润表

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	30,356,698,594.30	31,794,339,242.42	
其中：营业收入	30,356,698,594.30	31,794,339,242.42	六（四十）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	26,364,328,349.09	24,404,652,022.54	
其中：营业成本	24,279,648,071.04	22,122,838,620.12	六（四十）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	216,604,416.23	260,858,345.78	六（四十一）
销售费用	56,879,578.96	70,781,729.96	六（四十二）
管理费用	581,594,149.80	444,557,706.63	六（四十三）
研发费用	990,278,638.82	1,040,785,475.86	六（四十四）
财务费用	239,323,494.24	464,830,144.19	六（四十五）
其中：利息费用	252,065,196.48	453,784,979.22	
利息收入	14,005,983.12	4,128,614.90	
加：其他收益	106,148,607.75	131,009,273.57	六（四十六）
投资收益（损失以“-”号填列）	6,460,354.92	15,355,577.42	六（四十七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,189,614.82	4,076,696.27	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,556,857.79	-67,421,109.75	六（四十八）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-309,375,273.00	-523,656,887.16	六（四十九）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32,204,023.16	-13,357,985.05	六（五十）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,811,251,100.25	6,931,616,088.91	
加：营业外收入	29,640,853.29	20,655,460.61	六（五十一）
减：营业外支出	52,404,533.43	905,240,418.46	六（五十二）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,788,487,420.11	6,047,031,131.06	
减：所得税费用	632,730,568.05	1,427,411,540.58	六（五十三）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,155,756,852.06	4,619,619,590.48	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,155,756,852.06	4,619,619,590.48	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	3,155,418,821.57	4,618,669,170.22	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	338,030.49	950,420.26	
六、其他综合收益的税后净额	192,457.51	1,063,901.42	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	192,457.51	1,063,901.42	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	192,457.51	1,063,901.42	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	192,457.51	1,063,901.42	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	3,155,949,309.57	4,620,683,491.90	
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,155,611,279.08	4,619,733,071.64	
归属于少数股东的综合收益总额	338,030.49	950,420.26	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	1.64	2.43	十八（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	1.64	2.43	十八（二）

法定代表人：王延吉

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

合并现金流量表

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	32,835,858,033.70	35,301,770,973.93	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	408,831,852.64	216,431,245.39	
收到其他与经营活动有关的现金	623,864,519.59	714,822,756.99	六（五十五）
经营活动现金流入小计	33,868,554,405.93	36,233,024,976.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	21,604,765,147.49	19,972,206,174.21	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	2,666,511,387.89	2,574,180,982.08	
支付的各项税费	3,108,869,362.83	2,419,639,224.25	
支付其他与经营活动有关的现金	1,372,214,985.72	1,802,672,594.84	六（五十五）
经营活动现金流出小计	28,752,360,883.93	26,768,698,975.38	
经营活动产生的现金流量净额	5,116,193,522.00	9,464,326,000.93	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,856,500.00		
取得投资收益收到的现金	4,003,314.08	11,668,485.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	104,634,983.58	76,863,242.33	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	112,494,797.66	88,531,728.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,462,012,893.24	3,760,630,260.32	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	4,462,012,893.24	3,760,630,260.32	
投资活动产生的现金流量净额	-4,349,518,095.58	-3,672,098,532.04	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	145,737,930.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	16,253,972,930.81	18,063,306,222.76	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,413,629,073.00	1,480,844,795.00	六（五十五）
筹资活动现金流入小计	17,813,339,933.81	19,544,151,017.76	
偿还债务支付的现金	13,071,520,000.00	20,697,030,654.20	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,179,918,734.88	1,433,840,153.87	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	920,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,407,308,643.36	3,138,753,841.28	六（五十五）
筹资活动现金流出小计	18,658,747,378.24	25,269,624,649.35	
筹资活动产生的现金流量净额	-845,407,444.43	-5,725,473,631.59	
四、汇率变动对现金的影响	9,518,203.08	-307,784.92	
五、现金及现金等价物净增加额	-69,213,814.93	66,446,052.38	
加：期初现金及现金等价物的余额	343,676,611.20	277,230,558.82	
六、期末现金及现金等价物余额	274,462,796.27	343,676,611.20	

法定代表人：王延吉

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

合并股东权益变动表

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期金额														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,904,319,011.00				4,786,915,036.57		-2,297,898.23	37,657,338.38	1,009,643,662.01		10,207,773,491.01		17,944,010,640.74	126,099,939.92	18,070,110,580.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,904,319,011.00				4,786,915,036.57		-2,297,898.23	37,657,338.38	1,009,643,662.01		10,207,773,491.01		17,944,010,640.74	126,099,939.92	18,070,110,580.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,357,000.00				158,741,861.76	115,361,930.00	192,457.51	10,439,311.81			-683,595,200.43		-614,226,499.35	-581,969.51	-614,808,468.86
（一）综合收益总额							192,457.51				3,155,418,821.57		3,155,611,279.08	338,030.49	3,155,949,309.57
（二）所有者投入和减少资本	15,357,000.00				158,741,861.76	145,737,930.00							28,360,931.76		28,360,931.76
1.所有者投入的普通股	15,357,000.00				130,380,930.00								145,737,930.00		145,737,930.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					28,360,931.76								28,360,931.76		28,360,931.76
4.其他						145,737,930.00							-145,737,930.00		-145,737,930.00
（三）利润分配						-30,376,000.00					-3,839,014,022.00		-3,808,638,022.00	-920,000.00	-3,809,558,022.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配						-30,376,000.00					-3,839,014,022.00		-3,808,638,022.00	-920,000.00	-3,809,558,022.00
4.其他															
（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															
（五）专项储备								10,439,311.81					10,439,311.81		10,439,311.81
1.本年提取								200,447,869.49					200,447,869.49		200,447,869.49
2.本年使用								190,008,557.68					190,008,557.68		190,008,557.68
（六）其他															
四、本年年末余额	1,919,676,011.00				4,945,656,898.33	115,361,930.00	-2,105,440.72	48,096,650.19	1,009,643,662.01		9,524,178,290.58		17,329,784,141.39	125,517,970.41	17,455,302,111.80

法定代表人：王延吉

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

合并股东权益变动表(续)

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	上期金额														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,904,319,011.00				4,786,915,036.57		-3,361,799.65	22,051,894.28	798,658,015.04		6,752,249,473.26		14,260,831,630.50	125,149,519.66	14,385,981,150.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,904,319,011.00				4,786,915,036.57		-3,361,799.65	22,051,894.28	798,658,015.04		6,752,249,473.26		14,260,831,630.50	125,149,519.66	14,385,981,150.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,063,901.42	15,605,444.10	210,985,646.97		3,455,524,017.75		3,683,179,010.24	950,420.26	3,684,129,430.50
（一）综合收益总额							1,063,901.42				4,618,669,170.22		4,619,733,071.64	950,420.26	4,620,683,491.90
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									210,985,646.97		-1,163,145,152.47		-952,159,505.50		-952,159,505.50
1.提取盈余公积									210,985,646.97		-210,985,646.97				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-952,159,505.50		-952,159,505.50		-952,159,505.50
4.其他															
（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															
（五）专项储备提取和使用								15,605,444.10					15,605,444.10		15,605,444.10
1.本年提取								141,365,725.28					141,365,725.28		141,365,725.28
2.本年使用								125,760,281.18					125,760,281.18		125,760,281.18
（六）其他															
四、本年年末余额	1,904,319,011.00				4,786,915,036.57		-2,297,898.23	37,657,338.38	1,009,643,662.01		10,207,773,491.01		17,944,010,640.74	126,099,939.92	18,070,110,580.66

法定代表人：王延吉

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

资产负债表（续）

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	4,732,830,722.26	2,813,184,111.42	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	101,297,077.06	110,562,673.00	
应付账款	576,092,516.92	332,567,351.83	
预收款项			
合同负债	74,383,139.11	79,477,489.23	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	40,614,271.37	39,860,418.32	
应交税费	45,173,825.17	168,945,014.57	
其他应付款	2,227,241,789.35	2,983,542,488.90	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,907,436,464.56	277,834,650.84	
其他流动负债	2,015,714,521.02	2,018,099,073.45	
流动负债合计	11,720,784,326.82	8,824,073,271.56	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	979,000,000.00	860,000,000.00	
应付债券	2,740,000,000.00	2,734,284,522.18	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	205,439,987.00	169,180,914.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,276,000.00		
递延收益	388,770,743.91	443,562,257.09	
递延所得税负债	249,702,536.98	124,537,980.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,564,189,267.89	4,331,565,673.54	
负 债 合 计	16,284,973,594.71	13,155,638,945.10	
股东权益			
股本	1,919,676,011.00	1,904,319,011.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,939,413,861.16	4,780,671,999.40	
减：库存股	115,361,930.00		
其他综合收益			
专项储备	4,592,360.48	5,681,125.99	
盈余公积	1,009,643,662.01	1,009,643,662.01	
△一般风险准备			
未分配利润	3,457,726,933.73	4,044,585,246.42	
股东权益合计	11,215,690,898.38	11,744,901,044.82	
负债及股东权益合计	27,500,664,493.09	24,900,539,989.92	

法定代表人：王延吉

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

利润表

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	12,591,770,008.58	11,729,223,113.99	
其中：营业收入	12,591,770,008.58	11,729,223,113.99	十七（三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	11,795,433,244.54	10,530,581,868.25	
其中：营业成本	10,835,980,238.12	9,575,964,594.23	十七（三）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	66,739,794.98	91,185,430.13	
销售费用	7,302,024.03	7,275,529.57	
管理费用	430,990,666.20	324,742,624.86	
研发费用	326,793,688.32	354,732,937.18	
财务费用	127,626,832.89	176,680,752.28	
其中：利息费用	323,633,264.36	513,398,869.48	
利息收入	197,235,119.69	344,048,414.58	
加：其他收益	77,144,712.07	109,901,882.49	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,452,804,352.98	1,980,020,000.00	十七（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,500,000.00		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,558,473.26	-20,237,212.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-144,306,817.00	-279,073,628.07	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	30,626,793.80	-1,300,796.63	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,221,164,279.15	2,987,951,491.23	
加：营业外收入	17,451,481.16	6,528,539.01	
减：营业外支出	27,415,304.84	868,038,652.07	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,211,200,455.47	2,126,441,378.17	
减：所得税费用	-40,955,253.84	16,584,908.51	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,252,155,709.31	2,109,856,469.66	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,252,155,709.31	2,109,856,469.66	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	3,252,155,709.31	2,109,856,469.66	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王延吉

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

现金流量表

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	13,650,714,068.70	12,909,790,634.82	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	86,480,655.05		
收到其他与经营活动有关的现金	577,961,064.83	6,894,943,122.70	
经营活动现金流入小计	14,315,155,788.58	19,804,733,757.52	
购买商品、接受劳务支付的现金	9,878,524,416.35	8,925,983,840.08	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,006,577,566.70	940,051,735.63	
支付的各项税费	587,859,723.96	556,255,854.28	
支付其他与经营活动有关的现金	717,671,628.63	1,093,179,881.32	
经营活动现金流出小计	12,190,633,335.64	11,515,471,311.31	
经营活动产生的现金流量净额	2,124,522,452.94	8,289,262,446.21	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	20,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	2,464,298,281.46	2,245,206,343.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,784,591.10	51,295,877.68	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	4,891,755,345.61	1,226,781,265.69	
投资活动现金流入小计	7,442,838,218.17	3,523,283,487.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,901,854,823.23	1,365,976,981.00	
投资支付的现金	2.00	2,672,554,945.98	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	3,431,178,523.40	2,532,500,000.00	
投资活动现金流出小计	9,333,033,348.63	6,571,031,926.98	
投资活动产生的现金流量净额	-1,890,195,130.46	-3,047,748,439.70	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	145,737,930.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	15,583,975,780.81	17,019,660,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	230,769,530.00	638,164,795.00	
筹资活动现金流入小计	15,960,483,240.81	17,657,824,795.00	
偿还债务支付的现金	11,908,348,237.48	19,058,030,654.20	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,152,227,137.39	1,406,952,471.76	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	200,212,809.03	2,368,653,841.28	
筹资活动现金流出小计	16,260,788,183.90	22,833,636,967.24	
筹资活动产生的现金流量净额	-300,304,943.09	-5,175,812,172.24	
四、汇率变动对现金的影响	13,833.23		
五、现金及现金等价物净增加额	-65,963,787.38	65,701,834.27	
加：期初现金及现金等价物的余额	339,426,583.65	273,724,749.38	
六、期末现金及现金等价物余额	273,462,796.27	339,426,583.65	

法定代表人：王延吉

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

股东权益变动表

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,904,319,011.00				4,780,671,999.40			5,681,125.99	1,009,643,662.01		4,044,585,246.42	11,744,901,044.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,904,319,011.00				4,780,671,999.40			5,681,125.99	1,009,643,662.01		4,044,585,246.42	11,744,901,044.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,357,000.00				158,741,861.76	115,361,930.00		-1,088,765.51			-586,858,312.69	-529,210,146.44
（一）综合收益总额											3,252,155,709.31	3,252,155,709.31
（二）所有者投入和减少资本	15,357,000.00				158,741,861.76	145,737,930.00						28,360,931.76
1.所有者投入的普通股	15,357,000.00				130,380,930.00							145,737,930.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					28,360,931.76							28,360,931.76
4.其他						145,737,930.00						-145,737,930.00
（三）利润分配						-30,376,000.00					-3,839,014,022.00	-3,808,638,022.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配						-30,376,000.00					-3,839,014,022.00	-3,808,638,022.00
4.其他												
（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												
（五）专项储备提取和使用								-1,088,765.51				-1,088,765.51
1.本年提取								61,948,644.73				61,948,644.73
2.本年使用								63,037,410.24				63,037,410.24
（六）其他												
四、本年年末余额	1,919,676,011.00				4,939,413,861.16	115,361,930.00		4,592,360.48	1,009,643,662.01		3,457,726,933.73	11,215,690,898.38

法定代表人：王延吉

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

股东权益变动表(续)

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,904,319,011.00				4,811,247,921.39			2,752,699.10	798,658,015.04		3,097,873,929.23	10,614,851,575.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,904,319,011.00				4,811,247,921.39			2,752,699.10	798,658,015.04		3,097,873,929.23	10,614,851,575.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-30,575,921.99			2,928,426.89	210,985,646.97		946,711,317.19	1,130,049,469.06
（一）综合收益总额											2,109,856,469.66	2,109,856,469.66
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									210,985,646.97		-1,163,145,152.47	-952,159,505.50
1.提取盈余公积									210,985,646.97		-210,985,646.97	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-952,159,505.50	-952,159,505.50
4.其他												
（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												
（五）专项储备提取和使用								2,928,426.89				2,928,426.89
1.本年提取								48,805,992.86				48,805,992.86
2.本年使用								45,877,565.97				45,877,565.97
（六）其他					-30,575,921.99							-30,575,921.99
四、本年年末余额	1,904,319,011.00				4,780,671,999.40			5,681,125.99	1,009,643,662.01		4,044,585,246.42	11,744,901,044.82

法定代表人：王延吉

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

鲁西化工集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

鲁西化工集团股份有限公司(以下简称本公司或公司)是经中国证监会证监发字[1998]126号文、证监发字[1998]127号文批准,由鲁西集团有限公司(原山东聊城鲁西化工集团总公司)为发起人,以其生产尿素、碳酸氢铵产品的鲁西化肥厂、东阿化肥厂两个企业的部分生产经营性资产投入公司,采取募集方式设立的股份公司。本公司于1998年5月25日公开发行人民币A种股票5,000万股,发行后总股本为20,000万股。

经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]128号文批准,2000年9月本公司向全体股东配售新股1,590万股,每股面值人民币1.00元,增加股本1,590万元,配售后本公司股本总额21,590万元。2000年9月22日公司临时股东大会通过向全体股东每10股转增1.53846股的决议,共转增股本33,215,350股,每股面值1.00元,转增后股本总额为249,115,350.00元。

经山东省人民政府鲁政字(1999)145号文和中国证券监督管理委员会证监公司字[2002]20号文批准,2003年5月本公司以定向发行股票方式吸收合并山东鲁平化工股份有限公司,合并后公司股本总额增至260,010,683.00元。

2004年5月公司股东大会通过以2003年末总股本260,010,683股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增2股的决议,转增后股本总额增至312,012,819.00元。

2005年4月公司股东大会通过以2004年末总股本312,012,819股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股的决议,转增后股本总额增至405,616,664.00元。

2005年8月公司临时股东大会通过同意《股权分置改革方案》的决议,股权分置改革对价之一是非流通股东向全体流通股股东每10股支付4股,2005年8月23日公司股权分置改革完毕。股权分置改革前流通股股东持有279,260,843股,占公司总股本的68.848%,流通股股东持有126,355,821股,占公司总股本的31.152%。股权分置改革后原流通股股东持有股数变为228,718,514股,占公司总股本的56.388%,原流通股股东持有股数变为176,898,150股,占公司总股本的43.612%。

2006年3月公司股东大会通过以2005年末总股本405,616,664股为基数,向全体股东每10股送3股、以资本公积金向全体股东每10股转增7股的决议,送转后公司股本增至811,233,328.00元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]22 号文核准，2006 年 7 月公司以非公开发行方式向 10 名特定投资者发行 23,500 万股，发行后公司股本增至 1,046,233,328.00 元。

经 2009 年 9 月 23 日公司股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准鲁西化工集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]1493 号文）批准，公司于 2011 年 2 月以非公开发行股票的方式向 10 名特定投资者发行人民币普通股股票(A 股) 418,627,450 股，每股面值人民币 1 元，发行后公司股本增至 1,464,860,778.00 元。

经 2020 年 9 月 9 日公司股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准鲁西化工集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]3425 号文）批准，公司于 2020 年 12 月 25 日以非公开发行股票的方式向中化投资发展有限公司非公开发行人民币普通股 439,458,233 股，每股面值人民币 1 元，发行后公司股本增至 1,904,319,011.00 元。

经 2022 年 5 月 6 日公司股东大会决议通过，并经国务院国有资产监督管理委员会《关于鲁西化工集团股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分[2022]136 号）批准，公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 15,357,000.00 股，每股面值人民币 1 元，发行后公司股本增至 1,919,676,011.00 元。

公司注册地址：山东省聊城市高新技术产业开发区鲁西化工总部驻地；公司办公地址：山东省聊城高新技术产业开发区化工新材料产业园。

2. 本公司属化工行业，主要从事化工新材料、基础化工的生产与销售，承揽工业设备制作安装等业务。经营范围主要为：化学肥料及安全生产许可证范围内化工原料的生产销售（以上限分支机构经营）；供热、供汽服务；化工产品（危险化学品、易制毒品除外）的生产、销售；化工生产专用设备设计、制造、安装、销售；化工技术咨询与服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3. 母公司以及最终控制方的信息。

详见本报告“十二、（二）本公司的母公司有关信息”。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司董事会于 2023 年 4 月 19 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司纳入合并范围的主要子公司详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本期合并范围的变动详见附注“七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行

管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（3）不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量

（4）不属于以上（2）或（3）情形的财务担保合同，以及不属于以上（2）情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择预期信用损失的的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

1. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法——应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按照应收款项初始产生时间确定账龄，并按照不同的账龄划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 确定组合的依据及预期信用损失的计提方法——其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
押金、备用金等组合	职工因公借款或部门备用金、工 具押金等。	编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对 照表，计算预期信用损失
账龄组合	除上述组合外，按照应收款项 初始产生时间确定账龄，并按 照不同的账龄划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经 济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预 期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 账龄组合-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	4.50	4.50
1-2年(含2年)	20.00	20.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(十三) 应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生

产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十五）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

（十六）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

（十七）长期应收款

本公司长期应收款的预期信用损失根据每笔款项预计收回时间折现确认。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十九）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15—30	3—5	3.17—6.47
构筑物及辅助设施	年限平均法	15—30	3—5	3.17—6.47
专用设备	年限平均法	10—14	3—5	6.79—9.70
通用设备	年限平均法	8—14	3—5	6.79—12.13
运输设备	年限平均法	5—8	3—5	11.88—19.40
电子设备	年限平均法	3—5	3—5	19.00—32.33
办公设备	年限平均法	3—5	3—5	19.00—32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十一）在建工程

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

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

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
非专利技术	10
计算机软件系统	10

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

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

（二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅

度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，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。

（二十六）长期待摊费用

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

（二十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

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

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

（二十七）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十八）预计负债

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

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

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(三十) 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

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

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

① 销售商品收入

本公司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。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括：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提供服务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务、产品售后维护服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义

务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3. 收入的计量

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

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十四) 租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定, 对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定, 确定使用权资产是否发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的, 从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁, 选择不确认使用权资产和租赁负债, 将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

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

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

(三十五) 安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号），以及财政部、应急部 2022 年 11 月 21 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资〔2022〕136 号的规定计提安全生产费用。

本公司涉及危险化学品生产存储业务的子分公司以上年度实际营业收入计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，计提标准如下：

上年度销售额	1-11 月份计提比例	12 月份计提比例
1,000 万元及以下部分	4%	4.5%
1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2%	2.25%
10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.5%	0.55%
100,000 万元以上部分	0.2%	0.2%

本公司涉及机械制造业务的子公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，计提标准如下：

上年度销售额	1-11 月份计提比例	12 月份计提比例
1,000 万元及以下部分	2%	2.35%
1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	1%	1.25%

上年度销售额	1-11 月份计提比例	12 月份计提比例
10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.2%	0.25%
100,000 万元至 500,000 万元部分	0.1%	0.1%
500,000 万元以上部分	0.05%	0.05%

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	化肥产品、热力产品税率为 9%，设计服务费税率为 6%，其余产品税率为 13%；出口产品实行“免、抵、退”税政策。
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司	15%
东昌（欧洲）有限责任公司	15%
鲁西化工（香港）有限公司	16.5%
聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司	15%
鲁西催化剂有限公司	15%
聊城氟尔新材料科技有限公司	15%
鲁西工业装备有限公司	15%
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	15%
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	15%
聊城鲁西甲酸化工有限公司	15%
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	15%
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	15%
山东鲁西信息技术有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
聊城鲁化环保科技有限公司	20%
宁夏鲁西化工化肥有限公司	20%
宁夏鲁西装备制造有限公司	20%
其他子公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）增值税

根据财政部、税务总局公告 2020 年第 15 号《关于提高部分产品出口退税率的公告》，本公司出口的化工产品和金属压力容器享受“免、抵、退”税优惠政策，出口的化工产品中除双氧水不享受退税外，其余化工产品和金属压力容器退税率为 13%。

根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）第三条增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策规定，本公司和本公司子公司聊城鲁西甲胺化工有限公司享受增值税即征即退政策。

（2）企业所得税

1) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发《关于公布山东省 2021 年高新技术企业认定名单的通知》，本公司及子公司聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司、聊城鲁西氯甲烷化工有限公司被认定为高新技术企业，并已分别取得 GR202137001046、GR202137004179、GR202137004072 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 的所得税税率优惠。

2) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发《关于公布山东省 2022 年度高新技术企业认定名单的通知》，本公司子公司聊城氟尔新材料科技有限公司和鲁西催化剂有限公司被认定为高新技术企业，并已取得 GR202237003664 和 GR202237002414 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 的所得税税率优惠。

3) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局鲁科字[2020]136 号文件《关于公布山东省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》和鲁科字[2021]10 号文件《关于公布山东省 2020 年第二批高新技术企业认定名单的通知》的规定，本公司子公司鲁西工业装备有限公司、聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司、聊城鲁西聚碳酸酯有限公司、聊城鲁西甲胺化工有限公司和山东聊城鲁西硝基复肥有限公司分别取 GR202037000844、GR202037001257、GR202037001799、GR202037004068 和 GR202037001949 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 的所得税税率优惠。

4) 根据财政部、国家税务总局财税[2019]13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税

所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。同时根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号文件《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部税务总局 2022 年第 13 号文件《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》第一条对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司山东鲁西信息技术有限公司、聊城鲁化环保科技有限公司、宁夏鲁西化工化肥有限公司和宁夏鲁西装备制造有限公司符合认定标准，享受小型微利企业 20%的所得税税率优惠。

5) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13 号）的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。故本公司 2022 年度享受按研发费用额的 100%在税前加计扣除的优惠政策。

6) 根据《企业所得税法实施条例》第九十九条、第一百零一条企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额，《财政部国家税务总局国家发展改革委生态环境部关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021 年版)〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录(2021 年版)〉的公告》（财政部税务总局发展改革委生态环境部公告 2021 年第 36 号）规定，本公司和本公司子公司聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司享受资源综合利用收入优惠政策。

（3）城镇土地使用税

根据山东省财政厅、山东省税务局、山东省科学技术厅鲁财税[2019]5 号文件《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税；2018 年 12 月 31 日前认定的高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税，有效期至 2025 年 12 月 31 日，本公司和本公司子公司鲁西工业装备有限公司、聊城鲁西聚碳酸酯有限公司和聊城鲁西氯甲烷化工有限公司享受城镇土地使用税税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

1. 本公司自 2022 年 1 月 1 日执行财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

（1）关于试运行销售的会计处理

公司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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）关于亏损合同的判断

公司在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时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。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，公司应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 本公司自 2022 年 1 月 1 日执行财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

（1）对于分类为权益工具的永续债等金融工具，公司应当在确认应付股利时，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应当计入当期损益；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应当计入所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）公司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，公司应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	274,462,796.27	343,676,611.20
其他货币资金	20,425,815.40	34,992,487.90
合计	<u>294,888,611.67</u>	<u>378,669,099.10</u>
其中： <u>存放在境外的款项总额</u>		<u>61,941.56</u>
<u>存放财务公司存款</u>	<u>198,000,000.00</u>	<u>198,000,000.00</u>

2. 期末不存在境外的款项。

3. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项20,425,815.40元，主要系银行承兑票据保证金、保函保证金等，期末不存在因诉讼事项被司法冻结的资金。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,200,000.00	
合计	<u>1,200,000.00</u>	

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	52,612,583.87
1-2年（含2年）	6,632,100.00
3-4年（含4年）	12,986,489.91

账龄	期末账面余额
4-5年(含5年)	386,281.99
<u>合计</u>	<u>72,617,455.77</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	675,008.00	0.93	382,200.00	56.62		292,808.00	
按组合计提坏账准备	<u>71,942,447.77</u>	<u>99.07</u>	<u>10,349,516.39</u>	<u>14.39</u>		<u>61,592,931.38</u>	
其中：账龄组合	71,942,447.77	99.07	10,349,516.39	14.39		61,592,931.38	
<u>合计</u>	<u>72,617,455.77</u>	<u>100.00</u>	<u>10,731,716.39</u>			<u>61,885,739.38</u>	

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	117,400.00	0.12	117,400.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>99,655,160.82</u>	<u>99.88</u>	<u>9,005,450.04</u>	<u>9.04</u>		<u>90,649,710.78</u>	
其中：账龄组合	99,655,160.82	99.88	9,005,450.04	9.04		90,649,710.78	
<u>合计</u>	<u>99,772,560.82</u>	<u>100.00</u>	<u>9,122,850.04</u>			<u>90,649,710.78</u>	

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
阳谷祥光铜业有限公司	3,100.00	3,100.00	100.00	预期收回可能性较小
阳谷县祥琦生物质发电有限公司	379,100.00	379,100.00	100.00	预期收回可能性较小
银联商务平台	292,808.00			无风险
<u>合计</u>	<u>675,008.00</u>	<u>382,200.00</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	51,940,675.87	2,337,330.43	4.50
1-2年 (含2年)	6,629,000.00	1,325,800.00	20.00
3-4年 (含4年)	12,986,489.91	6,493,244.96	50.00
4-5年 (含5年)	386,281.99	193,141.00	50.00
<u>合计</u>	<u>71,942,447.77</u>	<u>10,349,516.39</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	117,400.00	961,806.80		697,006.80	382,200.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	9,005,450.04	1,344,066.35			10,349,516.39
<u>合计</u>	<u>9,122,850.04</u>	<u>2,305,873.15</u>		<u>697,006.80</u>	<u>10,731,716.39</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
提供劳务应收款	117,400.00
销售产品货款	579,606.80
<u>合计</u>	<u>697,006.80</u>

本公司本期无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	35,485,551.72	48.87	1,596,849.83
客户二	12,986,489.91	17.88	6,493,244.96
客户三	7,396,259.35	10.19	332,831.67
客户四	6,240,000.00	8.59	1,248,000.00
客户五	1,465,548.80	2.02	65,949.70
<u>合计</u>	<u>63,573,849.78</u>	<u>87.55</u>	<u>9,736,876.16</u>

6. 本公司年末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款，

7. 本公司年末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,254,332.85	200,000.00
<u>合计</u>	<u>14,254,332.85</u>	<u>200,000.00</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	398,132,735.75	
<u>合计</u>	<u>398,132,735.75</u>	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	240,674,647.93	99.21	315,474,795.35	99.29
1-2年(含2年)	1,905,252.00	0.79	2,256,000.00	0.71
<u>合计</u>	<u>242,579,899.93</u>	<u>100.00</u>	<u>317,730,795.35</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	32,946,915.54	13.58
供应商二	19,606,473.62	8.08
供应商三	17,928,764.38	7.39
供应商四	15,989,575.61	6.59
供应商五	14,556,286.46	6.00
<u>合计</u>	<u>101,028,015.61</u>	<u>41.64</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,936,250.02	19,292,656.05
<u>合计</u>	<u>23,936,250.02</u>	<u>19,292,656.05</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	7,764,141.15
2-3年(含3年)	1,420,000.00
3-4年(含4年)	15,810,000.00
<u>合计</u>	<u>24,994,141.15</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	691,388.21	229,963.62
水电费	122,928.36	
出口退税		1,293,477.51
增值税即征即退	6,839,907.42	
应收补偿款	15,800,000.00	15,800,000.00
押金、保证金	1,320,000.00	2,534,000.00
其他性质款项	219,917.16	1,152,402.79
<u>合计</u>	<u>24,994,141.15</u>	<u>21,009,843.92</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	609,098.83	906,089.04	202,000.00	<u>1,717,187.87</u>
2022 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		839,437.46		<u>839,437.46</u>
本期转回	575,671.50		2,000.00	<u>577,671.50</u>
本期转销				
本期核销		721,062.70	200,000.00	<u>921,062.70</u>
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>33,427.33</u>	<u>1,024,463.80</u>		<u>1,057,891.13</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,717,187.87	839,437.46	577,671.50	921,062.70	1,057,891.13
合计	<u>1,717,187.87</u>	<u>839,437.46</u>	<u>577,671.50</u>	<u>921,062.70</u>	<u>1,057,891.13</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	921,062.70
合计	<u>921,062.70</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
聊城市自然资源和规划局开发区分局	应收补偿款	15,800,000.00	3-4 年	63.21	593,463.80

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家税务总局聊城经济技术开发区税务局	增值税即征即退	6,839,907.42	1年以内	27.37	
陕西煤炭交易中心有限公司	押金、保证金	1,300,000.00	2-3年	5.20	390,000.00
王铜	备用金	460,321.04	1年以内	1.84	20,714.45
刘玉文	备用金	120,000.00	2-3年	0.48	36,000.00
合计		24,520,228.46		98.10	1,040,178.25

(7) 本公司年末不存在涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本公司年末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司年末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	974,117,502.75	26,319,105.69	947,798,397.06
在产品	110,992,770.92		110,992,770.92
库存商品	586,560,301.61	46,703,131.39	539,857,170.22
发出商品	55,709,375.69	2,264,548.76	53,444,826.93
在途物资	21,563,657.51		21,563,657.51
合同履约成本	2,565,166.16		2,565,166.16
合计	1,751,508,774.64	75,286,785.84	1,676,221,988.80

续上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	865,554,048.08	40,102,384.44	825,451,663.64
在产品	336,619,645.03		336,619,645.03
库存商品	555,729,969.86	44,330,971.79	511,398,998.07
发出商品	42,178,085.23		42,178,085.23

项目	账面 余额	期初余额	
		存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面 价值
在途物资	51,861,349.61		51,861,349.61
合同履约成本	3,852,456.99		3,852,456.99
合计	1,855,795,554.80	84,433,356.23	1,771,362,198.57

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,102,384.44	44,293,634.11		58,076,912.86		26,319,105.69
库存商品	44,330,971.79	86,639,120.01		84,266,960.41		46,703,131.39
发出商品		2,264,548.76				2,264,548.76
合计	84,433,356.23	133,197,302.88		142,343,873.27		75,286,785.84

确定可变现净值的具体依据及本年转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因如下：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销或转回存货跌价准备的原因
在途物资、原材料	该材料及半成品生产形成的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费	生产领用及价格变动
在产品		
委托加工物资		
合同履约成本	履行合同收到的对价减去进一步履行合同相关的发生的成本费用及税金	
产成品、发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	对外出售及价格变动

注：合同履约成本系达到控制权转移时点之前发生的运费支出，待收入确认时结转至主营业务成本

3. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	117,855,388.98	25,981,438.95
待抵扣进项税	381,600,905.66	212,708,663.66

项目	期末余额	期初余额
其他	579,978.73	
<u>合计</u>	<u>500,036,273.37</u>	<u>238,690,102.61</u>

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
退城进园搬迁补偿款	763,511,383.03	99,594,604.64	663,916,778.39	3.5500%
<u>合计</u>	<u>763,511,383.03</u>	<u>99,594,604.64</u>	<u>663,916,778.39</u>	

续上表:

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
退城进园搬迁补偿款	953,367,259.43	85,605,385.96	867,761,873.47	3.7561%
<u>合计</u>	<u>953,367,259.43</u>	<u>85,605,385.96</u>	<u>867,761,873.47</u>	

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		85,605,385.96		<u>85,605,385.96</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		13,989,218.68		<u>13,989,218.68</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		99,594,604.64		<u>99,594,604.64</u>

3. 本公司本期不存在因资产转移而终止确认的长期应收款情况。

4. 本公司本期不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
聊城交运集团长安货运有限责任公司	1,585,759.90		1,585,759.90
聊城市铁力货运有限公司	47,181,359.42		
鲁西科安特种设备检测有限公司	2,890,000.00		
小计	<u>51,657,119.32</u>		<u>1,585,759.90</u>
合计	<u>51,657,119.32</u>		<u>1,585,759.90</u>

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
1,689,614.82			1,503,314.08
2,500,000.00			2,500,000.00
<u>4,189,614.82</u>			<u>4,003,314.08</u>
<u>4,189,614.82</u>			<u>4,003,314.08</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		47,367,660.16	
		2,890,000.00	
		<u>50,257,660.16</u>	
		<u>50,257,660.16</u>	

(十一) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋建筑物	合计
1. 期初余额	36,269,569.54	<u>36,269,569.54</u>
2. 本期增加金额	<u>914,996.80</u>	<u>914,996.80</u>
(1) 其他增加	914,996.80	<u>914,996.80</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	37,184,566.34	<u>37,184,566.34</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,237,943.34	<u>1,237,943.34</u>
2. 本期增加金额	<u>2,514,891.37</u>	<u>2,514,891.37</u>
(1) 计提或摊销	2,514,891.37	<u>2,514,891.37</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,752,834.71	<u>3,752,834.71</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	33,431,731.63	<u>33,431,731.63</u>
2. 期初账面价值	35,031,626.20	<u>35,031,626.20</u>

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	5,178,889.01	正在办理中
<u>合计</u>	<u>5,178,889.01</u>	

(十二) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,446,642,336.13	21,042,890,046.07
<u>合计</u>	<u>21,446,642,336.13</u>	<u>21,042,890,046.07</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	构筑物及辅助设施	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	1,989,792,459.56	4,597,858,127.32	20,020,243,722.32	8,182,897,860.41	117,436,052.23	671,761,579.81	9,755,774.66	<u>35,589,745,576.31</u>
2. 本期增加金额	<u>148,648,344.03</u>	<u>180,326,462.64</u>	<u>938,929,016.09</u>	<u>1,307,423,736.54</u>	<u>42,508,959.20</u>	<u>86,499,894.12</u>	<u>1,245,129.19</u>	<u>2,705,581,541.81</u>
(1) 购置	29,928.44	623,499.20	50,924,388.28	11,670,461.29	40,502,214.71	60,237,761.70	848,254.32	<u>164,836,507.94</u>
(2) 在建工程转入	148,618,415.59	179,702,963.44	888,004,627.81	1,295,753,275.25	2,006,744.49	26,262,132.42	396,874.87	<u>2,540,745,033.87</u>
3. 本期减少金额	<u>3,661,496.37</u>	<u>17,107,272.26</u>	<u>207,235,074.40</u>	<u>195,520,554.16</u>	<u>7,114,226.89</u>	<u>2,079,284.21</u>	<u>289,286.62</u>	<u>433,007,194.91</u>
(1) 处置或报废	3,661,496.37	16,389,509.96	199,488,266.79	195,393,839.46	7,114,226.89	2,079,284.21	289,286.62	<u>424,415,910.30</u>
(2) 转为在建工程		717,762.30	7,746,807.61	126,714.70				<u>8,591,284.61</u>
4. 期末余额	2,134,779,307.22	4,761,077,317.70	20,751,937,664.01	9,294,801,042.79	152,830,784.54	756,182,189.72	10,711,617.23	<u>37,862,319,923.21</u>
二、累计折旧								
1. 期初余额	514,154,112.50	980,377,040.62	9,210,781,288.49	3,040,322,384.65	77,890,680.68	321,175,117.75	6,472,385.11	<u>14,151,173,009.80</u>
2. 本期增加金额	<u>66,119,493.89</u>	<u>145,912,202.71</u>	<u>1,203,769,301.57</u>	<u>526,835,423.63</u>	<u>10,463,103.43</u>	<u>90,644,298.71</u>	<u>1,368,533.94</u>	<u>2,045,112,357.88</u>
(1) 计提	66,119,493.89	145,912,202.71	1,203,769,301.57	526,835,423.63	10,463,103.43	90,644,298.71	1,368,533.94	<u>2,045,112,357.88</u>
3. 本期减少金额	<u>2,731,789.27</u>	<u>7,037,397.41</u>	<u>162,057,924.37</u>	<u>132,276,659.94</u>	<u>5,253,813.18</u>	<u>1,690,326.44</u>	<u>270,696.19</u>	<u>311,318,606.80</u>
(1) 处置或报废	2,731,789.27	6,877,076.56	156,611,520.97	132,244,246.12	5,253,813.18	1,690,326.44	270,696.19	<u>305,679,468.73</u>
(2) 转为在建工程		160,320.85	5,446,403.40	32,413.82				<u>5,639,138.07</u>
4. 期末余额	577,541,817.12	1,119,251,845.92	10,252,492,665.69	3,434,881,148.34	83,099,970.93	410,129,090.02	7,570,222.86	<u>15,884,966,760.88</u>

项目	房屋及建筑物	构筑物及辅助设施	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
三、减值准备								
1. 期初余额	46,008,288.33	67,979,635.04	156,865,234.41	124,406,768.62	185,680.34	231,400.55	5,513.15	<u>395,682,520.44</u>
2. 本期增加金额	<u>1,602,487.11</u>	<u>6,676,443.45</u>	<u>120,597,249.39</u>	<u>46,605,778.10</u>	<u>4,926.28</u>	<u>691,085.79</u>		<u>176,177,970.12</u>
(1) 计提	1,602,487.11	6,676,443.45	120,597,249.39	46,605,778.10	4,926.28	691,085.79		<u>176,177,970.12</u>
3. 本期减少金额		<u>5,407,225.67</u>	<u>11,852,338.41</u>	<u>23,886,944.23</u>	<u>3,156.05</u>			<u>41,149,664.36</u>
(1) 处置或报废		5,407,225.67	11,852,338.41	23,886,944.23	3,156.05			<u>41,149,664.36</u>
4. 期末余额	47,610,775.44	69,248,852.82	265,610,145.39	147,125,602.49	187,450.57	922,486.34	5,513.15	<u>530,710,826.20</u>
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,509,626,714.66	3,572,576,618.96	10,233,834,852.93	5,712,794,291.96	69,543,363.04	345,130,613.36	3,135,881.22	<u>21,446,642,336.13</u>
2. 期初账面价值	1,429,630,058.73	3,549,501,451.66	10,652,597,199.42	5,018,168,707.14	39,359,691.21	350,355,061.51	3,277,876.40	<u>21,042,890,046.07</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	187,093,159.65	93,541,677.36	47,610,775.44	45,940,706.85	
构筑物及辅助设施	334,623,306.39	154,095,966.14	69,248,852.82	111,278,487.43	
专用设备	1,553,784,689.97	1,093,485,116.97	265,610,145.39	194,689,427.61	
通用设备	794,730,928.36	567,134,544.86	147,125,602.49	80,470,781.01	
运输设备	2,840,766.63	2,521,218.94	187,450.57	132,097.12	
电子设备	13,204,408.65	11,384,952.31	922,486.34	896,970.00	
办公设备	212,730.00	205,063.85	5,513.15	2,153.00	
<u>合计</u>	<u>2,886,489,989.65</u>	<u>1,922,368,540.43</u>	<u>530,710,826.20</u>	<u>433,410,623.02</u>	

(3) 本公司本期通过经营租赁租出的固定资产。

固定资产类别	期末账面价值
房屋建筑物	656,941.14
<u>合计</u>	<u>656,941.14</u>

(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
房屋建筑物	1,456,014,307.14	正在办理中
<u>合计</u>	<u>1,456,014,307.14</u>	

(十三) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,037,697,507.45	2,948,859,694.32
工程物资	1,013,258,940.21	796,143,362.50
<u>合计</u>	<u>5,050,956,447.66</u>	<u>3,745,003,056.82</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
己内酰胺·尼龙 6 一期工程	1,552,780,164.73		1,552,780,164.73	523,577,452.21		523,577,452.21
8#9#双氧水项目	89,612,887.48		89,612,887.48			
聚碳酸酯项目	732,885,572.58		732,885,572.58	785,378,739.98		785,378,739.98
高端氟材料一体化项目				1,008,274,754.56		1,008,274,754.56
20 万吨双酚 A 项目				253,069,338.43		253,069,338.43
甲胺/DMF 改扩建项目	380,266,323.00		380,266,323.00			
有机硅项目	292,343,068.47		292,343,068.47			
粉末涂料添加剂项目	214,419,014.42		214,419,014.42	15,657,703.59		15,657,703.59
化水扩建改造项目	161,663,404.37		161,663,404.37	19,931,664.45		19,931,664.45
废水零排放扩建项目	83,389,946.27		83,389,946.27			
其他项目	530,337,126.13		530,337,126.13	342,970,041.10		342,970,041.10
合计	4,037,697,507.45		4,037,697,507.45	2,948,859,694.32		2,948,859,694.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
己内酰胺·尼龙6 一期工程	3,300,000,000.00	523,577,452.21	1,029,202,712.52			1,552,780,164.73
8#9#双氧水项目	985,135,800.00		89,612,887.48			89,612,887.48
聚碳酸酯项目	976,000,000.00	785,378,739.98	34,791,271.79	87,284,439.19		732,885,572.58
高端氟材料一体化项目	1,395,500,000.00	1,008,274,754.56	97,098,254.57	1,105,373,009.13		
20万吨双酚A项目	884,560,000.00	253,069,338.43	645,955,595.34	841,195,398.56	57,829,535.21	
甲胺/DMF 改扩建项目	655,810,000.00		415,413,667.64	35,147,344.64		380,266,323.00
有机硅项目	3,330,000,000.00		292,343,068.47			292,343,068.47
粉末涂料添加剂项目	245,000,000.00	15,657,703.59	198,761,310.83			214,419,014.42
化水扩建改造项目	306,530,000.00	19,931,664.45	141,731,739.92			161,663,404.37
废水零排放扩建项目	256,900,000.00		83,389,946.27			83,389,946.27
<u>合计</u>	<u>12,335,435,800.00</u>	<u>2,605,889,653.22</u>	<u>3,028,300,454.83</u>	<u>2,069,000,191.52</u>	<u>57,829,535.21</u>	<u>3,507,360,381.32</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
己内酰胺·尼龙6 一期工程	47.05	55.00	79,069,710.35	43,564,798.73	2.9748	金融机构贷款、中期票据和公司债券
8#9#双氧水项目	9.10	12.00	2,179,314.72	2,179,314.72	2.9748	金融机构贷款、中期票据和公司债券

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
聚碳酸酯项目	84.03	97.00	86,058,672.33	23,268,509.16	2.9748	金融机构贷款、中期票据和公司债券
高端氟材料一体化项目	79.21	100.00	43,046,337.41	1,693,316.54	2.9748	金融机构贷款、中期票据和公司债券
20万吨双酚A项目	101.64	100.00	27,236,936.92	17,486,347.02	2.9748	金融机构贷款、中期票据和公司债券
甲胺/DMF改扩建项目	63.34	70.00				金融机构贷款、中期票据和公司债券
有机硅项目	8.78	10.00	5,699,852.33	5,699,852.33	2.9748	金融机构贷款、中期票据和公司债券
粉末涂料添加剂项目	87.52	95.00				金融机构贷款、中期票据和公司债券
化水扩建改造项目	52.74	55.00	2,648,828.38	2,401,513.66	2.9748	金融机构贷款、中期票据和公司债券
废水零排放扩建项目	32.46	35.00				金融机构贷款、中期票据和公司债券
<u>合计</u>			<u>245,939,652.44</u>	<u>96,293,652.16</u>		

注：当期资本化的借款费用金额97,364,891.51元，当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率2.97%，上表列示利息资本化金额仅为重要在建工程项目利息资本化金额。

3. 工程物资

(1) 工程物资情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
机器设备	33,551,828.22		33,551,828.22	396,268,515.88
其他物资	979,707,111.99		979,707,111.99	399,874,846.62
合计	<u>1,013,258,940.21</u>		<u>1,013,258,940.21</u>	<u>796,143,362.50</u>

(十四) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,376,991.80	<u>3,376,991.80</u>
2. 本期增加金额	<u>228,226.71</u>	<u>228,226.71</u>
(1) 租入	228,226.71	<u>228,226.71</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,605,218.51	<u>3,605,218.51</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	675,398.38	<u>675,398.38</u>
2. 本期增加金额	<u>714,802.05</u>	<u>714,802.05</u>
(1) 计提	714,802.05	<u>714,802.05</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,390,200.43	<u>1,390,200.43</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,215,018.08	<u>2,215,018.08</u>
2. 期初账面价值	2,701,593.42	<u>2,701,593.42</u>

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件系 统	特许使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,861,559,008.75	54,960.00	202,023,571.62	57,884,213.00	330,000,000.00	<u>2,451,521,753.37</u>
2. 本期增加金额	<u>381,073,029.80</u>		<u>57,829,535.21</u>	<u>7,739,858.38</u>		<u>446,642,423.39</u>
(1) 购置	381,073,029.80			7,739,858.38		<u>388,812,888.18</u>
(2) 在建工程转入			57,829,535.21			<u>57,829,535.21</u>
3. 本期减少金额				<u>230,000.00</u>		<u>230,000.00</u>
(1) 报废、毁损				230,000.00		<u>230,000.00</u>
4. 期末余额	2,242,632,038.55	54,960.00	259,853,106.83	65,394,071.38	330,000,000.00	<u>2,897,934,176.76</u>
二、累计摊销						
1. 期初余额	264,147,351.75	54,960.00	81,458,043.06	22,492,793.10	94,285,714.29	<u>462,438,862.20</u>
2. 本期增加金额	<u>42,897,983.12</u>		<u>18,290,878.54</u>	<u>5,586,811.25</u>	<u>47,142,857.10</u>	<u>113,918,530.01</u>
(1) 计提	42,897,983.12		18,290,878.54	5,586,811.25	47,142,857.10	<u>113,918,530.01</u>
3. 本期减少金额				<u>164,833.38</u>		<u>164,833.38</u>
(1) 报废、毁损				164,833.38		<u>164,833.38</u>
4. 期末余额	307,045,334.87	54,960.00	99,748,921.60	27,914,770.97	141,428,571.39	<u>576,192,558.83</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,935,586,703.68		160,104,185.23	37,479,300.41	188,571,428.61	<u>2,321,741,617.93</u>
2. 期初账面价值	1,597,411,657.00		120,565,528.56	35,391,419.90	235,714,285.71	<u>1,989,082,891.17</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	494,961,645.64	75,924,681.75	376,467,305.14	59,506,503.75
内部交易未实现利润	737,247,612.98	124,970,281.84	748,023,458.00	112,203,518.70

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	2,053,641,632.43	318,687,088.37	475,220,523.09	75,646,693.92
递延收益	130,450,019.30	19,963,244.52	92,702,849.43	14,001,757.09
预提费用	24,737,125.62	3,710,568.85	27,692,284.64	4,153,842.69
无形资产摊销	60,428,571.40	9,064,285.71	46,285,714.27	6,942,857.14
固定资产折旧	31,343,971.65	4,707,646.60	6,580,169.40	987,025.42
预计未决诉讼负债	1,276,000.00	191,400.00		
股权激励费用	28,062,750.80	4,461,776.48		
<u>合计</u>	<u>3,562,149,329.82</u>	<u>561,680,974.12</u>	<u>1,772,972,303.97</u>	<u>273,442,198.71</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	3,086,038,632.83	506,800,464.67	2,314,808,180.65	394,965,305.40
<u>合计</u>	<u>3,086,038,632.83</u>	<u>506,800,464.67</u>	<u>2,314,808,180.65</u>	<u>394,965,305.40</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	300,217,001.98	203,839,851.34
可抵扣亏损	149,369,986.49	274,259,107.29
<u>合计</u>	<u>449,586,988.47</u>	<u>478,098,958.63</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017年形成的亏损，到2022年到期		15,573,772.53	
2018年形成的亏损，到2023年到期	6,668,019.30	31,991,529.60	
2019年形成的亏损，到2024年到期	15,749,416.84	17,646,547.08	
2020年形成的亏损，到2025年到期	31,782,710.33	53,983,144.60	
2021年形成的亏损，到2026年到期	87,815,498.43	155,064,113.48	
2022年形成的亏损，到2027年到期	7,354,341.59		
<u>合计</u>	<u>149,369,986.49</u>	<u>274,259,107.29</u>	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付长期资产购置款	1,461,574,796.55		1,291,368,665.54	
合计	<u>1,461,574,796.55</u>	<u>1,461,574,796.55</u>	<u>1,291,368,665.54</u>	<u>1,291,368,665.54</u>

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000,000.00	3,365,260,000.00
短期借款应付利息	2,963,638.93	3,380,611.42
合计	<u>5,002,963,638.93</u>	<u>3,368,640,611.42</u>

本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	101,297,077.06	110,562,673.00
合计	<u>101,297,077.06</u>	<u>110,562,673.00</u>

年末本公司不存在已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,426,712,766.49	790,285,322.91
1-2年(含2年)	20,009,220.17	29,387,982.10
2-3年(含3年)	5,175,541.79	7,793,021.89
3年以上	2,054,269.41	1,352,536.87
合计	<u>1,453,951,797.86</u>	<u>828,818,863.77</u>

2. 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	521,539,959.03	701,311,986.32
合计	<u>521,539,959.03</u>	<u>701,311,986.32</u>

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,919,339.28	2,347,656,069.61	2,323,854,832.77	140,720,576.12
二、离职后福利中-设定提存计划负债	15,235,678.39	373,815,015.41	389,050,693.80	
三、辞退福利		1,996,100.00	1,996,100.00	
合计	<u>132,155,017.67</u>	<u>2,723,467,185.02</u>	<u>2,714,901,626.57</u>	<u>140,720,576.12</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,760,288,077.89	1,760,288,077.89	
二、职工福利费		172,571,673.68	172,571,673.68	
三、社会保险费		<u>159,603,840.90</u>	<u>159,603,840.90</u>	
其中：医疗保险费		135,777,485.56	135,777,485.56	
工伤保险费		23,826,355.34	23,826,355.34	
四、住房公积金		185,818,325.72	185,818,325.72	
五、工会经费和职工教育经费	116,919,339.28	69,374,151.42	45,572,914.58	140,720,576.12
合计	<u>116,919,339.28</u>	<u>2,347,656,069.61</u>	<u>2,323,854,832.77</u>	<u>140,720,576.12</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		266,699,215.48	266,699,215.48	
2. 失业保险费		11,671,528.03	11,671,528.03	
3. 企业年金缴费	15,235,678.39	95,444,271.90	110,679,950.29	
合计	<u>15,235,678.39</u>	<u>373,815,015.41</u>	<u>389,050,693.80</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退补偿	1,996,100.00	
<u>合计</u>	<u>1,996,100.00</u>	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	72,600,745.26	779,358,511.74
增值税	334,967,825.87	379,563,802.65
环境保护税	1,092,100.07	1,365,769.91
水资源税	2,807,446.00	4,131,557.20
土地使用税	6,752,730.58	10,562,807.90
房产税	4,659,692.98	6,642,084.63
城市维护建设税	12,640,014.53	28,481,097.82
教育费附加	9,116,581.73	15,987,974.08
代扣代缴个人所得税	16,772,125.65	10,103,870.99
印花税	9,750,026.50	3,746,179.60
其他	3,291.48	10,619.42
<u>合计</u>	<u>471,162,580.65</u>	<u>1,239,954,275.94</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	324,049,607.07	337,209,667.78
<u>合计</u>	<u>324,049,607.07</u>	<u>337,209,667.78</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	129,446.20	164,195.83
关联方借款	43,120,000.00	72,580,000.00
保证金/押金	122,427,483.01	162,741,491.36

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴保险	148,761.36	3,651,244.59
工会会费	3,872,877.94	2,744,618.91
三供一业	32,465,527.36	36,985,416.00
电力基金		35,131,688.65
限制性股票回购义务	115,023,930.00	
其他	6,861,581.20	23,211,012.44
<u>合计</u>	<u>324,049,607.07</u>	<u>337,209,667.78</u>

(2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,142,944,861.00	290,024,095.32
1年内到期的应付债券	764,491,603.56	
1年内到期的租赁负债	714,140.01	641,707.93
<u>合计</u>	<u>1,908,150,604.57</u>	<u>290,665,803.25</u>

(二十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
短期应付债券利息	6,258,301.37	7,780,000.00
待转销项税额	59,668,093.93	79,788,278.24
<u>合计</u>	<u>2,065,926,395.30</u>	<u>2,087,568,278.24</u>

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22鲁西化工 SCP005 超短期融资券	1,200,000,000.00	2022-11-8	128天	1,199,831,671.24	
22鲁西化工 SCP004 超短期融资券	800,000,000.00	2022-10-14	123天	799,865,205.48	
22鲁西化工 SCP003 超短期融资券	1,200,000,000.00	2022-7-11	122天	1,199,799,452.05	
22鲁西化工 SCP002(科创票据)超短期融资券	800,000,000.00	2022-6-14	126天	799,861,917.80	
22鲁西化工 SPC001 超短期融资券	1,000,000,000.00	2022-4-12	65天	999,857,534.24	
21鲁西化工 SCP010 超短期融资券	1,000,000,000.00	2021-11-23	142天	999,572,054.79	1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21鲁西化工 SCP009 超短期融资券	500,000,000.00	2021-11-2	128 天	499,807,123.29	500,000,000.00
21鲁西化工 SCP008 超短期融资券	500,000,000.00	2021-10-11	135 天	499,793,750.00	500,000,000.00
<u>合计</u>	<u>7,000,000,000.00</u>			<u>6,998,388,708.89</u>	<u>2,000,000,000.00</u>

接上表：

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
1,199,831,671.24	2,965,041.10	168,328.76		1,200,000,000.00
799,865,205.48	3,293,260.27	134,794.52		800,000,000.00
1,199,799,452.05	7,219,726.03	200,547.95	1,200,000,000.00	
799,861,917.80	5,412,821.92	138,082.20	800,000,000.00	
999,857,534.24	3,597,260.27	142,465.76	1,000,000,000.00	
	7,522,191.78		1,000,000,000.00	
	2,552,054.80		500,000,000.00	
	1,958,904.10		500,000,000.00	
<u>4,999,215,780.81</u>	<u>34,521,260.27</u>	<u>784,219.19</u>	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>2,000,000,000.00</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	979,000,000.00	1,048,000,000.00	2.8%-3.85%
<u>合计</u>	<u>979,000,000.00</u>	<u>1,048,000,000.00</u>	

(二十八) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券		734,284,522.18
中期票据	2,740,000,000.00	2,000,000,000.00
<u>合计</u>	<u>2,740,000,000.00</u>	<u>2,734,284,522.18</u>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22鲁西化工 MTN001 中期票据	1,000,000,000.00	2022-8-23	5 年	998,500,000.00	
21鲁西化工 MTN001 中期票据	1,000,000,000.00	2021-8-23	3 年	997,500,000.00	1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19鲁西化工MTN001 中期票据	1,000,000,000.00	2019-8-26	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18鲁西01公司债券	900,000,000.00	2018-12-12	5年	897,750,000.00	734,284,522.18
<u>合计</u>	<u>3,900,000,000.00</u>			<u>3,893,750,000.00</u>	<u>2,734,284,522.18</u>

接上表：

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	其他减少	期末余额
998,500,000.00	9,895,890.41	1,500,000.00			1,000,000,000.00
	32,900,000.00				1,000,000,000.00
	32,889,315.07		260,000,000.00		740,000,000.00
	24,990,000.00	357,738.91		734,642,261.09	
<u>998,500,000.00</u>	<u>100,675,205.48</u>	<u>1,857,738.91</u>	<u>260,000,000.00</u>	<u>734,642,261.09</u>	<u>2,740,000,000.00</u>

注：经中国证监会于2018年1月23日签发的“证监许可[2018]172号”文核准，本公司获准向社会公开发行面值总额不超过9亿元（含9亿元）的公司债券。公司债券存续期限5年（附第3年末发行人上调票面利率和投资者回售选择权），票面利率为4.58%，采取单利按年计息，不计复利，起息日为2018年12月13日，2019年到2023年间每年的12月13日为上一计息年度的付息日，若投资者在本期债券存续期的第3年末行使投资者回售选择权，则其回售部分债券的付息日为2019年至2021年每年的12月13日，到期支付本金及最后一期利息。该债券本年满三年后投资者行使回售选择权16,500.00万元，未回售部分票面利率调整为3.4%。

其他减少原因为应付债券2023年到期重分类到一年内到期的非流动负债。

（二十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,371,428.57	2,909,523.83
减：未确认融资费用	120,102.08	205,587.18
重分类至一年内到期的非流动负债	714,140.01	641,707.93
<u>合计</u>	<u>1,537,186.48</u>	<u>2,062,228.72</u>

（三十）长期应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	220,843,487.00	184,584,414.00
<u>合计</u>	<u>220,843,487.00</u>	<u>184,584,414.00</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
耕地补偿款	220,843,487.00	184,584,414.00
<u>合计</u>	<u>220,843,487.00</u>	<u>184,584,414.00</u>

(三十一) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,276,000.00		诉讼预计赔偿款
<u>合计</u>	<u>1,276,000.00</u>		

(三十二) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	584,639,404.83	1,577,415.00	73,317,849.70	512,898,970.13	政府补助
<u>合计</u>	<u>584,639,404.83</u>	<u>1,577,415.00</u>	<u>73,317,849.70</u>	<u>512,898,970.13</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
原料路线和动力 结构调整年产 30 万吨尿素项目	2,738,095.22			714,285.72		2,023,809.50	与资产相关
20 万吨/年有机硅 项目	166,666.66			57,142.86		109,523.80	与资产相关
合成氨装置优化 项目	431,428.56			215,714.28		215,714.28	与资产相关
1-8# 循环流化床 烟气锅炉脱硫超 低排放改造	4,311,265.91			538,908.24		3,772,357.67	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
化工园区环境敏感区域有毒有害气体预警体系建设项目	2,571,428.64			285,714.30		2,285,714.34	与资产相关
节能减排项目	7,261,904.74			714,285.72		6,547,619.02	与资产相关
二期聚碳酸酯项目	12,086,309.61			1,107,142.86		10,979,166.75	与资产相关
原一四厂退城进园搬迁新建资产补偿（设备）	204,805,396.78			34,134,232.80		170,671,163.98	与资产相关
原一四厂退城进园搬迁新建资产补偿（房屋建筑物）	201,118,659.83			18,283,514.52		182,835,145.31	与资产相关
智安化工园区项目	4,553,571.47			357,142.86		4,196,428.61	与资产相关
废水零排放奖励资金	2,408,333.28			242,857.14		2,165,476.14	与资产相关
合成氨节能技术改造财政奖励资金	394,285.69			197,142.84		197,142.85	与资产相关
安全生产责任救援设备	714,910.70			56,071.44		658,839.26	与资产相关
蒽醌法过氧化氢绿色催化合成技术科研专项资金	1,187,330.77			110,183.21		1,077,147.56	与资产相关
双氧水质量提升改造项目	257,458.33			18,500.04		238,958.29	与资产相关
丁辛醇补助项目	749,999.85			142,857.24		607,142.61	与资产相关
MTO 技改项目补助	803,229.22			62,589.24		740,639.98	与资产相关
氧化铝球项目补助	578,654.25			68,751.00		509,903.25	与资产相关
一期己内酰胺项目补贴款	28,290,000.00			4,920,000.00		23,370,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
尼龙 6 项目补贴款	1,071,428.64			142,857.12		928,571.52	与资产相关
二期己内酰胺项目补贴款	3,785,714.26			378,571.44		3,407,142.82	与资产相关
聚碳酸酯项目	857,143.39			107,141.76		750,001.63	与资产相关
续建聚碳项目	3,992,380.96			365,714.28		3,626,666.68	与资产相关
工业企业技术改造投资激励	2,000,000.00			142,857.12		1,857,142.88	与资产相关
2022 年中央外经贸发展资金(进口贴息事项)		1,577,415.00				1,577,415.00	与资产相关
一甲胺项目补助款	210,995.55			16,767.84		194,227.71	与资产相关
甲胺 DMF 环保、节能、提质改造项目补助款	1,099,300.00					1,099,300.00	与资产相关
60 万吨/年硝基复合肥项目工业转型升级	7,405,000.01			1,057,857.14		6,347,142.87	与资产相关
磷石膏综合利用示范项目	3,745,855.96			736,889.69		3,008,966.27	与资产相关
退城进园搬迁新建资产补偿	82,266,642.83			7,478,785.68		74,787,857.15	与资产相关
四氯乙烯项目专项补助	100,000.00			100,000.00			与资产相关
化工行业工业控制系统	2,676,013.72			563,371.32		2,112,642.40	与资产相关
<u>合计</u>	<u>584,639,404.83</u>	<u>1,577,415.00</u>		<u>73,317,849.70</u>		<u>512,898,970.13</u>	

(三十三) 股本

项目	期初余额	发行新股	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额
			送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	440,132,193.00	15,357,000.00				15,357,000.00	455,489,193.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	439,458,233.00						439,458,233.00
3. 其他内资持股	<u>673,960.00</u>	<u>15,357,000.00</u>				<u>15,357,000.00</u>	<u>16,030,960.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	673,960.00	15,357,000.00				15,357,000.00	16,030,960.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份	<u>1,464,186,818.00</u>						<u>1,464,186,818.00</u>
1. 人民币普通股	1,464,186,818.00						1,464,186,818.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>1,904,319,011.00</u>	<u>15,357,000.00</u>				<u>15,357,000.00</u>	<u>1,919,676,011.00</u>

注：2021年12月31日，公司召开了第八届董事会第二十一次会议和第八届监事会第十四次会议，分别审议通过了《关于〈鲁西化工集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。2022年4月17日，公司召开第八届董事会第二十三次会议和第八届监事会第十五次会议，审议通过了上述议案。2022年5月6日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。2022年5月11日，公司召开第八届董事会第二十五次会议及第八届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据公司2022年第一次临时股东大会的授权，公司董事会确定本激励计划的限制性股票的首次授予日为2022年5月11日，以9.49元/股的授予价格向符合条件的276名激励对象授予1,609.80万股限制性股票。截至2022年5月25日止，公司董事会确定限制性股票首次授予日后，在资金缴纳、股份登记过程中，有13名激励对象因个人原因放弃认购授予其的全部限制性股票，涉及限制性股票合计74.10万股，因此需对本激励计划首次授予的激励对象人数及授予限制性股票数量进行调整，公司实际已收到263名股权激励对象缴纳的1,535.70万股限制性股票股权激励认购资金合计人民币14,573.79万元。本次限制性股票授予完成后公司总股本增加至191,967.60万股。本次股本变动已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（XYZH/2022JNAA30487）。上述限制性股票认购资金已全部存入本公司在工商银行聊城振兴路支行开立的账号为1611002329200329948的验资专户内。其中计入股本1,535.70万元，计入资本公积13,038.09万元。

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,720,341,752.69	130,380,930.00		4,850,722,682.69
其他资本公积	66,573,283.88	28,360,931.76		94,934,215.64
<u>合计</u>	<u>4,786,915,036.57</u>	<u>158,741,861.76</u>		<u>4,945,656,898.33</u>

注：（1）本期股本溢价增减变动情况及变动原因详见六、（三十三）股本所述。

（2）其他资本公积变动原因系限制性股票本期内摊销增加所致。

(三十五) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励回购义务		145,737,930.00	30,376,000.00	115,361,930.00
<u>合计</u>		<u>145,737,930.00</u>	<u>30,376,000.00</u>	<u>115,361,930.00</u>

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得税前 发生额	本期发生金额				税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司		
一、将重分类进损益的其他综合收益	-2,297,898.23	192,457.51				192,457.51		-2,105,440.72
1. 外币财务报表折算差额	-2,297,898.23	192,457.51				192,457.51		-2,105,440.72
<u>合计</u>	<u>-2,297,898.23</u>	<u>192,457.51</u>				<u>192,457.51</u>		<u>-2,105,440.72</u>

(三十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	37,657,338.38	200,447,869.49	190,008,557.68	48,096,650.19
<u>合计</u>	<u>37,657,338.38</u>	<u>200,447,869.49</u>	<u>190,008,557.68</u>	<u>48,096,650.19</u>

注：本期安全生产费增减变动原因为计提与使用安全生产费。

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,009,643,662.01			1,009,643,662.01
合计	<u>1,009,643,662.01</u>			<u>1,009,643,662.01</u>

注：《公司法》第一百六十六条 法定盈余公积金已达到注册资本 50%时不再提取，本期本公司盈余公积累计计提金额已超过注册资本的 50%，因此本期不再继续计提法定盈余公积。

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	10,207,773,491.01	6,752,249,473.26
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>10,207,773,491.01</u>	<u>6,752,249,473.26</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,155,418,821.57	4,618,669,170.22
减：提取法定盈余公积		210,985,646.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,839,014,022.00	952,159,505.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>9,524,178,290.58</u>	<u>10,207,773,491.01</u>

(四十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,203,231,405.04	24,241,875,492.19	31,591,506,324.12	22,018,439,652.89
其他业务	153,467,189.26	37,772,578.85	202,832,918.30	104,398,967.23
合计	<u>30,356,698,594.30</u>	<u>24,279,648,071.04</u>	<u>31,794,339,242.42</u>	<u>22,122,838,620.12</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	基础化工	化工新材料	化肥	其他	合计
商品类型	<u>10,273,827,574.77</u>	<u>16,842,716,716.36</u>	<u>3,062,765,024.29</u>	<u>177,389,278.88</u>	<u>30,356,698,594.30</u>
其中：基础化工	10,273,827,574.77				<u>10,273,827,574.77</u>
化工新材料		16,842,716,716.36			<u>16,842,716,716.36</u>
化肥			3,062,765,024.29		<u>3,062,765,024.29</u>
其他				177,389,278.88	<u>177,389,278.88</u>
按经营地区分类	<u>10,273,827,574.77</u>	<u>16,842,716,716.36</u>	<u>3,062,765,024.29</u>	<u>177,389,278.88</u>	<u>30,356,698,594.30</u>
其中：国内	9,195,032,727.50	16,270,816,972.51	3,024,414,378.04	151,690,421.16	<u>28,641,954,499.21</u>
国外	1,078,794,847.27	571,899,743.85	38,350,646.25	25,698,857.72	<u>1,714,744,095.09</u>
按合同期限分类	<u>10,273,827,574.77</u>	<u>16,842,716,716.36</u>	<u>3,062,765,024.29</u>	<u>177,389,278.88</u>	<u>30,356,698,594.30</u>
其中：某一时点确认收入	10,273,827,574.77	16,842,716,716.36	3,062,765,024.29	177,389,278.88	<u>30,356,698,594.30</u>
某一时段确认收入					
合计	<u>10,273,827,574.77</u>	<u>16,842,716,716.36</u>	<u>3,062,765,024.29</u>	<u>177,389,278.88</u>	<u>30,356,698,594.30</u>

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环保税	3,716,051.29	4,489,309.20
水资源税	11,521,443.20	6,731,745.00
城市维护建设税	79,235,039.32	103,160,949.22
教育费附加	34,174,788.53	44,424,736.27
地方教育费附加	22,782,133.87	29,616,490.90
房产税	18,294,322.71	19,248,913.07
土地使用税	14,507,233.39	41,106,421.52
水利建设基金	13,165.92	264,719.90
印花税	32,360,238.00	11,815,060.70
<u>合计</u>	<u>216,604,416.23</u>	<u>260,858,345.78</u>

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,854,462.90	52,755,387.11
广告宣传费	2,105,932.54	2,430,597.73
仓储费	3,730,001.89	4,565,666.32
招待费	252,227.20	128,654.04
汽车支出	3,192.48	35,130.38
通讯费	56,865.46	14,017.90
差旅费	1,577,318.17	6,640,554.59
咨询服务费	550,881.19	574,130.03
会议费	78,619.90	28,327.95
其他	1,670,077.23	3,609,263.91
<u>合计</u>	<u>56,879,578.96</u>	<u>70,781,729.96</u>

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	397,634,842.99	327,837,674.64
折旧	15,653,929.19	15,780,611.71
无形资产摊销	59,487,519.50	52,134,064.88
咨询服务中介费	34,399,236.45	5,900,247.27
汽车支出	6,152,892.42	5,804,806.50

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	1,575,848.49	1,567,749.36
通讯费	934,371.94	874,906.58
租赁费	379,200.86	773,905.39
办公费	2,098,847.36	2,537,867.86
差旅费	1,826,965.70	3,859,041.73
财产保险	2,535,366.20	1,954,466.07
水电费	7,581,792.31	6,716,671.20
维修费	3,657,731.14	1,973,364.07
残疾人保证金	12,359,090.46	11,536,188.74
股份支付	28,360,931.76	
其他	6,955,583.03	5,306,140.63
<u>合计</u>	<u>581,594,149.80</u>	<u>444,557,706.63</u>

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	716,791,058.14	727,703,117.74
职工薪酬	233,587,278.99	241,747,481.66
折旧费用	39,462,907.34	63,512,211.69
其他	437,394.35	7,822,664.77
<u>合计</u>	<u>990,278,638.82</u>	<u>1,040,785,475.86</u>

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	252,065,196.48	453,784,979.22
减：利息收入	14,005,983.12	4,128,614.90
加：汇兑损失	-4,730,071.30	4,315,202.30
其他支出	5,994,352.18	10,858,577.57
<u>合计</u>	<u>239,323,494.24</u>	<u>464,830,144.19</u>

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	10,243,732.71	2,789,753.94
税收返还	1,297,351.80	1,797,870.87

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	73,317,849.70	73,435,669.20
聚碳酸酯研发项目补助	5,930,000.00	
增值税即征即退	14,175,958.14	
工业转型发展资金		47,500,000.00
大气污染治理资金		3,231,479.03
其他	1,183,715.40	2,254,500.53
<u>合计</u>	<u>106,148,607.75</u>	<u>131,009,273.57</u>

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,189,614.82	4,076,696.27
处置长期股权投资产生的投资收益	2,270,740.10	
其他		11,278,881.15
<u>合计</u>	<u>6,460,354.92</u>	<u>15,355,577.42</u>

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,305,873.15	-2,444,556.90
其他应收款坏账损失	-261,765.96	20,628,833.11
长期应收款坏账损失	-13,989,218.68	-85,605,385.96
<u>合计</u>	<u>-16,556,857.79</u>	<u>-67,421,109.75</u>

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-133,197,302.88	-155,040,054.15
二、固定资产减值损失	-176,177,970.12	-368,616,833.01
<u>合计</u>	<u>-309,375,273.00</u>	<u>-523,656,887.16</u>

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	<u>32,204,023.16</u>	<u>-13,357,985.05</u>
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	<u>32,204,023.16</u>	<u>-13,357,985.05</u>
其中：固定资产处置收益	32,204,023.16	-13,357,985.05
<u>合计</u>	<u>32,204,023.16</u>	<u>-13,357,985.05</u>

（五十一）营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
处置固定资产	13,097,892.74	198,255.26	13,097,892.74
政府补助	7,272,333.97	3,619,456.37	7,272,333.97
罚没收入	7,224,138.30	8,216,924.49	7,224,138.30
无法支付的款项转入	459,787.83	1,597,766.44	459,787.83
其他	1,586,700.45	7,023,058.05	1,586,700.45
<u>合计</u>	<u>29,640,853.29</u>	<u>20,655,460.61</u>	<u>29,640,853.29</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高端装备制作业标准奖励		340,000.00	与收益相关
高新技术企业补助	100,000.00	576,400.00	与收益相关
高新区发展环境保护部专利补贴、奖励	970,000.00	316,000.00	与收益相关
国家级技术创新示范企业奖励资金		1,250,000.00	与收益相关
出口补贴	263,708.00	495,873.84	与收益相关
收新旧动能转换行业标准奖励		190,000.00	与收益相关
留工补助	4,799,500.00		与收益相关
财政贴息	225,000.00		与收益相关
其他补助	914,125.97	451,182.53	与收益相关
<u>合计</u>	<u>7,272,333.97</u>	<u>3,619,456.37</u>	-

（五十二）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计：	<u>30,356,529.13</u>	<u>41,422,188.99</u>	<u>30,356,529.13</u>
其中：固定资产处置损失	30,291,362.51	41,422,188.99	30,291,362.51
无形资产处置损失	65,166.62		65,166.62
非公益性捐赠	10,532.34		10,532.34
诉讼赔偿款	1,240,000.00	833,570,135.60	1,240,000.00
碳排放配额		26,403,165.26	
其他	20,797,471.96	3,844,928.61	20,797,471.96
<u>合计</u>	<u>52,404,533.43</u>	<u>905,240,418.46</u>	<u>52,404,533.43</u>

（五十三）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	809,134,184.19	1,452,479,976.63
递延所得税费用	-176,403,616.14	-25,068,436.05
<u>合计</u>	<u>632,730,568.05</u>	<u>1,427,411,540.58</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,788,487,420.11	6,047,031,131.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	568,273,113.02	907,054,669.66
子公司适用不同税率的影响	269,105,145.38	522,884,029.12
调整以前期间所得税的影响	-8,204,200.29	9,849,677.07
非应税收入的影响	-797,403.71	-2,424,980.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,968,161.42	15,151,758.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-148,365.95	-4,669,256.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,140,086.47	67,440,887.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-330,980.65	-9,844,078.20
加计扣除影响（研发费、残疾人）	-213,295,749.42	-73,927,049.72
综合利用资源减计收入	-2,979,238.22	-3,703,976.95
小微企业减免应纳税所得税		-400,140.14
所得税费用合计	<u>632,730,568.05</u>	<u>1,427,411,540.58</u>

（五十四）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十六）其他综合收益”。

（五十五）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
搬迁补偿款	200,000,000.00	465,242,818.13
政府补助	26,207,197.08	64,856,926.74
利息收入	2,891,755.39	4,128,614.90
单位往来款	305,896,631.15	132,896,449.86

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	7,224,138.30	8,216,924.49
股息红利个税	75,384,410.49	36,722,922.60
其他	6,260,387.18	2,758,100.27
<u>合计</u>	<u>623,864,519.59</u>	<u>714,822,756.99</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	787,350,374.53	735,525,782.51
销售费用	10,616,867.68	19,658,687.88
管理费用	83,873,086.63	48,805,355.40
银行手续费	5,562,352.43	4,228,091.70
单位往来款	393,368,197.13	158,646,918.28
三供一业款项		8,335,642.12
法院赔偿支出		755,641,461.50
付代扣个税	71,410,774.87	41,325,039.55
其他	20,033,332.45	30,505,615.90
<u>合计</u>	<u>1,372,214,985.72</u>	<u>1,802,672,594.84</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	1,377,370,000.00	1,473,430,000.00
收到长期应付款耕地补偿	36,259,073.00	7,414,795.00
<u>合计</u>	<u>1,413,629,073.00</u>	<u>1,480,844,795.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	1,406,830,000.00	3,136,985,995.05
支付筹资手续费	478,643.36	1,767,846.23
<u>合计</u>	<u>1,407,308,643.36</u>	<u>3,138,753,841.28</u>

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	3,155,756,852.06	4,619,619,590.48
加：资产减值准备	309,375,273.00	523,656,887.16
信用减值损失	16,556,857.79	67,421,109.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	2,047,627,249.25	1,976,856,840.79
使用权资产摊销	714,802.05	675,398.38
无形资产摊销	113,918,530.01	106,595,713.19
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-32,204,023.16	13,357,985.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,258,636.39	37,575,693.73
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	242,546,993.40	453,784,979.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,460,354.92	-15,355,577.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-288,238,775.41	-17,088,914.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	111,835,159.27	-8,025,119.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	104,286,780.16	119,939,491.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,143,748.53	690,305,854.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-741,724,449.99	895,006,068.20
其他	38,800,243.57	
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,116,193,522.00</u>	<u>9,464,326,000.93</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

 债务转为资本

 一年内到期的可转换公司债券

 融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	274,462,796.27	343,676,611.20
减：现金的期初余额	343,676,611.20	277,230,558.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-69,213,814.93	66,446,052.38

注：其他为本期确认的限制性股票费用及专项储备项目的增加。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	274,462,796.27	343,676,611.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	274,462,796.27	343,676,611.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	274,462,796.27	343,676,611.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,425,815.40	保证金
<u>合计</u>	<u>20,425,815.40</u>	

（五十八）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
应收账款			
其中：美元	7,119,225.08	6.9646	49,582,554.99
欧元	1,847,779.03	7.4229	13,715,878.96
应付账款			
其中：美元	2,380,792.00	6.9646	16,581,263.96

2. 重要境外经营实体的情况

全资子公司鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司注册地和主要经营地在德国，记账本位币为欧元。

全资子公司鲁西化工（香港）有限公司注册地和主要经营地在香港，香港公司主要从事贸易业务，该公司90%以上的销售收入以美元计价和结算，美元是主要影响香港公司商品和劳务销售价格的货币，因此以美元为记账本位币。

全资子公司东昌（欧洲）有限责任公司，注册地和主要经营地在德国，记账本位币为欧元。

（五十九）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
原料路线和动力结构调整年产 30 万吨尿素项目	2,023,809.50	递延收益/其他收益	714,285.72
20 万吨/年有机硅项目	109,523.80	递延收益/其他收益	57,142.86
合成氨装置优化项目	215,714.28	递延收益/其他收益	215,714.28
1-8#循环流化床烟气锅炉脱硫超低排放改造	3,772,357.67	递延收益/其他收益	538,908.24
化工园区环境敏感区域有毒有害气体预警体系建设项目	2,285,714.34	递延收益/其他收益	285,714.30
节能减排项目	6,547,619.02	递延收益/其他收益	714,285.72
二期聚碳酸酯项目	10,979,166.75	递延收益/其他收益	1,107,142.86
原一四厂退城进园搬迁新建资产补偿（设备）	170,671,163.98	递延收益/其他收益	34,134,232.80
原一四厂退城进园搬迁新建资产补偿（房屋建筑物）	182,835,145.31	递延收益/其他收益	18,283,514.52
智安化工园区项目	4,196,428.61	递延收益/其他收益	357,142.86
废水零排放奖励资金	2,165,476.14	递延收益/其他收益	242,857.14
合成氨节能技术改造财政奖励资金	197,142.85	递延收益/其他收益	197,142.84
安全生产责任救援设备	658,839.26	递延收益/其他收益	56,071.44
蒽醌法过氧化氢绿色催化合成技术科研专项资金	1,077,147.56	递延收益/其他收益	110,183.21
双氧水质量提升改造项目	238,958.29	递延收益/其他收益	18,500.04
丁辛醇补助项目	607,142.61	递延收益/其他收益	142,857.24
MTO 技改项目补助	740,639.98	递延收益/其他收益	62,589.24
氧化铝球项目补助	509,903.25	递延收益/其他收益	68,751.00
一期己内酰胺项目补贴款	23,370,000.00	递延收益/其他收益	4,920,000.00
尼龙 6 项目补贴款	928,571.52	递延收益/其他收益	142,857.12
二期己内酰胺项目补贴款	3,407,142.82	递延收益/其他收益	378,571.44
聚碳酸酯项目	750,001.63	递延收益/其他收益	107,141.76

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
续建聚碳项目	3,626,666.68	递延收益/其他收益	365,714.28
工业企业技术改造投资激励	1,857,142.88	递延收益/其他收益	142,857.12
2022年中央外经贸发展资金（进口贴息事项）	1,577,415.00	递延收益/其他收益	
一甲胺项目补助款	194,227.71	递延收益/其他收益	16,767.84
甲胺 DMF 环保、节能、提质改造项目补助款	1,099,300.00	递延收益/其他收益	
60万吨/年硝基复肥项目工业转型升级	6,347,142.87	递延收益/其他收益	1,057,857.14
磷石膏综合利用示范项目	3,008,966.27	递延收益/其他收益	736,889.69
退城进园搬迁新建资产补偿	74,787,857.15	递延收益/其他收益	7,478,785.68
四氯乙烯项目专项补助		递延收益/其他收益	100,000.00
化工行业工业控制系统	2,112,642.40	递延收益/其他收益	563,371.32
稳岗补贴	10,243,732.71	其他收益	10,243,732.71
税收返还	1,297,351.80	其他收益	1,297,351.80
聚碳酸酯研发项目补助	5,930,000.00	其他收益	5,930,000.00
增值税即征即退	14,175,958.14	其他收益	14,175,958.14
高新技术企业补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
高新区发展环境保护部专利补贴、奖励	970,000.00	营业外收入	970,000.00
出口补贴	263,708.00	营业外收入	263,708.00
留工补助	4,799,500.00	营业外收入	4,799,500.00
财政贴息	225,000.00	营业外收入	225,000.00
其他补助	2,097,841.37	营业外收入/其他收益	2,097,841.37
合计	553,002,062.15		113,420,941.72

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

本公司子公司鲁西固耐机器有限公司于2022年8月23日办理了注销手续，子公司聊城鲁西供热有限公司于2022年6月30日办理了注销手续，子公司聊城鲁西氯苯化工有限公司于2022年5月30日办理了注销手续，子公司青岛鲁西物流有限公司于2022年5月10日办理了注销手续，子公司山东鲁西信息技术有限公司于2022年11月21日办理了注销手续，孙公司宁夏精英鲁西农资物流有限公司于2022年7月26日办理了注销手续，子公司宁夏鲁西装备制造有限公司于2022年8月24日办理了注销手续，子公司聊城鲁西物流有限公司于2022年5月16日办理了注销手续。

（五）本期不存在其他原因导致的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
山东聊城鲁西化工第二化肥有限公司	东阿县	东阿县	化工产品制造	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
平阴鲁西装备制造科技有限公司	平阴县	平阴县	装备制造	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司	阳谷县	阳谷县	化工产品制造	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	聊城市	聊城市	化工产品制造	51.00	49.00	100.00	同一控制下 企业合并
宁夏鲁西化工化肥有限公司	银川市	银川市	化工产品制造	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
山东聊城鲁西化工销售有限公司	聊城市	聊城市	贸易	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
山东聊城鲁西化工煤炭经营有限公司	聊城市	聊城市	贸易	20.00	80.00	100.00	设立
鲁西工业装备有限公司	聊城市	聊城市	装备制造	86.67	13.33	100.00	非同一控制 下企业合并
聊城鲁西化工物资有限公司	聊城市	聊城市	贸易		100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
聊城市鲁西化工工程设计有限公司	聊城市	聊城市	工程设计服务	30.00	70.00	100.00	同一控制下 企业合并
鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司	德国	德国	技术开发、贸易	100.00		100.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
聊城鲁西甲酸化工有限公司	聊城市	聊城市	化工产品制造	99.00	1.00	100.00	设立
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	化工产品制造	99.20	0.80	100.00	设立
聊城鲁西甲胺化工有限公司	聊城市	聊城市	化工产品制造	60.00	40.00	100.00	设立
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	聊城市	聊城市	化工产品制造	98.80	1.20	100.00	设立
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	化工产品制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并
聊城鲁化环保科技有限公司	聊城市	聊城市	化工产品制造	100.00		100.00	设立
聊城氟尔新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	化工产品制造		100.00	100.00	同一控制下企业合并
山东聊城鲁西新材料销售有限公司	聊城市	聊城市	贸易	100.00		100.00	设立
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	聊城市	聊城市	化工产品制造	100.00		100.00	设立
鲁西化工（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		100.00	设立
东阿鲁西水务股份有限公司	聊城市	聊城市	供水		80.00	80.00	设立
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	化工产品制造	99.00	1.00	100.00	设立
东昌（欧洲）有限责任公司	德国	德国	贸易	100.00		100.00	设立
宁夏精英鲁西化肥有限公司	银川市	银川市	化工产品制造		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
鲁西催化剂有限公司	聊城市	聊城市	化工产品制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并
鲁西新能源装备集团有限公司	聊城市	聊城市	装备制造	80.00	20.00	100.00	同一控制下企业合并

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东阿鲁西水务股份有限公司	20%	20%	338,030.49	920,000.00	125,517,970.41

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	东阿鲁西水务股份有限公司
流动资产	62,778,632.42
非流动资产	601,626,867.28
资产合计	664,405,499.70
流动负债	34,110,011.67
非流动负债	3,793,459.47
负债合计	37,903,471.14
营业收入	63,619,840.72
净利润（净亏损）	1,690,152.46
综合收益总额	1,690,152.46
经营活动现金流量	4,677,880.42

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
	东阿鲁西水务股份有限公司
流动资产	30,038,642.35
非流动资产	605,624,642.32
资产合计	635,663,284.67
流动负债	2,202,350.29
非流动负债	4,151,761.15
负债合计	6,354,111.44
营业收入	50,661,844.71
净利润（净亏损）	4,752,101.28
综合收益总额	4,752,101.28
经营活动现金流量	476,858.03

4. 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情形。

5. 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
聊城市铁力货运有限公司	聊城市	聊城市	货物运输		45.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	聊城市铁力货运有限公司	聊城市铁力货运有限公司
流动资产	14,641,758.11	14,935,422.92
非流动资产	68,720,759.69	67,709,828.08
资产合计	83,362,517.80	82,645,251.00
流动负债	5,461,326.68	4,017,525.23
非流动负债	48,159.52	
负债合计	5,509,486.20	4,017,525.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	77,853,031.60	78,627,725.77
按持股比例计算的净资产份额	35,033,864.22	35,382,476.60
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	12,333,795.94	11,798,882.82
对联营企业权益投资的账面价值	47,367,660.16	47,181,359.42
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	23,633,412.53	17,382,488.12
净利润	3,692,732.54	1,230,017.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,692,732.54	1,230,017.98
本年度收到的来自联营企业的股利	1,503,314.08	

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：	鲁西科安特种设备检测有限公司	鲁西科安特种设备检测有限公司
投资账面价值合计	2,890,000.00	2,890,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	2,500,000.00	2,700,000.00
——其他综合收益		
——综合收益总额	2,500,000.00	2,700,000.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	294,888,611.67			<u>294,888,611.67</u>
应收票据	1,200,000.00			<u>1,200,000.00</u>
应收账款	61,885,739.38			<u>61,885,739.38</u>
应收款项融资	14,254,332.85			<u>14,254,332.85</u>
其他应收款	23,936,250.02			<u>23,936,250.02</u>
长期应收款	663,916,778.39			<u>663,916,778.39</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	378,669,099.10			<u>378,669,099.10</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
应收账款	90,649,710.78			<u>90,649,710.78</u>
应收款项融资	200,000.00			<u>200,000.00</u>
其他应收款	19,292,656.05			<u>19,292,656.05</u>
长期应收款	867,761,873.47			<u>867,761,873.47</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款	5,002,963,638.93		<u>5,002,963,638.93</u>
应付票据	101,297,077.06		<u>101,297,077.06</u>
应付账款	1,453,951,797.86		<u>1,453,951,797.86</u>
其他应付款	324,049,607.07		<u>324,049,607.07</u>
一年内到期的非流动负债	1,908,150,604.57		<u>1,908,150,604.57</u>
其他流动负债	2,006,258,301.37		<u>2,006,258,301.37</u>
长期借款	979,000,000.00		<u>979,000,000.00</u>
应付债券	2,740,000,000.00		<u>2,740,000,000.00</u>
长期应付款	220,843,487.00		<u>220,843,487.00</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款	3,368,640,611.42		<u>3,368,640,611.42</u>
应付票据	110,562,673.00		<u>110,562,673.00</u>
应付账款	828,818,863.77		<u>828,818,863.77</u>
其他应付款	337,209,667.78		<u>337,209,667.78</u>
一年内到期的非流动负债	290,665,803.25		<u>290,665,803.25</u>
其他流动负债	2,007,780,000.00		<u>2,007,780,000.00</u>

金融负债项目	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	合计
长期借款	1,048,000,000.00		<u>1,048,000,000.00</u>
应付债券	2,734,284,522.18		<u>2,734,284,522.18</u>
长期应付款	184,584,414.00		<u>184,584,414.00</u>

（二）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

（三）流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	5,002,963,638.93				<u>5,002,963,638.93</u>
应付票据	101,297,077.06				<u>101,297,077.06</u>
应付账款	1,453,951,797.86				<u>1,453,951,797.86</u>
其他应付款	324,049,607.07				<u>324,049,607.07</u>
其他流动负债	2,006,258,301.37				<u>2,006,258,301.37</u>
一年内到期的非流动负债	1,908,150,604.57				<u>1,908,150,604.57</u>
长期借款		590,000,000.00	349,000,000.00	40,000,000.00	<u>979,000,000.00</u>

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付债券		1,740,000,000.00		1,000,000,000.00	<u>2,740,000,000.00</u>
长期应付款				220,843,487.00	<u>220,843,487.00</u>

接上表：

项目	2021年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	3,368,640,611.42				<u>3,368,640,611.42</u>
应付票据	110,562,673.00				<u>110,562,673.00</u>
应付账款	828,818,863.77				<u>828,818,863.77</u>
其他应付款	337,209,667.78				<u>337,209,667.78</u>
其他流动负债	2,007,780,000.00				<u>2,007,780,000.00</u>
一年内到期的非流 动负债	290,665,803.25				<u>290,665,803.25</u>
长期借款		392,000,000.00	656,000,000.00		<u>1,048,000,000.00</u>
应付债券		734,284,522.18	2,000,000,000.00		<u>2,734,284,522.18</u>
长期应付款				184,584,414.00	<u>184,584,414.00</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期利润和权益的税后影响如下：

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	增加 1%	-1,890,488.97	-1,890,488.97
人民币	减少 1%	1,890,488.97	1,890,488.97

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	增加 1%	-15,314,865.08	-15,314,865.08
人民币	减少 1%	15,314,865.08	15,314,865.08

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司的几个下属子公司以欧元、美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
所有外币+	对人民币升值 5%	246,982.95	246,982.95
所有外币+	对人民币贬值 5%	-246,982.95	-246,982.95

接上表：

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
所有外币+	对人民币升值 5%	1,613,523.81	1,613,523.81
所有外币+	对人民币贬值 5%	-1,613,523.81	-1,613,523.81

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(三) 应收款项融资	14,254,332.85			14,254,332.85
持续以公允价值计量的资产总额	<u>14,254,332.85</u>			<u>14,254,332.85</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2022年12月31日,本公司的应收款项融资以公允价值计量,该部分银行承兑汇票到期日较短,公允价值和账面价值差异极小。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的,构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中化投资发展有限公司	有限责任公司(法人独资)	北京市西城区复兴门内大街28号7层708室	张方	投资管理	840,800.00万元

接上表:

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	组织机构代码
36.99	48.53	中国中化控股有限责任公司	91110000MA01EFCH0J

注1:中化投资发展有限公司为中国中化集团有限公司全资子公司,中国中化集团有限公司为中国中化控股有限责任公司控股子公司,故本公司最终控制人为中国中化控股有限责任公司。

注2:中化投资发展有限公司直接持有本公司22.89%的股权,通过控股子公司鲁西集团有限公司间接持有本公司14.10%(中化投资通过直接和间接的形式持有鲁西集团55.00%股权,鲁西集团有限公司持有本公司25.64%)的股权。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、（二）1.重要合营企业或联营企业”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
聊城市铁力货运有限公司	联营企业
鲁西科安特种设备检测有限公司	联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鲁西集团有限公司	公司股东、受同一控股股东控制
中化集团财务有限责任公司	受母公司的控股股东控制
中化膜技术有限公司	受母公司的控股股东控制
沈阳中化新材料科技有限公司	受母公司的控股股东控制
中化国际（控股）股份有限公司	受母公司的控股股东控制
中化石油（莱阳）有限公司	受母公司的控股股东控制
风神轮胎股份有限公司	受母公司的控股股东控制
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	受母公司的控股股东控制
青岛橡六输送带有限公司	受母公司的控股股东控制
中化工油气销售有限公司	受母公司的控股股东控制
正和集团股份有限公司	受母公司的控股股东控制
山东华星石油化工集团有限公司	受母公司的控股股东控制
南通星辰合成材料有限公司	受母公司的控股股东控制
中化化肥有限公司山东分公司	受母公司的控股股东控制
中化广东有限公司	受母公司的控股股东控制
河北中化滏恒股份有限公司	受母公司的控股股东控制
太仓中化环保化工有限公司	受母公司的控股股东控制
中化蓝天集团贸易有限公司	受母公司的控股股东控制
中化蓝天氟材料有限公司	受母公司的控股股东控制
中化塑料有限公司	受母公司的控股股东控制
河北中化鑫宝化工科技有限公司	受母公司的控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河北中化溢鼎化工科技有限公司	受母公司的控股股东控制
宁夏瑞泰科技股份有限公司	受母公司的控股股东控制
SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE. LTD.	受母公司的控股股东控制
上海中化科技有限公司	受母公司的控股股东控制
郴州中化氟源新材料有限公司	受母公司的控股股东控制
中化高性能纤维材料有限公司	受母公司的控股股东控制
江苏瑞恒新材料科技有限公司	受母公司的控股股东控制
江西星火航天新材料有限公司	受母公司的控股股东控制
中蓝国际化工有限公司	受母公司的控股股东控制
中化化肥有限公司	受母公司的控股股东控制
中化（烟台）作物营养有限公司	受母公司的控股股东控制
中化现代农业(内蒙古)有限公司	受母公司的控股股东控制
江苏优嘉植物保护有限公司	受母公司的控股股东控制
江苏扬农化工集团有限公司	受母公司的控股股东控制
中化日本有限公司	受母公司的控股股东控制
中化健康产业发展有限公司	受母公司的控股股东控制
中国金茂（集团）有限公司	受母公司的控股股东控制
金茂（上海）物业服务有限公司	受母公司的控股股东控制
中国化工信息中心有限公司	受母公司的控股股东控制
西南化工研究设计院有限公司	受母公司的控股股东控制
中化环境科技工程有限公司	受母公司的控股股东控制
中化商务有限公司	受母公司的控股股东控制
中化宝砺商务服务有限公司	受母公司的控股股东控制
山东昌邑石化有限公司	受母公司的控股股东控制
中蓝晨光化工研究设计院有限公司新津分公司	受母公司的控股股东控制
宁夏中化锂电池材料有限公司	受母公司的控股股东控制
海洋化工研究院有限公司	受母公司的控股股东控制
济南裕兴化工有限责任公司	受母公司的控股股东控制
中化石油青岛有限公司	受母公司的控股股东控制
哈尔滨蓝星化工有限公司	受母公司的控股股东控制
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	受母公司的控股股东控制
聊城交运集团长安货运有限责任公司	原联营企业，2022 年对外处置
沈阳化工研究院有限公司	受母公司的控股股东控制
中化（宁波）润沃膜科技有限公司	受母公司的控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中化信息技术有限公司	受母公司的控股股东控制
中蓝晨光成都检测技术有限公司	受母公司的控股股东控制
SHANGHAI CHEMSPACE CO., LTD(上海苏化化工有限公司)	受母公司的控股股东控制
SINOCHEM INTERNATIONAL CORP CARE (OVERSEAS) PTE. LTD.	受母公司的控股股东控制
北京市石油化工产品开发供应有限公司	受母公司的控股股东控制
广州合成材料研究院有限公司	受母公司的控股股东控制
湖南中蓝新材料科技有限公司	受母公司的控股股东控制
南通中蓝工程塑胶有限公司	受母公司的控股股东控制
上海苏化化工有限公司	受母公司的控股股东控制
西双版纳中化橡胶有限公司	受母公司的控股股东控制
中昊国际贸易有限公司	受母公司的控股股东控制
中化（临沂）作物营养有限公司	受母公司的控股股东控制
中化工程塑料（扬州）有限公司	受母公司的控股股东控制
中化山东肥业有限公司	受母公司的控股股东控制
中化现代农业（内蒙古）有限公司	受母公司的控股股东控制
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	受母公司的控股股东控制
邢台恒源化工集团有限公司	受母公司的控股股东控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
风神轮胎股份有限公司	轮胎	682,883.19	1,590,000.00	否	
海洋化工研究院有限公司	水性漆、油漆	10,803,965.88	14,800,000.00	否	
江苏瑞恒新材料科技有限公司	酚酮	2,056,723.89	144,000,000.00	否	
金茂（上海）物业服务有限公司	物业服务			否	39,321.31
聊城交运集团长安货运有限责任公司	运输服务	28,142,059.39	40,210,000.00	否	111,671,116.58
聊城市铁力货运有限公司	运输服务	12,052,989.68	9,750,000.00	是	8,116,135.52
鲁西科安特种设备检测有限公司	检测服务	23,375,945.33	31,150,000.00	否	16,799,130.19
南通星辰合成材料有限公司	双酚 A	331,890,768.14	270,000,000.00	是	177,846,145.13
青岛橡六输送带有限公司	原料		2,000,000.00	否	43,982.30

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东昌邑石化有限公司	硫磺	2,113,750.62	2,400,000.00	否	
山东华星石油化工集团有限公司	硫磺	32,989,577.16	73,500,000.00	否	
山东华星石油化工集团有限公司	原料			否	31,242,788.14
沈阳化工研究院有限公司	技术服务	1,318,867.92	200,000.00	是	710,377.36
沈阳中化新材料科技有限公司	原料		150,000.00	否	2,845,007.96
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	原料	81,592.92	160,000.00	否	67,787.61
西南化工研究设计院有限公司	工艺包编制	4,025,463.35	2,480,000.00	是	
正和集团股份有限公司	原料	36,386,575.93	33,600,000.00	是	14,597,777.17
中国化工信息中心有限公司	咨询服务	1,439,245.28	130,000.00	是	122,641.51
中化(宁波)润沃膜科技有限公司	采购膜元件	29,845,221.24		是	
中化宝砺商务服务有限公司	咨询服务	377,358.49	1,000,000.00	否	
中化工油气销售有限公司	原料	989,802,425.79	1,283,000,000.00	否	1,055,843,617.86
中化国际(控股)股份有限公司	原料		1,000,000.00	否	755,756.47
中化国际(控股)股份有限公司	咨询培训	51,886.79	700,000.00	否	
中化化肥有限公司山东分公司	原料	197,494,739.35	125,000,000.00	是	67,220,029.27
中化膜技术有限公司	原料	5,821,283.19	5,000,000.00	是	8,255,079.65
中化商务有限公司	服务费	1,000.00	10,000.00	否	
中化石油青岛有限公司	柴油	4,294,588.50		是	
中化塑料有限公司	丙烯	13,549,451.33		是	
中化信息技术有限公司	软件及服务	5,187,157.85		是	
中蓝晨光成都检测技术有限公司	技术服务	224,528.30	250,000.00	否	70,754.72
中蓝国际化工有限公司	苯酚	99,213,795.55	1,590,000.00	是	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
SHANGHAI CHEMSPACE CO., LTD(上海苏化化工有限公司)	甲酸	97,591.75	
SINOCHEM INTERNATIONAL CORP CARE (OVERSEAS) PTE. LTD.	甲酸	116,716.81	
SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE. LTD.	甲酸、三甲胺、多元醇	21,217,083.54	9,956,517.25
北京市石油化工产品开发供应有限公司	检测服务		98,113.21

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郴州中化氟源新材料有限公司	四氯乙烯	31,166,135.21	13,947,174.48
广州合成材料研究院有限公司	聚碳酸酯		761,438.05
海洋化工研究院有限公司	正丁醇	402,734.44	
河北中化滏鼎化工科技有限公司	二氯甲烷、烧碱	1,561,341.01	526,618.04
河北中化滏恒股份有限公司	32%烧碱	1,013,017.71	
河北中化鑫宝化工科技有限公司	正丁醇	499,404.96	2,454,385.37
湖南中蓝新材料科技有限公司	二氯甲烷	701,491.81	
济南裕兴化工有限责任公司	烧碱	7,932,471.69	
江苏瑞恒新材料科技有限公司	设备制造	1,444,910.81	55,221,238.94
江苏扬农化工集团有限公司	双氧水	3,044,516.88	8,490,088.74
江苏优嘉植物保护有限公司	环己烷	1,212,741.35	2,639,676.48
江西星火航天新材料有限公司	二甲胺	803,209.50	855,504.64
聊城交运集团长安货运有限责任公司	备件维修		530.97
鲁西集团有限公司	办公桌椅		78,234.51
南通中蓝工程塑胶有限公司	聚碳酸酯		122,123.89
宁夏瑞泰科技股份有限公司	三氯甲烷	33,064,191.71	7,247,350.47
上海苏化化工有限公司	甲酸		143,571.12
上海中化科技有限公司	催化剂		4,716.98
太仓中化环保化工有限公司	二氟甲烷等	12,107,308.11	60,739,703.65
西双版纳中化橡胶有限公司	甲酸		507,377.76
中昊国际贸易有限公司	六氟丙烯	72,299,436.57	
中化（临沂）作物营养有限公司	尿素硝酸铵溶液	138,482.34	
中化（烟台）作物营养有限公司	复混肥	2,522,904.68	1,113,622.66
中化高性能纤维材料有限公司	三氯甲烷	568,513.96	114,485.51
中化广东有限公司	聚碳酸酯	8,620,884.96	2,132,004.25
中化国际（控股）股份有限公司	聚碳酸酯	1,290,102.56	2,831.86
中化化肥有限公司	硫酸铵		2,240,880.28
中化环境科技工程有限公司	设备制造	2,779,734.51	
中化健康产业发展有限公司	辛醇	8,923,030.09	9,447,918.58
中化蓝天氟材料有限公司	六氟丙烯	10,486,409.96	23,283,721.35
中化日本有限公司	多元醇、六氟丙烯	5,261,085.25	22,418,197.41
中化山东肥业有限公司	尿素硝酸铵溶液	211,199.80	
中化塑料有限公司	锦纶6切片、多元醇	58,009,865.52	17,592,324.27
中化现代农业（内蒙古）有限公司	尿素硝酸铵溶液	5,832,112.11	861,304.95

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中蓝晨光化工研究设计院有限公司新津分公司	聚碳酸酯	537,433.63	
中蓝国际化工有限公司	DMC		6,206,540.71

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
鲁西集团有限公司	房屋	2022-01-01	2022-12-31	市场公允价值	110,091.74	110,091.74
<u>合计</u>					<u>110,091.74</u>	<u>110,091.74</u>

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国金茂(集团)有限公司	房屋		363,820.84			363,820.84					
	<u>合计</u>		<u>363,820.84</u>			<u>363,820.84</u>					

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
鲁西集团有限公司	43,120,000.00	2022年1月1日	滚动借款	未归还
中化集团财务有限责任公司	150,000,000.00	2021年12月2日	2022年8月8日	已归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2021年12月6日	2022年5月20日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2022年3月15日	2022年9月13日	已归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2022年3月18日	2024年3月18日	未归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2022年5月20日	2023年5月19日	未归还
中化集团财务有限责任公司	350,000,000.00	2022年7月13日	2023年7月12日	未归还
中化集团财务有限责任公司	350,000,000.00	2022年7月13日	2023年8月12日	未归还
中化集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2022年7月13日	2023年9月12日	未归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2022年7月21日	2023年8月18日	未归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2022年8月8日	2022年8月16日	已归还
中化集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2022年8月8日	2023年9月8日	未归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2022年9月15日	2023年10月11日	未归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2022年9月16日	2022年10月8日	已归还
中化集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2022年10月21日	2022年11月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2022年11月18日	2022年12月15日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2022年11月24日	2022年12月22日	已归还
中化集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2022年12月15日	2023年1月13日	未归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2022年12月22日	2023年12月22日	未归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2022年7月27日	2023年2月8日	未归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2021年7月30日	2022年7月29日	已归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2021年9月6日	2022年7月29日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年3月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年3月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年3月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年3月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年3月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年3月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年3月18日	已归还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年3月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年3月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年3月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年3月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	167,000,000.00	2021年12月15日	2022年3月18日	已归还

注：对鲁西集团有限公司借款属于滚动借款，根据公司资金情况可以随借随还，此项目所列示数据为本期资金拆入余额，2022年度，期初未偿还本金为72,580,000.00元，本年度与鲁西集团的资金拆入本金为1,377,370,000.00元，本年度共偿还1,406,830,000.00元，未偿还余额为43,120,000.00元，共向其支付利息8,702,558.36元。

本期无关联方资金拆出情况。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鲁西集团有限公司	房屋建筑物		36,269,569.54
鲁西集团有限公司	土地使用权		59,847,100.02

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	19,687,989.41	23,371,493.70

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏瑞恒新材料科技有限公司	6,196,685.21	1,248,000.00	6,240,000.00	280,800.00
应收账款	中化环境科技工程有限公司	314,110.00	14,134.95		
应收账款	宁夏中化锂电池材料有限公司			13,200.00	2,640.00
预付款项	中蓝国际化工有限公司	2,609,490.99			
预付款项	山东华星石油化工有限公司	392,489.74		870,214.60	
预付款项	正和集团股份有限公司	337,317.38		517,402.20	
预付款项	中化宝砺商务服务有限公司			120,000.00	
预付款项	中化工油气销售有限公司	6,074,504.02		8,556,051.49	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	南通星辰合成材料有限公司			4,320,000.00	
预付款项	西南化工研究设计院有限公司			1,488,000.00	
预付款项	中化商务有限公司			1,000.00	
预付款项	中化膜技术有限公司			771,066.00	
预付款项	中化环境大气治理股份有限公司	1,080,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	海洋化工研究院有限公司	4,840,100.26	
应付账款	聊城交运集团长安货运有限责任公司	4,749,103.35	3,616,542.48
应付账款	聊城市铁力货运有限公司	1,865,796.77	390,042.55
应付账款	鲁西科安特种设备检测有限公司	4,857,061.26	1,533,823.00
应付账款	西南化工研究设计院有限公司	1,182,500.00	
应付账款	青岛橡六输送带有限公司		49,700.00
应付账款	沈阳中化新材料科技有限公司		500,000.00
应付账款	风神轮胎股份有限公司	163,709.00	
应付账款	中化（宁波）润沃膜科技有限公司	18,926,700.00	
应付账款	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司		64,000.00
其他应付款	鲁西集团有限公司	43,120,000.00	72,580,000.00
其他应付款	聊城交运集团长安货运有限责任公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	中化（宁波）润沃膜科技有限公司	10,000.00	
其他应付款	海洋化工研究院有限公司	6,000.00	
其他应付款	中化商务有限公司	10,000.00	
短期借款	中化集团财务有限责任公司	810,639,416.68	750,825,000.00
合同负债	SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE. LTD.	1,622,400.00	1,070,663.20
合同负债	河北中化滏鼎化工科技有限公司	61,917.06	314,089.93
合同负债	河北中化滏恒股份有限公司	48,929.20	17,925.81
合同负债	河北中化鑫宝化工科技有限公司	79,308.07	47,739.58
合同负债	郴州中化氟源新材料有限公司	63,014.39	237,999.16
合同负债	济南裕兴化工有限责任公司	76,377.87	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	江苏扬农化工集团有限公司		23,185.60
合同负债	江苏优嘉植物保护有限公司	220,561.49	23,438.65
合同负债	江西星火航天新材料有限公司	70,396.25	55,021.67
合同负债	宁夏瑞泰科技股份有限公司	102,318.43	67,493.59
合同负债	太仓中化环保化工有限公司		548,191.82
合同负债	中昊国际贸易有限公司	1,942,297.35	
合同负债	中化(临沂)作物营养有限公司	4,723.82	
合同负债	中化高性能纤维材料有限公司	15,245.33	-
合同负债	中化化肥有限公司		9,757.34
合同负债	中化环境科技工程有限公司		833,920.35
合同负债	中化蓝天氟材料有限公司	3,048,594.69	2,369,203.54
合同负债	中化蓝天集团贸易有限公司		77,989.38
合同负债	中化山东肥业有限公司	801.58	
合同负债	中蓝国际化工有限公司		22,404.42
合同负债	中化塑料有限公司	1,013,465.62	
合同负债	邢台恒源化工集团有限公司	2,046.55	
合同负债	中化国际(控股)股份有限公司	9.83	
合同负债	湖南中蓝新材料科技有限公司	227,711.73	
其他流动负债	郴州中化氟源新材料有限公司	8,191.87	30,939.89
其他流动负债	河北中化滏鼎化工科技有限公司	8,049.22	40,831.69
其他流动负债	河北中化滏恒股份有限公司	6,360.80	2,330.36
其他流动负债	河北中化鑫宝化工科技有限公司	10,310.05	6,206.14
其他流动负债	济南裕兴化工有限责任公司	9,929.12	
其他流动负债	江苏扬农化工集团有限公司		3,014.13
其他流动负债	江苏优嘉植物保护有限公司	28,672.99	3,047.02
其他流动负债	江西星火航天新材料有限公司	9,151.51	7,152.82
其他流动负债	宁夏瑞泰科技股份有限公司	13,301.40	8,774.17
其他流动负债	太仓中化环保化工有限公司		71,264.94
其他流动负债	中昊国际贸易有限公司	252,498.65	
其他流动负债	中化(临沂)作物营养有限公司	425.14	
其他流动负债	中化高性能纤维材料有限公司	1,981.89	-
其他流动负债	中化化肥有限公司		878.16
其他流动负债	中化环境科技工程有限公司		108,409.65
其他流动负债	中化蓝天氟材料有限公司	396,317.31	307,996.46

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他流动负债	中化蓝天集团贸易有限公司		10,138.62
其他流动负债	中化山东肥业有限公司	72.14	
其他流动负债	中蓝国际化工有限公司		2,912.58
其他流动负债	中化塑料有限公司	131,750.53	
其他流动负债	邢台恒源化工集团有限公司	266.05	
其他流动负债	中化国际（控股）股份有限公司	1.28	
其他流动负债	湖南中蓝新材料科技有限公司	29,602.52	
一年内到期的非流动负债	中化集团财务有限责任公司	1,000,000,000.00	12,189,444.48
长期借款	中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	188,000,000.00

（八）关联方承诺事项

本公司不存在关联方承诺。

（九）其他

1. 存放关联方的货币资金

关联方	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
中化集团财务有限责任公司	198,000,000.00	18,195,968,056.25	18,195,968,056.25	198,000,000.00

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	15,357,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	169,000.00
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	授予价格：9.49元，授予的限制性股票的限售期分别为自相应部分限制性股票登记完成之日起24个月、36个月、48个月。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新统计的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权及限制性股票数量

项目	内容
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,360,931.76
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	28,360,931.76

2022年5月11日，公司召开第八届董事会第二十五次会议及第八届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据公司2022年第一次临时股东大会的授权，公司董事会确定本激励计划的限制性股票的首次授予日为2022年5月11日，以9.49元/股的授予价格向符合条件的263名激励对象授予1,535.70万股限制性股票。本期本公司共有2名被激励对象因个人原因未能满足解除限售条件，对应实际授予的限制性股票数量为169,000.00股。针对上述未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票，截至2022年12月31日公司尚未完成回购注销。

（三）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至2022年12月31日，本公司无重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

公司拟通过向鲁西集团有限公司全体股东发行股份的方式对鲁西集团有限公司实施吸收合并，公司于2023年3月29日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）并购重组审核委员会出具的《深圳证券交易所并购重组审核委员会2023年第3次审议会议结果公告》，深交所并购重组审核委员会对公司提交的发行股份购买资产事项进行了审议，审议结果：本次交易符合重组条件和信息披露要求。本次交易尚需获得中国证券监督管理委员会做出同意注册的决定后方可实施，最终能否获得中国证券监督管理委员会做出同意注册的决定及其时间存在不确定性。

（二）利润分配情况

经公司第八届董事会第三十六次会议审议通过利润分配议案：本公司拟以1,919,676,011股为基数，向全体股东每10股派发现金红利6.50元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。自董事会审议利润分配预案后至实施利润分配方案的股权登记日期间，若公司总股本因可转债转股、股份回购、股权激励、再融资新增股份上市等原因发生变动的，依照未来实施权益分派时股权登记日的总股本为基数实施，并保持上述分配比例不变对总额进行调整。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十六、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

1、年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位的凝聚力，促进单位健康持续发展，根据《中华人民共和国劳动法》（中华人民共和国主席令第28号）、《集体合同规定》（劳动和社会保障部令第22号）、《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第36号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第11号）等法律、法规、规章以及国务院国有资产监督管理委员会相关政策规定，公司决定参加中国中化集团有限公司企业年金计划。在《中国中化集团有限公司企业年金方案》框架下，结合实际情况，制定《企业年金方案实施细则》。

(1) 实施范围：适用于本公司及所属符合条件的子公司。

(2) 参加人员：与本单位订立劳动合同，试用期满并认真履行劳动合同中所规定的全部义务，依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务，符合上述参加条件的职工，从符合条件的次月起自动加入本细则。

(3) 企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。职工个人缴费为职工个人缴费基数的1.6%，职工个人缴费基数为本人上年度工资收入，本单位每年7月统一对职工个人缴费基数进行核定和调整。单位年缴费总额为参加计划职工个人缴费基数之和的6.4%，按照职工个人缴费基数的6.4%分配至职工个人账户。

(4) 单位当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的5倍。超过平均额5倍的部分，记入企业账户。其中，平均额的计算口径按照独立法人单位确定。

(5) 职工企业年金个人账户中个人缴费及其投资收益自始归属职工个人。第二十二条职工企业年金个人账户中单位缴费及其投资收益，按以下规则归属于职工个人。未归属于职工个人的部分，记入企业账户。

本细则自2021年1月1日起开始实施。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

2. 本公司无报告分部的原因说明

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

（六）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额。

项目	2022年度
汇兑差额	-4,730,071.30

注：汇兑收益 4,992,955.97 元，汇兑损失 262,884.67 元。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,534,228,893.26	6,797,997,611.85
<u>合计</u>	<u>4,534,228,893.26</u>	<u>6,797,997,611.85</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	4,293,556,587.84
1年以内小计	4,293,556,587.84
1-2年(含2年)	240,587,265.87
2-3年(含3年)	120,000.00
3-4年(含4年)	10,000.00
<u>合计</u>	<u>4,534,273,853.71</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	4,527,401,512.14	6,797,561,659.62
增值税即征即退	6,654,331.55	
其他性质款项	218,010.02	868,265.20
<u>合计</u>	<u>4,534,273,853.71</u>	<u>6,798,429,924.82</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	4,531.62	227,781.35	200,000.00	<u>432,312.97</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		190,781.35		<u>190,781.35</u>
本期转回	571.17			<u>571.17</u>
本期转销				
本期核销		377,562.70	200,000.00	<u>577,562.70</u>
其他变动				
2022年12月31日余额	3,960.45	41,000.00		<u>44,960.45</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	432,312.97	190,781.35	571.17	577,562.70	44,960.45
合计	<u>432,312.97</u>	<u>190,781.35</u>	<u>571.17</u>	<u>577,562.70</u>	<u>44,960.45</u>

本期无重要的坏账准备收回或转回的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	往来款	1,321,725,703.99	1年以内	29.15	
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	往来款	934,491,900.65	1年以内	20.61	
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	往来款	748,360,920.01	1年以内	16.50	
聊城氟尔新材料科技有限公司	往来款	663,935,086.82	1年以内	14.64	
鲁西工业装备有限公司	往来款	220,000,000.00	1年以内	4.85	
合计		<u>3,888,513,611.47</u>		<u>85.75</u>	

(6) 本公司年末不存在涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本公司年末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司年末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	3,982,301,468.70		3,990,549,995.25	
对联营、合营企业投资	2,890,000.00			
合计	<u>3,985,191,468.70</u>		<u>3,990,549,995.25</u>	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东聊城鲁西化工第二化肥有限公司	236,243,700.00	237,150.26		236,480,850.26		
平阴鲁西装备科技有限公司	90,097,500.00	257,084.16		90,354,584.16		
山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司	187,058,222.42	280,098.75		187,338,321.17		
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	8,173,260.00	1,462,942.74		9,636,202.74		
宁夏鲁西化工化肥有限公司	93,775,301.47			93,775,301.47		
山东聊城鲁西化工销售有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
山东聊城鲁西化工煤炭经营有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
鲁西工业装备有限公司	260,000,000.00	4,175,945.33		264,175,945.33		
聊城市鲁西化工工程设计有限公司	9,197,500.00	801,082.42		9,998,582.42		
鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司	473,910.00			473,910.00		
聊城鲁西甲酸化工有限公司	297,000,000.00	610,307.98		297,610,307.98		
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	843,200,000.00	1,204,424.64		844,404,424.64		
聊城鲁西甲胺化工有限公司	600,000.00	478,035.19		1,078,035.19		
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	197,600,000.00	603,358.73		198,203,358.73		
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	50,000,000.00	474,300.54		50,474,300.54		
聊城鲁化环保科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
山东聊城鲁西新材料销售有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	900,000,000.00	989,540.44		900,989,540.44		
鲁西化工（香港）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
聊城鲁西供热股份有限公司		2.00	2.00			
青岛鲁西物流有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	544,500,000.00	586,340.05		545,086,340.05		
山东鲁西信息技术有限公司	1,104,468.14		1,104,468.14			
东昌（欧洲）有限责任公司	194,150.00			194,150.00		
鲁西催化剂有限公司	104,592,369.08	204,602.07		104,796,971.15		
鲁西新能源装备集团有限公司	78,739,614.14	490,728.29		79,230,342.43		
<u>合计</u>	<u>3,990,549,995.25</u>	<u>12,855,943.59</u>	<u>21,104,470.14</u>	<u>3,982,301,468.70</u>		

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	化工新材料	基础化工	化肥	其他	合计
商品类型	<u>841,509,609.88</u>	<u>9,120,900,103.31</u>	<u>60,065,282.31</u>	<u>2,143,358,691.88</u>	<u>12,165,833,687.38</u>
其中：化工新材料	841,509,609.88				<u>841,509,609.88</u>
基础化工		9,120,900,103.31			<u>9,120,900,103.31</u>
化肥			60,065,282.31		<u>60,065,282.31</u>
其他				2,143,358,691.88	<u>2,143,358,691.88</u>
按经营地区分类	<u>841,509,609.88</u>	<u>9,120,900,103.31</u>	<u>60,065,282.31</u>	<u>2,143,358,691.88</u>	<u>12,165,833,687.38</u>
其中：国内	841,509,609.88	9,109,668,707.52	60,065,282.31	2,143,358,691.88	<u>12,154,602,291.59</u>
国外		11,231,395.79			<u>11,231,395.79</u>
按合同期限分类	<u>841,509,609.88</u>	<u>9,120,900,103.31</u>	<u>60,065,282.31</u>	<u>2,143,358,691.88</u>	<u>12,165,833,687.38</u>
其中：某一时点确认收入	841,509,609.88	9,120,900,103.31	60,065,282.31	2,143,358,691.88	<u>12,165,833,687.38</u>
某一时段确认收入					
<u>合计</u>	<u>841,509,609.88</u>	<u>9,120,900,103.31</u>	<u>60,065,282.31</u>	<u>2,143,358,691.88</u>	<u>12,165,833,687.38</u>

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,464,298,281.46	1,980,020,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,500,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,993,928.48	
合计	<u>2,452,804,352.98</u>	<u>1,980,020,000.00</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	14,945,386.77	
（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）	99,244,983.58	
（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	-1,276,000.00	
（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		
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,537,377.72	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,270,740.10	
非经常性损益合计	103,647,732.73	
减：所得税影响金额	-364,832.74	
扣除所得税影响后的非经常性损益	104,012,565.47	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	104,006,905.75	
归属于少数股东的非经常性损益	5,659.72	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.83	1.64	1.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.24	1.59	1.59

鲁西化工集团股份有限公司
二〇二三年四月十九日